

证券代码：400012

证券简称：粤金曼 5

公告编号：2019-049

# 广东金曼集团股份有限公司 2018年年度报告（更正后）

编制时间：二〇一九年七月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司法人代表陈坚、主管会计工作负责人及会计主管段红斌声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留审计报告，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的重大风险及其应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

经董事会审议通过了公司2018年利润分配预案为：2018年不派发现金、不送股，也不以资本公积金转增股本，未分配利润转入以后年度。分配预案需提交公司股东大会审议。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	30
第十节	公司债券相关情况.....	33
第十一节	财务报告.....	34
第十二节	备查文件目录.....	119

## 释义

释义项		释义内容
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司、粤金曼、粤金曼5	指	广东金曼集团股份有限公司
万、万元	指	人民币万、人民币万元
报告期	指	2018年度
东莞康泰	指	东莞市康泰环保技术服务有限公司
赣州宏华	指	赣州宏华环保有限责任公司
广州明鼎	指	广州市明鼎贸易有限公司
潮州磐生	指	潮州市磐生贸易有限公司
江西双能	指	江西双能环保科技有限公司
广东中金	指	广东中金供应链管理有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广东金曼集团股份有限公司
公司的中文简称	粤金曼
公司的外文名称	GUANGDONG KINGMAN GROUP CO. LTD
公司的法定代表人	陈坚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	文耿
联系地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利亚广场 A 座 4602
电话	020-38013193
电子信箱	wengeng@gdkingman.com

### 三、基本情况介绍

公司注册地址	广东省潮州市潮枫路三利溪三十三幢第六层（自编 609 室）
公司注册地址的邮政编码	521000
公司办公地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利亚广场 A 座 4602
公司办公地址的邮政编码	510620

### 四、信息披露及备置地点

公司选定信息披露网站	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票交易所	股转系统
主办券商	申万宏源
证券简称	粤金曼 5
证券代码	400012

## 六、其他相关资料

企业法人营业执照	914451001903403044
公司审计机构	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	魏标文、赵祖荣

## 七、公司近三年主要会计数据和财务指标（合并）

### （一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年 同期增减(%)	2016年
总资产	590,922,556.27	477,842,829.13	23.66	369,427,006.18
营业收入	118,864,413.50	126,167,307.42	-5.79	117,450,286.06
归属于母公司股东的 净利润	144,477,173.38	11,348,536.24	1173.09	25,841,914.07
归属于母公司股东的 扣除非经常性损益的 净利润	9,093,201.27	9,175,130.56	-0.89	24,438,714.85
归属于母公司股东的 净资产	487,064,053.46	342,586,880.08	42.17	331,238,343.84
经营活动产生的现金 流量净额	30,967,736.04	35,612,721.21	-13.04	45,695,433.51
净资产收益率	29.66%	3.31%	796.07	8.12%
每股收益	0.36	0.03	1100.00	0.06

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期 增减(%)	2016年
基本每股收益（元 /股）	0.36	0.03	1100.00	0.06
稀释每股收益（元 /股）	0.36	0.03	1100.00	0.06
扣除非经常性损 益后的基本每 股收益（元/股）	0.02	0.02	0	0.06
加权平均净资产 收益率（%）	34.83	3.37	933.53	8.12

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.19	2.72	-19.49	7.38
--------------------------	------	------	--------	------

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

## 九、 2018 年分季度主要财务数据

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,562,636.46	26,596,697.00	31,678,473.87	37,026,606.17
归属于母公司股东的净利润	1,792,851.61	3,471,382.62	2,133,391.37	137,079,547.78
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,792,851.61	3,471,382.62	2,133,391.37	1,695,575.67
经营活动产生的现金流量净额	-33,770,307.24	17,593,971.9	-3,541,880.13	50,685,951.51

## 十、非经常性损益项目及金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年	2017年	2016年	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	2,205,945.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-	35,594.25	
债务重组损益		-	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	463,579.37	268,314.00	157,455.04	
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	157,259,775.28	647,116.08	-10,412.51	
委托他人投资或管理资产的损益		8,263.02	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,627.06	1,272,491.38	18,396.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-	
小计	157,450,727.59	2,196,184.48	2,406,978.36	

## 十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司目前专注于环保业务中的工业固体废物处理业务，主要包括资源再生及无害化处理处置，以及环保技术服务和设施运营，形成了以工业固废处理业务为核心的业务模式。公司下属环保类公司从事的工业废物处理业务具体是对工业企业产生的废弃物的资源综合利用及无害化处理处置，主要包括回收综合利用含铜、含镍等有色金属污泥、废催化剂以及矿物油和有机溶剂等可再生资源，主要产品有铜、镍等有色金属和有机溶剂，并将没有利用价值的废弃物进行无害化处理处置。

其他业务方面，公司主要从事家居照明等贸易业务。

#### (二) 经营模式

公司环保业务有两种经营模式：第一种是资源利用业务的经营模式，公司向供应商（如中石化等）采购废催化剂，通过脱油、竖炉等加工环节，最终提炼出废金属产品，再销售给有需求的商户。另一种是无害化处置业务的经营模式，公司跟产废单位签订固废处置合同，通过收取处置费的模式，需处置的固废通过焚烧等模式作无害化处置。

公司贸易业务有两种经营模式：第一种是卖场销售，如华润万家、百安居等卖场。第二种是自营专卖店销售。

#### (三) 行业情况说明

随着我国经济的快速发展，城市工业发展取得了显著成就，但由此所产生的城市一般工业固废产生量依然庞大。十九大将加快生态文明体制改革，建设美丽中国着力解决突出环境问题作为优化经济结构的方面之一，国家一系列治理危废相关法规、政策的陆续颁布实施也使得危废治理的需求正在不断释放。国家出台一系列重大政策，包括《土壤环境保护和污染治理行动计划》、《关于推进环境污染第三方治理的实施意见》、《中华人民共和国环境保护税法》等，这些政策一方面为环保行业指明了发展的方向和重点，另一方面也为环保行业提供了强大的推动力。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

公司在报告期内，资产总额发生大的变化是出售赣州宏华50.1%股权。

### 三、报告期内核心竞争力分析

公司的竞争力优势集中在体现以下几个方面：

#### 1、资源优势

公司的主要经营主体在江西省赣州市，赣州市是全国著名的资源大市，对于公司发展资源类工业固废的综合利用项目有着得天独厚的有利条件。赣州不仅资源丰富，劳动力成本也低于经济发达地区，这为公司的运营管理创造了低成本的条件。

#### 2、政策优势

赣州市是我国主要特困县所在区域，在《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》政策影响下，赣州成为中部首个全面执行西部大开发税收政策，也是中国首个受到国务院各部委对口支援的城市，因此公司在税收、融资方面也能享有一系列的优惠政策。

#### 3、技术优势

环保业务中，子公司江西双能拥有 32 项危废处理相关专利，其处理能力主要包括含铜镍等有色金属废物回收利用、含镍催化剂处置及再利用、有机溶剂精蒸馏回收处置综合利用、废矿物油回收处置再利用等八条生产线，通过资源再生利用、无害化处理等技术方法，可对 15 个类别（共计 96 个小类）危险废物开展收集、贮存、利用及处置。

#### 4、运营优势

子公司江西双能作为高新技术公司，公司的核心管理人员、技术人员在废催化剂综合利用方面均具备突出的专业化管理能力及丰富的从业经验，对目前固废市场现状及客户需求有着深刻的了解，能确保公司环保业务的长期稳健发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司主要开展了以下工作：

#### （一）筹划向特定投资者募集资金事项

因筹划向深圳证券交易所申请重新上市的重大事项，公司股票于2017年3月23日起暂停转让。报告期内，由于运营需要，公司拟向特定投资者募集资金，对重大事项重新进行了规划。鉴于投资方涉及外资和国有背景，需要向有关部门进行政策咨询。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第4.4.1条第（二）款“涉及需要向有关部门进行政策咨询、方案论证的无先例或存在重大不确定性的重大事项，或挂牌公司有合理理由需要申请暂停股票转让的其他事项”，公司股票暂停转让情形未消除。因此，为维护广大投资者的利益，保证信息披露的公平，避免引起股票价格异常波动，故公司股票申请继续暂停转让，延期后最晚恢复转让日为2019年5月17日。截至本报告披露时，公司股票尚未恢复转让，公司将加快与投资方及中介机构的沟通进度，力争在规定期限内完成相关工作，尽快申请恢复交易。

#### （二）优化公司业务布局

公司根据经营发展的需要，为进一步改善公司的现金流状况，公司第七届董事会第四次会议审议通过了关于转让控股子公司赣州宏华50.1%股权的议案。公司持有的赣州宏华50.1%股权已转让给佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司，股权转让价格为185,370,000元，报告期内赣州宏华已完成工商变更手续。

#### （三）加强公司文化建设

公司管理层在实际工作中，始终坚持以“做专做强”和“共生共赢”为战略思想，以“匠心、利他、共赢”为核心价值观，聚合资金、人才和资源，不断推进企业文化建设，形成了企业发展良好的势头。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期实现营业收入11,886.44万元，同比增长-5.79%；实现归属于母公司净利润14,447.70万元，同比增长1173.09%。其他指标请见以下分析。

#### （一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	118,864,413.50	126,167,307.42	-5.79
营业成本	76,375,865.75	80,341,762.42	-4.94
销售费用	7,345,205.68	7,635,219.78	-3.80
管理费用	27,406,379.22	25,727,928.22	6.52
财务费用	2,626,863.69	1,914,051.39	37.24
经营活动产生的现金流量净额	30,967,736.04	35,612,721.21	-13.04
投资活动产生的现金流量净额	49,315,615.23	-94,934,112.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-13,750,637.98	65,908,359.82	-120.86

#### 1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环保	93,028,671.29	55,772,734.69	40.05%	9.89%	13.27%	-4.28%
贸易	25,496,241.61	20,603,131.06	19.19%	-38.44%	-33.76%	-22.93%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环保危废处置	25,329,607.42	18,530,839.66	26.84%	-28.22%	-16.14%	-28.19%
再生资源	67,699,063.87	37,241,895.03	44.99%	37.12%	37.22%	-0.09%
照明产品等	25,496,241.61	20,603,131.06	19.19%	-38.44%	-33.76%	-22.93%
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华南	22,953,930.11	13,068,380.14	43.07%	-62.39%	-69.02%	39.42%
华东	87,463,962.77	55,849,027.19	36.15%	336.24%	35.40%	2.11%
华中	8,107,020.02	7,458,458.42	8.00%	-66.39%	65.48%	-87.78%

公司主营业务分行业变化的情况说明：

无

公司主营业务分产品变化的情况说明：

2018年大力拓展环保资源再生利用类产品，其营收占比进一步提升，环保产业已成公司主导产业。

公司主营业务分地区变化的情况说明：

公司积极开拓环保资源渠道，上、下游客户在原有广东、江西基础上进一步辐射至福建、江苏、浙江、四川等区域。

## (2). 产销量情况分析表

单位：元

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
环保危废处置产品	93,145,878.42	93,217,884.58	311,724.42	9.53%	10.11%	-18.76%
照明产品等	-	25,646,528.92	15,872,487.02	-	-38.22%	-12.35%

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
环保	商品成本	55,772,734.69	73.02%	49,238,333.39	61.29%	13.27%
贸易	商品成本	20,603,131.06	26.98%	31,103,429.03	38.71%	-33.76%
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
环保危废处置	商品成本	18,530,839.66	24.26%	22,097,794.00	27.50%	-15.80%
再生资源	商品成本	37,241,895.03	48.76%	27,140,539.39	33.78%	37.22%
照明产品等	商品成本	20,603,131.06	26.98%	31,103,429.03	38.72%	-34.00%

成本分析其他情况说明：

环保产业为目前公司主营业务，商品成本主要由环保业务构成，由于公司经营战略调整，照明产品萎缩。

#### (4). 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	84,213,934.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	70.85%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,879,46.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.52%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 2. 费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	与上期增减百分比	变动原因
销售费用	7,345,205.68	7,635,219.78	-3.80	费用管控
管理费用	27,406,379.22	25,727,928.22	6.52	人力成本上升
财务费用	2,626,863.69	1,914,051.39	37.24	新项目筹资费用增加

## 3. 现金流

单位：元

项目	2018年	2017年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	163,955,485.41	187,767,322.40	-12.68
经营活动现金流出小计	132,987,749.37	152,154,601.19	-12.60
经营活动产生的现金流量净额	30,967,736.04	35,612,721.21	-13.04
投资活动现金流入小计	122,191,802.29	67,769,830.17	80.30
投资活动现金流出小计	72,876,187.06	162,703,942.81	-55.21
投资活动产生的现金流量净额	49,315,615.23	-94,934,112.64	不适用
筹资活动现金流入小计	44,600,277.01	86,765,766.00	-48.60
筹资活动现金流出小计	58,350,914.99	20,857,406.18	179.76
筹资活动产生的现金流量净额	-13,750,637.98	65,908,359.82	-120.86
现金及现金等价物净增加额	66,532,713.29	6,586,968.39	910.07

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

本年度其它经营活动流入减少，付现采购支出减少，导致经营活动产生的现金流量净额同步减少；出售赣州宏华的股权导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加；归还宏华公司借款导致筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

## (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

本年度因出售赣州宏华有限责任公司50.1%股权产生大额投资收益，导致当期净利润大幅增加。

## 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	113,101,106.24	19.14	46,568,392.95	9.75	142.87	出售宏华项目回款
应收账款净值	35,939,762.41	6.08	39,401,569.40	8.25	-9.48	新业务收款政策生效
预付账款	4,186,787.72	0.71	5,716,751.70	1.20	-26.76	与供应商结算周期缩短
其他应收款	135,649,091.41	22.96	21,208,177.08	4.44	539.61	应收出售宏华股权款
存货净值	54,541,037.19	9.23	33,894,579.19	7.09	60.91	与中石化采购量加

						大
其他流动资产	2,486,447.54	0.42	5,260,464.02	1.10	-52.73	预付工程款变化
在建工程	25,362,150.70	4.29	90,768,494.96	19.00	-72.06	宏华项目完工转固
短期借款	14,500,000.00	2.45	82,000,000.00	17.16	-82.32	归还宏华项目借款
应付账款	24,300,708.51	4.11	29,822,238.33	6.24	-18.51	偿还到期采购款

### （三）行业经营性信息分析

目前，在政府更为严苛的法规及更高的环保标准监管下，环保行业正逐渐成为国内民众最关注的行业。2018年12月，环保部印发了《2018年全国大、中城市固体废物污染环境防治年报》。年报显示，2017年，202个大、中城市一般工业固体废物产生量达13.1亿吨，综合利用量7.7亿吨，处置量3.1亿吨，贮存量7.3亿吨，倾倒丢弃量9.0万吨。一般工业固体废物综合利用量占利用处置总量的42.5%，处置和贮存分别占比17.1%和40.3%，综合利用仍然是处理一般工业固体废物的主要途径，部分城市对历史堆存的固体废物进行了有效的利用和处置。

有效地利用和处置是处理工业危险废物的主要途径。目前，我国工业危废处理行业整体现状表现为综合利用水平较高，无害化水平较低，不同细分行业表现又有所差异。相对来说，资源化利用由于能够回收资源价值，经济性较高，产生危废的企业还能通过出售危废获得收入，因此发展较快也较为充分。而无害化处置技术复杂、处理难度高，对于产生危废的企业有一定的成本负担，发展较为缓慢。危废处理的市场竞争格局表现为：综合利用企业市场竞争激烈，产能规模大而利用率不足，而无害化处置企业具有一定地区垄断性，产能规模相对较小而利用率充足。

对于环保固废行业，《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》及《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物转移联单管理办法》等配套法规政策的修订，是强化固废管理制度建设的重要内容。法律法规和政策标准的不断完善，可有效堵塞危险废物非法转移、倾倒等违法行为的制度漏洞，着力提升危险废物风险防范能力。同时，国家还要推动制修订危险废物鉴别标准、危险废物鉴别技术规范、重点行业危险废物污染控制技术规范等标准规范，推动建立危险废物分类分级管理制度体系，破解鉴定难、分级分类管理制度不健全、利用处置不畅等管理问题。

### （三）投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### （1）重大的股权投资

无

##### （2）重大的非股权投资

无

##### （3）以公允价值计量的金融资产

无

### （四）重大资产和股权出售

公司第七届董事会第四次会议审议通过了关于转让控股子公司赣州宏华50.1%股权的议案。公司持有的赣州宏华50.1%股权已转让给佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司，股权转让价格为185,370,000元。

## (五) 主要控股参股公司分析

公司全资子公司潮州磐生成立于2014年12月11日，注册资本人民币200万元，主要从事批发兼零售、投资管理、货物技术进出口等。截至2018年12月31日，潮州磐生总资产为319.7万元，净资产为317.9万元。2018年度营业总收入0万元，营业利润42.50万元，净利润-53.50万元。

公司全资子公司广东中金成立于2015年5月11日，注册资本人民币3000万元，主要从事供应链管理、科技信息咨询服务；信息技术咨询服务等。截至2018年12月31日，广东中金总资产为9,255.90万元，净资产为2,770.80万元。2018年度营业总收入228.70万元，营业利润-391.10万元，净利润-368.70万元。

公司全资子公司江西双能成立于2013年10月17日，注册资本人民币6000万元，主要从事环保技术开发与应用；再生资源回收利用；自有产品进出口经营等。截至2018年12月31日，江西双能总资产为33,069.00万元，净资产为23,656.70万元。2018年度营业总收入8,977.60万元，营业利润17,522.3万元，净利润15,344.70万元。

公司全资子公司江西双能控股的赣州宏华成立于2010年5月20日，注册资本人民币6600万元，主要从事环保节能技术的研究，环保设备生产、销售等。截至2018年12月31日，赣州宏华总资产为19,436.00万元，净资产为644.50万元。2018年度营业总收入126.70万元，营业利润-1,824.90万元，净利润-1,824.90万元。

公司控股的广州明鼎成立时间为2015年10月29日，注册资本人民币1000万元，公司出资900万，占被投资单位股权比例90%，主要从事货物进出口（专营专控商品除外）；商品信息咨询服务等。截至2018年12月31日，广州明鼎总资产为3,342.06万元，净资产为1,576.70万元。2018年度营业总收入2,564.70万元，营业利润-117.10万元，净利润-84.70万元。

公司参股的广州轻创智享科技有限公司时间为2015年10月9日，注册资本人民币5200万元，公司出资988万，占被投资单位股权比例19%，主要从事计算机技术开发、计算机网络系统工程服务、软件开发等。截至2018年12月31日，广州轻创智享科技有限公司总资产为1524.70万元，净资产为1300.50万元。2018年度营业总收入236.30万元，营业利润-361.20万元，净利润-345.20万元。

## (六) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

生态环境部办公厅印发的相关文件提出，2019年将围绕“一项制度建设”（《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》修订）、“两项重大改革”（固体废物进口管理制度改革、“无废城市”建设试点）、“两大专项行动”（固体废物排查整治、废铅蓄电池污染防治）以及四个领域重点工作，推动提升环境监管能力、利用处置能力和风险防范能力。

纵观环保产业的发展，2019无疑是一个全新的局面，水土固废的大监管格局已形成。新的格局下，环保产业已从政策播种时代进入到全面的政策深耕时代。政策深耕时代将对环保产业的发展起到实质性的推动作用。危废将会是2019年环保行业，营利性最好的一个细分领域。

#### (1) 产业市场将有跳跃式发展

从行业发展来看，大多数产废企业危废产量有限，但由于危废处理成本较高，再加上过去监管缺



失，隐藏、倾倒、丢弃相对容易，瞒报、漏报现象严重，导致危废处理需求得不到有效释放。从趋势上看，危险废物的产生量也呈现不断上升趋势。按照危废平均处置价格为3,000元/吨测算，估计在2020年能达到1,860亿元的产值，考虑到过去已经存在的待处理的危废存量，预计2020年能有2,000亿的市场空间。因此，具备资质、经验、技术及资金优势的企业将面临良好的发展机遇。同时环保督察力度、政府监管力度持续加强，供给侧改革背景下企业盈利能力提升，支付意愿变强，在此背景下，危废处理需求也将加速释放。

#### (2) 资本入局助力转型升级。

龙头企业通过兼并重组，加强与下游应用企业及高校科研院所的合作，调整再生资源的产品结构，走专业化、差异化发展之路；整合当地资源，提升再生资源加工水平，提高分拣加工产品的附加值，削减产能，化解过剩产能。

## (二) 公司发展战略

虽然我国工业废物的产生量逐年增加，但工业废物治理设施的建设相对滞后，尤其是危废仍未实现全部安全贮存和处理，仍与保障环境安全和人民健康的要求存在较大的差距。未来5年，工业废物处理的市场容量相当可观。目前公司的固废处理业务主要集中在江西、广东地区，在当地具有一定的竞争优势。因此，公司未来发展战略依然是持续深耕经营固废行业，在立足华中、华南地区市场的同时，积极向周边省区延伸扩散，致力于实施跨区域发展；同时，逐步向固废细分领域靠拢，全力打造废催化剂回收市场。

## (三) 经营计划

根据公司发展战略，公司2019年主要经营计划包括以下几方面：

### 1、深入完善公司环保业务

公司2019年将继续发展“治理污染、资源再生、变废为宝”的工业固废综合回收利用的环保业务，计划设立资源再生环保技术中心打造炼化企业工业固废综合利用实验室、催化剂金属聚合物高端材料实验室及油田金属矿山固废综合利用实验室，进一步完善公司环保业务，持续增强公司盈利能力。此外，公司已与四川中物环保科技有限公司就环保产业等合作内容签署了《合作框架协议》，双方将围绕环保相关产业，在危废治理领域进行深度合作，逐步发掘和拓展包括但不限于危废治理领域以及资源化综合利用相关业务。

### 2、拟参与打造开放型的生命科学研究平台

根据公司长远发展规划，公司计划以工业固废综合回收利用的环保服务为主业，以科技创新型生物医药研发平台为辅业作为企业经营的路线。截至本年报披露之时，公司拟对外投资设立控股子公司广东南医大精准医疗有限公司和全资子公司广东国晟生命科学研究有限公司用于与科研机构合作优质项目的具体落地。

### 3、优化管理机制

根据公司发展的特点和技术研发的需要，公司拟优化管理机制，组建服务型的管理团队。

### 4、加强内控建设能力

2019年，公司将继续比照监管部门对上市公司的要求，进一步健全公司与各子公司的内部控制制度，确保内控体系落地并运行有效。另外，公司将通过一系列内控培训和内部控制自我评估活动，重点强化基础管理，不断提高公司风险防控能力。

## (四) 可能面对的风险

### 1、市场竞争的风险

目前公司子公司江西双能所从事的环保业务范围包括废催化剂回转式焙烧业务及危险废物焚烧生产线业务等，虽然目前在赣南区域内的竞争相对温和，在赣南的危废处置市场中占据优势地位。但从危废处置市场的大范围来说，参与者较多，竞争较为激烈。因此，公司若想立足赣南，辐射整个赣粤地区，就必须在技术、经营规模等方面打好基础，否则将会在与实力雄厚的竞争者竞争时，面临业务规模和盈利能力无法达到预期目标的风险。

#### 2、应收账款的坏账风险

随着公司在环保行业里业务规模的逐步扩大，应收账款余额也随之增长。虽然公司应收账款与营业收入的增长保持同步，且合作的客户主要为石化行业等规模较大的企业，这类企业通常采用的是分期付款方式来展开合作，因此公司每年应收账款余额虽然较大，但无不正常情况，且公司已本着稳健原则对应收账款按照账龄及个别认定计提了坏账准备。从目前经营情况来看，公司无重大应收账款不能收回的情形。

#### 3、经营风险

国家新环保法规的实施，对企业的环保要求提出了更加严格的标准，对企业排放的废气、废水、废渣都加强了管理。江西双能目前主要项目有铜、镍、钨、钒等有色金属产品的回收处理，回收处理设备包括：2条环保竖炉（处理含铜、含镍等有金属废物）、1条旋转窑焙烧炉（处理各类废催化剂）、1条旋转窑焚烧炉（处理处置可燃危险废物）、贵金属湿法回收生产线和钨渣回收生产线等。这些回收处理设备尽管在生产前已通过严格把关、合格验收，但仍可能存在的环境风险主要为危险化学品的泄露、压力容器或易燃易爆品发生火灾和爆炸以及污染治理措施失效时导致的污染物事故性排放。

### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司无调整现金分红政策的情况。

#### (二) 报告期内的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

报告期内，公司无普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案。

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40万元
境内会计师事务所审计年限	未定

当期是否改聘会计师事务所

是  否

#### 五、面临暂停上市风险的情况

适用  不适用

公司系退市公司。

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院判决，不存在数额较大债务未到期清偿等不良诚信状况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用  不适用

#### 十、重大关联交易

适用  不适用

#### 十一、重大合同及其履行情况

##### （一）托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

2018年6月28日举行的第七届董事会第一次会议审议通过《为控股子公司提供担保的议案》，同意公司为赣州宏华与广东粤合融资租赁有限公司的2千万设备售后回租业务交易提供担保。因赣州宏华50.1%的股权已在报告期内转让完毕，故本次担保已结束。

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

### 1、委托理财情况

适用 不适用

### 2、委托贷款情况

适用 不适用

### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十三、积极履行社会责任的工作情况

适用 不适用

公司将秉承“依法经营、规范管理、诚实信用、真情回馈、服务社会”作为企业经营宗旨，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极履行社会责任。通过不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，严格执行股东大会的各项决议，充分保障了投资者利益不受侵害。提高股东回报率，持续提升公司市值；公司认真履行信息披露义务，及时、真实、准确、完整地向股东提供信息，注重保护中小投资者权益。

公司严格遵守《劳动法》等法律法规相关规定雇用员工，与员工签订《劳动合同》，缴纳各项法定社会保险与福利。公司建立了合理的薪酬福利体系和科学的绩效考核体系，保证员工得到合理的报酬，充分调动员工积极性，积极保护员工的合法权益。加大对职工的安全生产意识和自我保护能力的培训，为职工身体健康提供了重要保障。

## 十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

报告期内股票解除限售数量总额为 19,946,238股,占公司总股本的比例是5%,可转让时间为2018年11月22日。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东已确权数(户)	14838
截止报告期末普通股股东未确权数(户)	12105
截止报告期末普通股股东总数(户)	26943
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26943

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)

##### 持股情况表

单位:股

报告期末前十名股东	
运城市中金矿业有限公司	125,771,498
广东弘昌实业投资有限公司	23,153,266
广东粤合投资控股有限公司	18,191,853
潮州市信托投资公司	17,333,778
邓才宇	16,538,049
潮州市人民政府国有资产监督管理委员会	15,348,177
李爱梅	14,576,798
厦门汇洋投资有限公司	12,458,221
李志群	7,335,020
潮州市普东贸易有限公司	6,198,967
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人
报告期末前十名流通股股东	
运城市中金矿业有限公司	39,892,476
广东弘昌实业投资有限公司	23,153,266
广东粤合投资控股有限公司	18,191,853
潮州市信托投资公司	17,333,778
邓才宇	16,538,049
潮州市人民政府国有资产监督管理委员会	15,348,177
李爱梅	14,576,798
厦门汇洋投资有限公司	12,458,221
李志群	7,335,020
潮州市普东贸易有限公司	6,198,967
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人

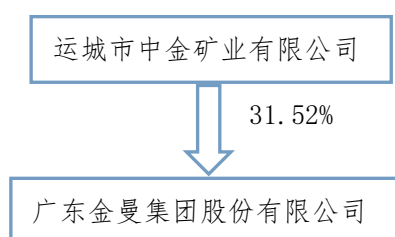
### 四、 控股股东及实际控制人情况

## （一）控股股东情况

### 1 法人

名称	运城市中金矿业有限公司
单位负责人或法定代表人	逯如舍
成立日期	2009年07月27日
主要经营业务	白云岩矿石开采、销售；镁锭及镁合金制品的生产和销售、金属钙及附属系列产品的生产和销售
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

### 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

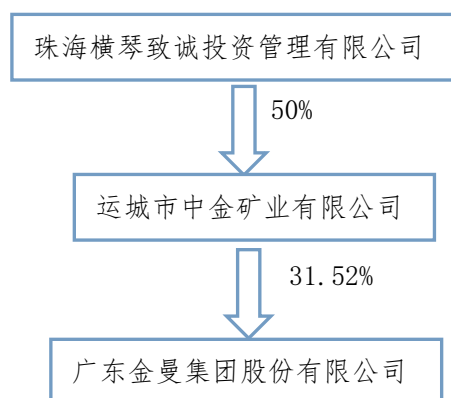


## （二）实际控制人情况

### 1 法人

名称	珠海横琴致诚投资管理有限公司
----	----------------

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用



六、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量
张旭强	董事长	男	65	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
陈坚	董事、总经理	男	53	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
肖喆瀚	董事、常务副总经理	男	39	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
齐文喆	独立董事	男	59	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
黄健	独立董事	男	45	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
汪洪生	独立董事	男	53	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
刘四委	独立董事	男	42	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
陈森桂	监事会主席	男	63	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
朱雄杰	监事	男	38	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
冯文辉	职工监事	男	54	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
侯天佑	副总经理	男	40	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
文耿	董事会秘书	男	46	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
段红斌	财务负责人	男	41	2018-6-28	2021-6-28	0	0	0
李转	监事（离任）	女	33	2015-4-14	2018-6-28	0	0	0
高兴嘉	副总经理（离任）	男	58	2018-6-28	2018-9-30	0	0	0
甘鑫	副总经理（离任）	女	41	2018-6-28	2018-12-31	0	0	0
刘健伟	副总经理（离任）	男	58	2017-1-2	2018-4-13	0	0	0

姓名	主要工作经历
张旭强	曾任潮州市水产发展总公司经理，潮州市水产集团公司总经理，现任公司董事长。
陈坚	曾任广州保税区文泰莱国际发展有限公司董事长，广州市耕升电子有限公司总经理，广州市兆康投资有限公司总经理，运城市中金矿业有限公司、珠海横琴中金发展有限公司、山西中金镁金属供应链管理有限公司总经理。现任运城市中金矿业有限公司董事，公司董事、总经理。
肖喆瀚	曾任广东宇全律师事务所主任助理，广州爱联科技有限公司企管部经理，广东宇全律师事务所执业律师，广东益民旅游休闲服务有限公司合规部总监（总裁室成员）、招标委员会委员；北京大成（广州）律师事务所执业律师，广州轻创投资有限公司创始股东。现任公司董事、常务副总经理
齐文喆	曾任甘肃省林业职业技术学院服务公司经理，广东冠粤路桥有限公司安全主任、工程管理部部长、技术质量部部长、机械材料部部长、经营管理部部长、审计发展部部长、监事会主席。现任公司独立董事。
黄健	曾任和记时尚贸易(深圳)有限公司董事，大连快意汽车贸易有限公司董事，深圳致诚商务咨询有限公司执行董事，上海新概念服饰有限公司董事长，达芬奇家居股份有限公司独立董事，现任公司独立董事
汪洪生	中国民主促进会会员，中国注册税务师，中国执业律师，为北京大成（广州）律师事务所合伙律师，现任公司独立董事
刘四委	现为中山大学化学学院材料科学研究所副教授，现任公司独立董事。
陈森桂	曾任潮州市工业第八公司经理，太平街道办事处副主任，广东金曼集团股份有限公司拓展部主任、办公室主任。现任公司监事会主席。
朱雄杰	曾任广东工业大学华立学院计算机系专职教师，广州新快报网站部频道主编，广州流之动信息技术有限公司产品部主管；深圳天源迪科信息技术股份有限公司运营经理，广州轻创投资有限公司总经理。现任广州轻创智享科技有限公司副总经理，公司监事。
冯文辉	2005 年至今在广东金曼集团股份有限公司工作，现任公司职工监事。
侯天佑	就职于河南长葛市城管局，辽宁春天化工有限公司任公司董事长，长葛市金塔金属材料有限公司任公司董事长，2018 年 6 月至今为江西双能环保科技有限公司董事长，现任公司副总经理。
文耿	曾任潮州市信托投资公司入市交易员，东莞证券有限责任公司潮州营业部业务员。现任公司董事会秘书。
段红斌	曾任运城市闻喜县国营焦化厂会计，白玉镁业会计，运城市中金矿业财务部部长。现任公司财务负责人。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
朱雄杰	广州轻创智享科技有限公司	副总经理

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司的董事、监事报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬则依据公司绩效考核管理制度的有关规定予以确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司的董事、监事报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬则依据公司绩效考核管理制度的有关规定予以确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已支付公司董事（不在公司领取报酬的董事除外）、监事（不在公司领取报酬的监事除外）及高级管理人员应付报酬合计为 202万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 202万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯文辉	监事	新增	职工监事
候天佑	副总经理	新增	-
肖喆瀚	常务副总经理	新增	-
李转	监事	离职	任职到期
高兴嘉	副总经理	离职	个人原因
甘鑫	副总经理	离职	个人原因
刘健伟	副总经理	离职	任职到期

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	12
主要子公司在职员工的数量	190
在职员工的数量合计	202
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	101
销售人员	23
技术人员	16
财务人员	12
行政人员	50
合计	202
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	50
大专以下	152
合计	202

### (二) 薪酬政策

公司根据整体发展战略和人力资源规划，建立具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬激励机制。公司根据员工对组织的贡献来公平地确定薪酬福利，公司通过薪酬制度来吸引、激励关键和核心员工，制定基于业绩的工资晋升（调整）制度，并根据各地区生活水平和物价指数进行适当调整。

### (三) 培训计划

2018年，培训计划围绕着公司的重点工作及结合公司战略发展计划，有组织地安排员工参加各类专题培训和业务培训，公司的理念是：“员工是公司最宝贵的资源”。公司通过为员工提供与工作目标相联系、与岗位能力相配套的培训课程以及制订员工职业生涯规划来培训与发展员工，以提高员工的工作绩效、工作技能，使员工与公司一起和谐地发展，最终实现“双赢”。

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统关于公司治理的有关要求，通过建立、健全、优化内控体系，完善内控制度，不断推进公司规范化、精细化管理，提升公司治理水平，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理工作，充分保障了投资者的合法权益，推动了公司的持续发展。

公司积极按照各项法律法规及监管部门的要求，参照上市公司的监管要求，结合公司实际情况，及时修订和完善公司治理制度及内部控制制度，不断完善法人治理结构，切实提高了公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司董事、监事工作勤勉尽责，公司经营层严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司权益和广大股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年年度股东大会	2018年6月28日	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>	2018年6月29日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张旭强	否	7	5	2	0	0	否	1
陈坚	否	7	5	2	0	0	否	1
肖喆瀚	否	7	5	2	0	0	否	1
齐文喆	是	7	5	2	0	0	否	1
黄健	是	7	5	2	0	0	否	1
汪洪生	是	7	5	2	0	0	否	1

刘四委	是	7	5	2	0	0	否	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对任何事项提出异议。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司发展战略、内部审计、内控制度的建设、财务报告、关联交易、信息披露管理及高级管理人员的履职和薪酬等事项进行了审查。在提交董事会审议前，对以上事项进行反复论证，充分发挥了政策把关和专业判断作用。其历次会议所提重要意见和建议已上报董事会进行了审议，董事会决议已按规定披露。

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立公正、透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司高级管理人员薪

酬为年薪制，董事会对经营层提出年度经营业绩考核目标，高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人业绩挂钩。公司将在未来进一步完善考评和激励机制，建立相关的激励制度。

## 八、 内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务方面独立于控制人，具有独立完整的业务及自主经营能力，在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，并设立了独立的劳动人事职能部门。公司和控制股东的产权关系明晰，公司拥有独立于控制人的完整的业务体系、土地使用权等，公司对资产拥有完整的所有权，并完全独立运营。公司的生产经营和行政管理完全独立于控制人，办公机构和生产经营场所与控制股东分开。具有独立的财务会计部门，公司及子公司已建立独立的会计核算体系和财务管理制度；公司有独立的银行账户，不存在与控制人共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司的资金使用由公司董事会和经营层按规定做出决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。



## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕7-222号

广东金曼集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东金曼集团股份有限公司（以下简称粤金曼公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤金曼公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤金曼公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

粤金曼公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估粤金曼公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

粤金曼公司治理层（以下简称治理层）负责监督粤金曼公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对粤金曼公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致粤金曼公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就粤金曼公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日

## 合并资产负债表

### 2018年12月31日

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	113,101,106.24	46,568,392.95	短期借款	15	14,500,000.00	82,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	35,939,762.41	39,701,569.40	衍生金融负债			
预付款项	3	4,186,787.72	5,716,751.70	应付票据及应付账款	16	24,300,708.51	29,822,238.33
应收保费				预收款项	17	4,086,928.40	1,797,097.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	135,649,091.41	21,208,177.08	应付职工薪酬	18	2,252,220.41	1,844,701.30
买入返售金融资产				应交税费	19	23,203,292.14	837,402.50
存货	5	54,541,037.19	33,894,579.19	其他应付款	20	31,877,445.56	14,925,159.18
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	2,486,447.54	5,260,464.02	代理买卖证券款			
流动资产合计		345,904,232.51	152,349,934.34	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	21		1,753,257.05
				其他流动负债			
				流动负债合计		100,220,595.02	132,979,856.35
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			

				递延收益	22		
				递延所得税负债			
非流动资产：				其他非流动负债			
发放委托贷款及垫款				非流动负债合计			
可供出售金融资产	7	9,880,000.00	9,880,000.00	负债合计		100,220,595.02	132,979,856.35
持有至到期投资				所有者权益(或股东权益)：			
长期应收款				实收资本(或股本)	23	398,924,769.00	398,924,769.00
长期股权投资				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	8	51,394,164.19	52,953,665.35	永续债			
在建工程	9	25,362,150.70	90,768,494.96	资本公积	24	573,700,253.54	573,700,253.54
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	10	4,434,988.38	11,099,812.52	专项储备			
开发支出				盈余公积	25	42,570,365.55	42,570,365.55
商誉	11	118,409,994.85	122,026,003.52	一般风险准备			
长期待摊费用	12	2,849,043.78	3,995,090.87	未分配利润	26	-528,131,334.63	-672,608,508.01
递延所得税资产	13	1,187,981.86	369,475.63	归属于母公司所有者 权益合计		487,064,053.46	342,586,880.08
其他非流动资产	14	31,500,000.00	34,400,351.94	少数股东权益		3,637,907.79	2,276,092.70
非流动资产合计		245,018,323.76	325,492,894.79	所有者权益合计		490,701,961.25	344,862,972.78
资产总计		590,922,556.27	477,842,829.13	负债和所有者权益总计		590,922,556.27	477,842,829.13

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

母 公 司 资 产 负 债 表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	期末数	期初数	项目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		43,820,428.25	16,549,836.59	短期借款			22,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		1,603,773.58	1,603,773.58
预付款项				预收款项			
其他应收款	1	45,968,681.35	101,685,011.26	应付职工薪酬		142,175.00	318,224.74
存货				应交税费		10,191.90	77,674.75
持有待售资产				其他应付款		22,740,321.07	25,622,475.24
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,259,994.08	1,240,235.30	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		91,049,103.68	119,475,083.15	其他流动负债			
				流动负债合计		24,496,461.55	49,622,148.31
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益			
可供出售金融资产		9,880,000.00	9,880,000.00	递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计			
长期股权投资	2	215,500,000.00	215,500,000.00	负债合计		24,496,461.55	49,622,148.31
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		309,699.61	25,710.76	实收资本(或股本)		398,924,769.00	398,924,769.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		50,843.30	215,849.18	资本公积		573,700,253.54	573,700,253.54
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			

长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		42,570,365.55	42,570,365.55
其他非流动资产		7,000,000.00	9,000,000.00	未分配利润		-715,902,203.05	-710,720,893.31
非流动资产合计		232,740,542.91	234,621,559.94	所有者权益合计		299,293,185.04	304,474,494.78
资产总计		323,789,646.59	354,096,643.09	负债和所有者权益总计		323,789,646.59	354,096,643.09

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 合并利润表

2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
一、营业总收入		118,864,413.50	126,167,307.42
其中：营业收入	1	118,864,413.50	126,167,307.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,101,858.67	118,788,165.15
其中：营业成本	1	76,375,865.75	80,341,762.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	706,903.91	838,108.00
销售费用	3	7,345,205.68	7,635,219.78
管理费用	4	27,406,379.22	23,160,579.10
研发费用	5	2,803,195.58	2,567,349.12
财务费用	6	2,626,863.69	1,914,051.39
其中：利息费用		2,511,858.88	1,908,491.27
利息收入		20,823.67	53,829.22
资产减值损失	7	5,837,444.84	2,331,095.34
加：其他收益	8	3,384,992.98	4,615,227.40
投资收益（损失以“-”号填列）	9	157,260,507.86	655,379.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-732.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,407,323.09	12,649,748.77
加：营业外收入	11	367,347.16	1,500,999.27



减：营业外支出	12	514,974.22	228,507.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,259,696.03	13,922,240.15
减：所得税费用	13	21,204,502.46	3,265,565.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,055,193.57	10,656,674.60
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,070,994.25	14,085,399.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,984,199.32	-3,428,725.066
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		144,477,173.38	11,348,536.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,421,979.81	-691,861.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		135,055,193.57	10,656,674.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,477,173.38	11,348,536.24
归属于少数股东的综合收益总额		-9,421,979.81	-691,861.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.03
（二）稀释每股收益		0.36	0.03

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 母公司利润表

### 2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
一、营业收入	1	2,205,283.02	115,000.00
减：营业成本	1		
税金及附加		-54,737.45	1,092.86
销售费用			
管理费用		4,151,273.14	5,094,969.95
研发费用			
财务费用		2,207,507.32	319,228.25
其中：利息费用		2,205,283.02	400,000.00
利息收入		1,578.50	89,750.60
资产减值损失		1,082,549.75	668,431.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2		13,783,315.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,181,309.74	7,814,592.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,181,309.74	7,814,592.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,181,309.74	7,814,592.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,181,309.74	7,814,592.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,181,309.74	7,814,592.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 合并现金流量表 2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	注释号	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,018,923.44	137,075,972.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,255,327.88	6,656,249.03
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,681,234.09	44,035,101.28
经营活动现金流入小计		163,955,485.41	187,767,322.40
购买商品、接受劳务支付的现金		76,577,714.28	98,359,800.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,875,409.10	21,428,167.01
支付的各项税费		11,148,841.67	16,023,069.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,385,784.32	16,343,564.37
经营活动现金流出小计		132,987,749.37	152,154,601.19
经营活动产生的现金流量净额		30,967,736.04	35,612,721.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,263.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,168.65	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		112,976,137.44	14,799,886.30
收到其他与投资活动有关的现金	3	9,208,496.20	33,961,680.85
投资活动现金流入小计		122,191,802.29	67,769,830.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,530,190.56	77,502,794.19
投资支付的现金			19,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,193,891.57
支付其他与投资活动有关的现金	4	11,345,996.50	61,254,000.00
投资活动现金流出小计		72,876,187.06	160,950,685.76
投资活动产生的现金流量净额		49,315,615.23	-93,180,855.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,500,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	23,100,277.01	1,765,766.00
筹资活动现金流入小计		44,600,277.01	86,765,766.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,311,858.88	1,781,606.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	18,039,056.11	9,829,057.00
筹资活动现金流出小计		58,350,914.99	22,610,663.23
筹资活动产生的现金流量净额		-13,750,637.98	64,155,102.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		66,532,713.29	6,586,968.39
加：期初现金及现金等价物余额		46,568,392.95	39,981,424.56
六、期末现金及现金等价物余额		113,101,106.24	46,568,392.95

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

### 母公司现金流量表 2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,578.50	146,785.32
经营活动现金流入小计	1,578.50	146,785.32
购买商品、接受劳务支付的现金	42,762.90	157,012.14
支付给职工以及为职工支付的现金	2,712,765.37	1,562,168.18
支付的各项税费	14,548.40	1,092.86
支付其他与经营活动有关的现金	1,609,546.80	3,064,184.94
经营活动现金流出小计	4,379,623.47	4,784,458.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,378,044.97	-4,637,672.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,515.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,000,000.00	14,829,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,235,496.20	142,125,315.53
投资活动现金流入小计	5,235,496.20	173,961,030.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,700.00	9,439,864.00
投资支付的现金		67,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	605,000.00	142,305,837.44
投资活动现金流出小计	995,700.00	218,745,701.44
投资活动产生的现金流量净额	4,239,796.20	-44,784,670.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,134,964.39	44,313,140.15
筹资活动现金流入小计	48,134,964.39	69,313,140.15
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,726,123.96	20,456,743.91
筹资活动现金流出小计	20,726,123.96	23,816,743.91
筹资活动产生的现金流量净额	27,408,840.43	45,496,396.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,270,591.66	-3,925,947.40
加：期初现金及现金等价物余额	16,549,836.59	20,475,783.99

六、期末现金及现金等价物余额		43,820,428.25	16,549,836.59
法定代表人：陈坚	主管会计工作负责人：段红斌		会计机构负责人：段红斌

**合并股东权益变动表**  
**2018年度**

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	本期数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						144,477,173.38	1,361,815.09	145,838,988.47	
（一）综合收益总额						144,477,173.38	-9,421,979.81	135,055,193.57	
（二）所有者投入和减少资本							10,783,794.90	10,783,794.90	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他							10,783,794.90	10,783,794.90	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									

4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-528,131,334.63	3,637,907.79	490,701,961.25

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌



## 合并股东权益变动表(续)

### 2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币 元

项目	上期数							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-683,957,044.25	4,082,302.29	335,320,646.13	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-683,957,044.25	4,082,302.29	335,320,646.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,348,536.24	-1,806,209.59	9,542,326.65	
（一）综合收益总额						11,348,536.24	-691,861.64	10,656,674.60	
（二）所有者投入和减少资本							-414,347.95	-414,347.95	
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他							-414,347.95	-414,347.95	
（三）利润分配							-700,000.00	-700,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-700,000.00	-700,000.00	
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									

(五) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-672,608,508.01	2,276,092.70	344,862,972.78

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 母公司股东权益变动表

### 2018年度

编制单位：广东金曼集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-710,720,893.31	304,474,494.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-710,720,893.31	304,474,494.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-5,181,309.74	-5,181,309.74
（一）综合收益总额						-5,181,309.74	-5,181,309.74
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							

2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-715,902,203.05	299,293,185.04

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 母公司股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位: 广东金曼集团股份有限公司

单位:人民币 元

项目	上期数						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-718,535,485.67	296,659,902.42
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-718,535,485.67	296,659,902.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,814,592.36	7,814,592.36
(一) 综合收益总额						7,814,592.36	7,814,592.36
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							

2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	398,924,769.00	573,700,253.54			42,570,365.55	-710,720,893.31	304,474,494.78

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：段红斌

会计机构负责人：段红斌

## 一、公司基本情况

广东金曼集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]26号文批准设立，于1992年10月1日在潮州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省潮州市。公司现持有统一社会信用代码为914451001903403044的营业执照，注册资本398,924,769.00元，股份总数398,924,769股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份85,879,022股，无限售条件的流通股份313,045,747股。

公司经营范围：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；环保技术开发与应用；再生资源回收利用。公司的产品和提供的劳务主要有：商品销售和环保处理服务。

本财务报表业经公司2019年4月25日第七届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将广州市明鼎贸易有限公司、广东中金供应链管理有限公司和江西双能环保科技有限公司等十一家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (六) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期



损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非

暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （七）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额为前五名或占应收账款余额 10%以上（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

贸易业务发出存货采用移动加权平均法，其他发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50



软件	3
商标	10
非专利技术	10

#### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地

计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司业务收入主要包括两大类：商品销售业务及环保回收处理业务。

对于商品销售业务，销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得对方确认的验收单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

对于环保回收处理业务，公司主要提供危废物等再生资源处理服务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定收到供货方提供的危废物，并取得按照规定填写的危险废物转移联单和危废物处理完毕后收到对方回传的对账单，且处理收入金额已经确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

## (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前

被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期

损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十二) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

### 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	300,000.00	应收票据及应收账款	39,701,569.40
应收账款	39,401,569.40		
应收利息		其他应收款	21,208,177.08
应收股利			
其他应收款	21,208,177.08		
固定资产	52,953,665.35	固定资产	52,953,665.35
固定资产清理			
在建工程	90,768,494.96	在建工程	90,768,494.96
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	29,822,238.33
应付账款	29,822,238.33		
应付利息		其他应付款	14,925,159.18
应付股利	700,000.00		
其他应付款	14,225,159.18		
管理费用	25,727,928.22	管理费用	23,160,579.10
		研发费用	2,567,349.12

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税

##### 1. 增值税税率说明

(1) 销售货物的增值税税率为17%、16%。

(2) 环保服务费的的增值税税率为6%。

##### 2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市大同环保服务有限公司	20%
江西双能环保科技有限公司	15%、免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

##### 1. 企业所得税税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），深圳市大同环保服务有限公司2018年度可享受税收优惠条件，所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号），江西双能环保科技有限公司自取得危险废物经营许可证（赣环函〔2016〕69号）经营许可证期限：2016年8月2日至2019年8月1日）起可享受税收优惠条件，所得税自取得第一笔经营收入所属纳税年度实行三免三减半。2017-2018年度公司环保业务享受企业所得税免税优惠政策。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。江西双能环保科技有限公司符合税收优惠条件，非环保业务减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税税收优惠

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号)，本公司资源综合利用劳务享受增值税即征即退70%的优惠，再生资源处理享受增值税即征即退30%的优惠。税收优惠期从2015年7月开始。

## 3. 房产税税收优惠

根据《赣州市地方税务局关于印发〈赣州市地方税务局支持“一区四园”税收政策措施〉的通知》(赣市地税发〔2017〕30号)，对园区内为缩短投入产出周期、吸引企业前来投资提前建设的标准厂房，以及在基建工地为基建工地服务的各种工棚、材料棚、休息棚和办公室、食堂、茶炉房、汽车房等临时性房屋，无论是施工企业自行建造还是由基建单位出资建造后交付施工企业使用的，在施工期间，一律免征房产税。江西双能环保科技有限公司满足房产税税收优惠条件，免缴房产税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	125,049.15	753,800.41
银行存款	112,976,057.09	45,814,592.54
合计	113,101,106.24	46,568,392.95

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



应收票据	1,000,000.00	300,000.00
应收账款	34,939,762.41	39,401,569.40
合 计	35,939,762.41	39,701,569.40

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00	300,000.00		300,000.00
小 计	1,000,000.00		1,000,000.00	300,000.00		300,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确 认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
小 计	500,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,424,477.37	100.00	2,484,714.96	6.64	34,939,762.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	37,424,477.37	100.00	2,484,714.96	6.64	34,939,762.41

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,700,170.25	100.00	2,298,600.85	5.51	39,401,569.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	41,700,170.25	100.00	2,298,600.85	5.51	39,401,569.40

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,467,447.64	1,423,372.38	5.00
1-2年	8,128,831.73	812,883.18	10.00
2-3年	828,198.00	248,459.40	30.00
小计	37,424,477.37	2,484,714.96	6.64

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 195,733.73 元，处置子公司转出坏账准备 9,619.62 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)	10,000,000.00	26.72	500,000.00
中山市文联灯饰有限公司	4,060,992.88	10.85	333,431.37
广汉市林远金属材料有限公司	3,129,430.81	8.36	156,471.54
洛阳坦邦镍铝有限公司	3,000,000.00	8.02	300,000.00
浙江金华双和科技有限公司	2,780,244.00	7.43	202,487.45
小计	22,970,667.69	61.38	1,492,390.36

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,741,868.41	65.49		2,741,868.41	5,345,681.74	93.51		5,345,681.74
1-2 年	1,258,622.84	30.06		1,258,622.84	371,069.96	6.49		371,069.96
2-3 年	186,296.47	4.45		186,296.47				
合计	4,186,787.72	100.00		4,186,787.72	5,716,751.70	100.00		5,716,751.70

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
梅州市明晟贸易有限公司	1,163,600.02	预付货款陆续发货结算
赣州市尚品供应链管理有限公司	186,296.47	预付货款陆续发货结算
小计	1,349,896.49	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
梅州市明晟贸易有限公司	1,225,517.24	29.27
赣州市尚品供应链管理有限公司	1,066,379.25	25.47
信丰赛维斯运输有限公司	726,251.40	17.35
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	488,275.86	11.66
江门市海菱家居饰品有限公司	71,468.00	1.71
小计	3,577,891.75	85.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,649,091.41	21,208,177.08
合计	135,649,091.41	21,208,177.08

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	73,500,000.00	52.00	1,080,623.04	1.47	72,419,376.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,853,010.28	48.00	4,623,295.83	6.81	63,229,714.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	141,353,010.28	100.00	5,703,918.87	4.04	135,649,091.41

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,508,119.34	100.00	1,299,942.26	5.78	21,208,177.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	22,508,119.34	100.00	1,299,942.26	5.78	21,208,177.08

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	73,500,000.00	1,080,623.04	1.47	单项金额重大且有明确的付款期限

小 计	73,500,000.00	1,080,623.04	1.47
-----	---------------	--------------	------

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,477,388.60	2,423,869.43	5.00
1-2 年	18,244,394.97	1,824,439.50	10.00
2-3 年	953,132.25	285,939.67	30.00
3-4 年	178,094.46	89,047.23	50.00
小 计	67,853,010.28	4,623,295.83	6.81

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,141,711.11 元，处置子公司转出坏账准备 615,546.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 122,188.50 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	52,729,465.58	5,330,000.00
押金保证金	2,586,228.11	1,984,399.28
增值税退税款	264,309.30	473,223.57
应收暂付款	934,561.09	337,956.49
备用金	90,846.20	134,940.00
股权转让款	84,747,600.00	14,247,600.00
小 计	141,353,010.28	22,508,119.34

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
------	------	------	----	--------------------	------	------------

佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	股权转让款	73,500,000.00	1年以内	52.00	1,080,623.04	否
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)	往来款	48,604,929.12	2年以内	34.38	2,764,844.72	否
珠海毅捷投资管理有限公司	股权转让款	11,247,600.00	1-2年	7.96	1,124,760.00	否
叶强	往来款	2,800,000.00	1年以内	1.98	140,000.00	否
黄坤	往来款	1,200,000.00	1年以内	0.85	60,000.00	否
小计		137,352,529.12		97.17	5,170,227.76	

6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目 名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国税局	增值税即征即退	264,309.30	1年以内	详见本财务报表附注四 (二) 税收优惠
小计		264,309.30		

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,060,690.80		35,060,690.80	15,054,276.11		15,054,276.11
库存商品	19,480,346.39		19,480,346.39	18,840,303.08		18,840,303.08
合计	54,541,037.19		54,541,037.19	33,894,579.19		33,894,579.19

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵税额	2,486,447.54	5,260,464.02
合计	2,486,447.54	5,260,464.02

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00		9,880,000.00
其中：按成本计量的	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00		9,880,000.00
合 计	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00		9,880,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州轻创智享科技有限公司	9,880,000.00			9,880,000.00
小 计	9,880,000.00			9,880,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广州轻创智享科技有限公司					19.00	
小 计					19.00	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	22,451,796.21	34,087,446.33	1,819,966.81	1,708,638.68	60,067,848.03
本期增加金额	82,562,926.46	80,077,870.15	825,866.41	441,232.86	163,907,895.88
1) 购置	106,796.12	41,712,881.10	825,866.41	441,232.86	43,086,776.49
2) 在建工程转入	82,456,130.34	38,364,989.05			120,821,119.39
本期减少金额	82,456,130.34	76,506,266.95	860,703.14	343,220.34	160,166,320.77
1) 处置或报废				13,858.82	13,858.82

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合 计
2) 企业处置转出	82,456,130.34	76,506,266.95	860,703.14	329,361.52	160,152,461.95
期末数	22,558,592.33	37,659,049.53	1,785,130.08	1,806,651.20	63,809,423.14
累计折旧					
期初数	1,564,063.21	4,710,066.48	547,124.95	292,928.04	7,114,182.68
本期增加金额	1,291,751.93	3,542,883.74	453,623.40	420,428.19	5,708,687.26
1) 计提	1,291,751.93	3,542,883.74	453,623.40	420,428.19	5,708,687.26
本期减少金额	165,155.35		199,063.89	43,391.75	407,610.99
1) 处置或报废				5,957.59	5,957.59
2) 企业处置转出	165,155.35		199,063.89	37,434.16	401,653.40
期末数	2,690,659.79	8,252,950.22	801,684.46	669,964.48	12,415,258.95
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,867,932.54	29,406,099.31	983,445.62	1,136,686.72	51,394,164.19
期初账面价值	20,887,733.00	29,377,379.85	1,272,841.86	1,415,710.64	52,953,665.35

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
江西双能三期储备仓库工程	23,091,676.88		23,091,676.88	25,637,063.77		25,637,063.77



信丰工业固体废物处 置中心工程				63,304,105.53		63,304,105.53
消防工程	627,100.00		627,100.00	203,130.00		203,130.00
废水处理工程	1,540,000.00		1,540,000.00	294,000.00		294,000.00
车间工程	103,373.82		103,373.82	1,330,195.66		1,330,195.66
合 计	25,362,150.70		25,362,150.70	90,768,494.96		90,768,494.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西双能三期 储备仓库工程	50,000,000.00	25,637,063.77	454,613.11		3,000,000.00	23,091,676.88
信丰工业固体 废物处置中心 工程	119,290,786.23	63,304,105.53	55,986,680.70	119,290,786.23		
小 计		88,941,169.30	56,441,293.81	119,290,786.23	3,000,000.00	23,091,676.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
江西双能三期储备 仓库工程	46.18	45.00				自有资金
信丰工业固体废物 处置中心工程	100.00	100.00	8,800,000.00	8,800,000.00	16.00	贷款、 自有资金
小 计			8,800,000.00	8,800,000.00		

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	10,996,451.04	363,312.24	28,490.57		11,388,253.85
本期增加金额	2,288,028.00			700,000.01	2,988,028.01
1) 购置	2,288,028.00			700,000.01	2,988,028.01

项 目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	合 计
本期减少金额	9,362,163.33				9,362,163.33
1) 企业处置转出	9,362,163.33				9,362,163.33
期末数	3,922,315.71	363,312.24	28,490.57	700,000.01	5,014,118.53
累计摊销					
期初数	121,361.23	165,180.74	1,899.36		288,441.33
本期增加金额	229,147.38	166,742.04	2,849.04	52,499.97	451,238.43
1) 计提	229,147.38	166,742.04	2,849.04	52,499.97	451,238.43
本期减少金额	160,549.61				160,549.61
1) 企业处置转出	160,549.61				160,549.61
期末数	189,959.00	331,922.78	4,748.40	52,499.97	579,130.15
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	3,732,356.71	31,389.46	23,742.17	647,500.04	4,434,988.38
期初账面价值	10,875,089.81	198,131.50	26,591.21		11,099,812.52

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
江西双能环保科技有限公司	118,409,994.85				118,409,994.85

瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)	3,616,008.67		3,616,008.67		
合计	122,026,003.52		3,616,008.67		118,409,994.85

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
江西双能环保科技有限公司						
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)						
小计						

(3) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10%（2017年：11%），预测期以后的现金流量根据增长率10%（2017年：10%）推断得出，该增长率和环保回收行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,932,127.40	38,165.07	1,139,767.36		2,830,525.11
简易铁皮屋	62,963.47		44,444.80		18,518.67
合计	3,995,090.87	38,165.07	1,184,212.16		2,849,043.78

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,268,120.78	938,707.82	2,578,816.30	225,561.83
可抵扣亏损	997,096.12	249,274.04	716,335.22	143,913.80
合 计	7,265,216.90	1,187,981.86	3,295,151.52	369,475.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,920,513.05	1,019,726.81
可抵扣亏损	331,723,901.46	323,005,088.62
小 计	333,644,414.51	324,024,815.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年		94,783.74	
2019年	742,654.68	742,654.68	
2020年	307,539,411.50	307,539,411.50	
2021年	6,916,280.44	4,126,171.09	
2022年	8,985,004.90	10,502,067.61	
2023年	7,540,549.94		
小 计	331,723,901.46	323,005,088.62	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	22,000,000.00	300,000.00	21,700,000.00	24,400,351.94		24,400,351.94
预付项目合作款	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	32,000,000.00	500,000.00	31,500,000.00	34,400,351.94		34,400,351.94

(2) 减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
预付设备工程款		300,000.00				300,000.00
预付项目合作款		200,000.00				200,000.00
小 计		500,000.00				500,000.00

2) 确定可变现净值的具体依据

可变现净值系根据预计处置损失率确定。

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		67,000,000.00
抵押及保证借款	4,500,000.00	8,000,000.00
合 计	14,500,000.00	82,000,000.00

16. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	24,300,708.51	29,822,238.33
合 计	24,300,708.51	29,822,238.33

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	23,409,931.18	12,962,372.69
设备工程款	710,016.20	16,859,865.64

应付费用	180,761.13	
小计	24,300,708.51	29,822,238.33

17. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	4,086,928.40	1,797,097.99
合计	4,086,928.40	1,797,097.99

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,844,701.30	26,755,455.44	26,347,936.33	2,252,220.41
离职后福利—设定提存计划		1,944,719.94	1,944,719.94	
辞退福利		127,415.72	127,415.72	
合计	1,844,701.30	28,827,591.10	28,420,071.99	2,252,220.41

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,746,372.45	23,034,580.06	22,634,218.95	2,146,733.56
职工福利费		2,548,263.43	2,548,263.43	
社会保险费		674,265.25	674,265.25	
其中：医疗保险费		514,590.47	514,590.47	
工伤保险费		73,049.92	73,049.92	
生育保险费		86,624.86	86,624.86	
住房公积金		498,346.70	491,188.70	7,158.00
工会经费和职工教育经费	98,328.85			98,328.85

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	1,844,701.30	26,755,455.44	26,347,936.33	2,252,220.41

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,879,717.90	1,879,717.90	
失业保险费		65,002.04	65,002.04	
小 计		1,944,719.94	1,944,719.94	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,002,017.39	593,830.90
企业所得税	22,070,217.01	73,926.70
代扣代缴个人所得税	30,367.41	47,134.31
城市维护建设税	3,128.14	45,000.41
教育费附加	1,340.64	41,928.42
地方教育附加	893.75	27,951.79
其他	95,327.80	7,629.97
合 计	23,203,292.14	837,402.50

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	700,000.00	700,000.00
其他应付款	31,177,445.56	14,225,159.18

合 计	31,877,445.56	14,925,159.18
-----	---------------	---------------

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	700,000.00	700,000.00
小 计	700,000.00	700,000.00

2) 其他说明

应付股利系公司子公司东莞市康泰环保技术服务有限公司及广州明鼎贸易有限公司分配股利中归属于少数股东部分。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	20,204,855.70	11,746,807.75
应付费用	8,315,893.12	1,098,404.20
应付股权转让款	500,000.00	500,000.00
应付押金保证金	1,243,453.00	573,048.43
其他	913,243.74	306,898.80
合 计	31,177,445.56	14,225,159.18

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		1,753,257.05
合 计		1,753,257.05

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------



政府补助		2,160,400.00	2,160,400.00		
合 计		2,160,400.00	2,160,400.00		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业用地 奖补		2,160,400.00	25,416.47	2,134,983.53		与资产相关
小 计		2,160,400.00	25,416.47	2,134,983.53		

注 1：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

注 2：其他减少系转让子公司瀚蓝工业服务(赣州)有限公司（原赣州宏华环保有限责任公司）所致。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	398,924,769.00						398,924,769.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	469,564,148.57			469,564,148.57
其他资本公积	104,136,104.97			104,136,104.97
合 计	573,700,253.54			573,700,253.54

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,579,476.66			21,579,476.66

任意盈余公积	20,990,888.89			20,990,888.89
合 计	42,570,365.55			42,570,365.55

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-672,608,508.01	-683,957,044.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-672,608,508.01	-683,957,044.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,477,173.38	11,348,536.24
期末未分配利润	-528,131,334.63	-672,608,508.01

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,524,912.90	76,375,865.75	126,074,465.90	80,341,762.42
其他业务收入	339,500.60		92,841.52	
合 计	118,864,413.50	76,375,865.75	126,167,307.42	80,341,762.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	84,026.63	227,811.48
教育费附加	250,519.69	308,391.95
地方教育附加	167,013.52	203,579.14
印花税	190,873.52	27,379.36
房产税	9,747.25	47,300.28
土地使用税	9,566.25	11,967.19
其他	-4,842.95	11,678.60

合 计	706,903.91	838,108.00
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,246,882.12	3,098,487.15
物流运输费	1,914,181.74	1,155,720.56
差旅费	1,107,681.71	1,028,195.01
业务推广费	830,255.23	862,372.87
办公费	498,896.82	467,902.46
业务招待费	445,445.41	374,890.47
长期资产折旧摊销费	329,488.44	322,041.72
租金水电费	472,243.96	279,663.23
其他	500,130.25	45,946.31
合 计	7,345,205.68	7,635,219.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,239,049.66	10,267,246.85
办公费	2,145,742.47	2,944,626.47
租金水电费	2,910,645.55	2,867,584.29
中介机构费用	618,013.30	2,089,320.06
差旅费	1,229,797.32	1,479,437.85
其他	4,263,130.92	3,512,363.58
合 计	27,406,379.22	23,160,579.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,943,149.12	603,009.97
材料领用	594,372.54	1,600,777.85
其他	265,673.92	363,561.30
合 计	2,803,195.58	2,567,349.12

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,511,858.88	1,908,491.27
减：利息收入	20,823.67	53,829.22
手续费及其他	135,828.48	59,389.34
合 计	2,626,863.69	1,914,051.39

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,337,444.84	2,331,095.34
其他非流动资产减值损失	500,000.00	
合 计	5,837,444.84	2,331,095.34

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,384,992.98	4,615,227.40	338,579.37
合 计	3,384,992.98	4,615,227.40	338,579.37

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	157,260,507.86	647,116.08
理财收益		8,263.02
合 计	157,260,507.86	655,379.10

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-732.58		-732.58
合 计	-732.58		-732.58

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	125,000.00		125,000.00
罚没收入	2,344.60	1,208,200.00	2,344.60
不用支付的款项	240,002.56	239,471.47	240,002.56
其他		53,327.80	
合 计	367,347.16	1,500,999.27	367,347.16

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损
-----	-----	-------	-----------

			益的金额
对外捐赠	510,000.00	50,000.00	510,000.00
滞纳金及赔偿金	1,463.54	177,084.43	1,463.54
其他	3,510.68	1,423.46	3,510.68
合 计	514,974.22	228,507.89	514,974.22

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,023,008.69	3,448,207.06
递延所得税费用	-818,506.23	-182,641.51
合 计	21,204,502.46	3,265,565.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	156,259,696.03	13,922,240.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	39,064,924.01	3,480,560.04
子公司适用不同税率的影响	-22,275,162.68	-4,457,750.18
调整以前期间所得税的影响	-47,208.32	1,160,900.93
非应税收入的影响	-2,619,324.93	-392,579.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,673,267.87	238,175.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,263,558.65	3,236,258.34
其他	144,447.86	
所得税费用	21,204,502.46	3,265,565.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	20,823.67	53,829.22
预付采购款退回		41,000,000.00
其他	2,660,410.42	2,981,272.06
合 计	2,681,234.09	44,035,101.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费	2,644,296.55	3,779,868.63
租金及水电费	3,372,889.51	3,233,922.89
差旅费	2,337,479.03	2,507,632.86
中介机构费	618,356.04	2,089,320.06
业务招待费	1,943,522.54	1,591,812.43
保证金	2,768,675.00	259,586.00
业务推广费	830,255.23	851,052.12
对外捐赠	510,000.00	50,000.00
其他	2,360,310.42	1,980,369.38
合 计	17,385,784.32	16,343,564.37

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的资金往来	7,208,496.20	28,961,680.85
收回的预付工程款	2,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,208,496.20	33,961,680.85

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的资金往来	11,345,996.50	51,254,000.00
支付的项目合作款		10,000,000.00
合 计	11,345,996.50	61,254,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的资金往来款	210,277.01	1,765,766.00
融资租赁	22,890,000.00	
合 计	23,100,277.01	1,765,766.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还的资金往来款	9,063,463.06	5,552,616.88
融资租赁	8,975,593.05	4,276,440.12
合 计	18,039,056.11	9,829,057.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,055,193.57	10,656,674.60
加：资产减值准备	5,837,444.84	2,331,095.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,708,687.26	5,037,450.89
无形资产摊销	451,238.43	239,549.39
长期待摊费用摊销	1,184,212.16	1,199,316.14



补充资料	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	732.58	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,511,858.88	1,908,491.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-157,260,507.86	-655,379.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-818,506.23	-182,641.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,993,550.41	-16,746,535.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,713,388.44	17,307,948.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	108,004,321.26	14,516,750.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,967,736.04	35,612,721.21
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	113,101,106.24	46,568,392.95
减: 现金的期初余额	46,568,392.95	39,981,424.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,532,713.29	6,586,968.39
(3) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	111,870,000.00	

其中：瀚蓝工业服务(赣州)有限公司（原赣州宏华环保有限责任公司）	111,870,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,893,862.56
其中：瀚蓝工业服务(赣州)有限公司（原赣州宏华环保有限责任公司）	1,893,862.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：珠海横琴致诚智信资本管理有限公司	3,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	112,976,137.44

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	113,101,106.24	46,568,392.95
其中：库存现金	125,049.15	753,800.41
可随时用于支付的银行存款	112,976,057.09	45,814,592.54
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	113,101,106.24	46,568,392.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,997,813.97	借款抵押
无形资产	3,732,356.71	借款抵押
合 计	22,730,170.68	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少[注]	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业用地奖补		2,160,400.00	25,416.47	2,134,983.53		其他收益	
小计		2,160,400.00	25,416.47	2,134,983.53			

注：其他减少原因详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五（一）22之说明。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退款	3,046,413.61	其他收益	详见附注四（二）2 增值税税收优惠说明
高新技术企业奖励	178,000.00	其他收益	
专利专项资金奖励	47,800.00	其他收益	
失业补贴	87,362.90	其他收益	
入规企业奖励资金	120,000.00	营业外收入	
“四上”新入库企业奖励金	5,000.00	营业外收入	
小计	3,484,576.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,509,992.98 元。

## 六、合并范围的变更

### （一）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	-----------------------------

						资产份额的差额
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)	185,370,000.00	50.10	出售	2018-12-19	完成工商登记	157,260,507.86

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)						

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
赣州市南康区卓越环保科技有限公司	注销	2018年9月	-16,291.66	-3,025.99

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州市磐生贸易有限公司	潮州市	潮州市	贸易	100.00		设立
广州市明鼎贸易有限公司	广州市	广州市	贸易	90.00		非同一控制下合并
广州市越秀区中恳贸易商行	广州市	广州市	贸易		70.00	非同一控制下合并
上海赢之达供应链管理有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00	设立
广东中金供应链管理有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00		设立

广东金奥智慧科技有限公司	广州市	广州市	贸易		70.00	设立
深圳市大同环保服务有限公司	深圳市	深圳市	环保处理服务		51.00	设立
东莞市康泰环保技术服务有限公司	东莞市	东莞市	环保处理服务		90.00	非同一控制下合并
江西双能环保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保处理服务	100.00		非同一控制下合并
赣州市南康区卓越环保科技有限公司	赣州市	赣州市	环保处理服务		100.00	设立
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)[注1]	赣州市	赣州市	环保处理服务		50.10	非同一控制下合并

注1：瀚蓝工业服务(赣州)有限公司已于2018年度转让，详见本财务报表附注六（一）处置子公司之说明。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市明鼎贸易有限公司	10.00%	-163,821.21		2,322,462.64
东莞市康泰环保技术服务有限公司	10.00%	-4,916.42		1,461,960.62

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市明鼎贸易有限公司	32,179,736.72	1,240,916.95	33,420,653.67	17,653,722.29		17,653,722.29
东莞市康泰环保技术服务有限公司	17,987,835.65	1,274,995.78	19,262,831.43	4,643,225.20		4,643,225.20

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

广州市明鼎贸易有限公司	33,770,056.84	1,368,529.97	35,138,586.81	18,524,560.25		18,524,560.25
东莞市康泰环保技术服务有限公司	17,736,208.26	1,765,985.97	19,502,194.23	4,833,423.84		4,833,423.84

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市明鼎贸易有限公司	25,646,528.92	-847,095.18	-847,095.18	-47,776.42	41,109,074.16	2,339,829.70	2,339,829.70	-8,631,896.41
东莞市康泰环保技术服务有限公司	13,731,363.09	-49,164.16	-49,164.16	-25,543.84	19,612,430.88	3,849,706.03	3,849,706.03	945,098.30

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可

的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.38%(2017年12月31日：55.07%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	1,000,000.00				1,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	300,000.00				300,000.00
小 计	300,000.00				300,000.00

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

短期借款	14,500,000.00	14,984,777.30	14,984,777.30		
应付票据及应付账款	24,300,708.51	24,300,708.51	24,300,708.51		
其他应付款	31,177,445.56	31,177,445.56	31,177,445.56		
一年内到期的非流动负债					
小计	69,978,154.07	70,462,931.37	70,462,931.37		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	82,000,000.00	91,712,274.24	91,712,274.24		
应付票据及应付账款	29,822,238.33	29,822,238.33	29,822,238.33		
其他应付款	14,225,159.18	14,225,159.18	14,225,159.18		
一年内到期的非流动负债	1,753,257.05	1,781,850.05	1,781,850.05		
小计	127,800,654.56	137,541,521.80	137,541,521.80		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币14,500,000.00元(2017年12月31日：人民币82,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
运城市中金矿业有限公司	山西省	矿石开采及销售	10,000 万元	31.53	31.53

##### (2) 本公司最终控制方情况。

本公司母公司的控股股东系珠海横琴致诚投资管理有限公司，其持有运城市中金矿业有限公司 50% 的股权，而郭睿根持有珠海横琴致诚投资管理有限公司 55% 的股权，成为控股股东，因此郭睿根系本公司的最终控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈森桂	监事会主席
侯天佑	子公司江西双能环保科技有限公司的法定代表人[注 1]、公司的副总经理[注 2]
宁波双能环保科技有限公司	侯天佑的控股公司

注 1: 子公司江西双能环保科技有限公司于 2018 年 6 月 22 日变更法定代表人为侯天佑。

注 2: 公司于 2018 年 6 月 28 日召开第七届董事会第一次会议，审议通过聘请侯天佑先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波双能环保科技有限公司	出售商品	2,189,655.17	

## 2. 关联租赁情况

2013年3月1日，公司监事会主席陈森桂与公司签订了《房屋无偿使用协议书》，约定本公司无偿使用陈森桂位于潮州市潮枫路三利溪三十三幢第六层（自编607-609室）的办公场所，无偿使用期限十年。

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,021,565.46	1,935,381.33

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况

2019年4月25日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《广东金曼集团股份有限公司2018年度利润分配预案》的议案，公司2018年度利润分配预案为不派发现金、不送股，也不以资本公积金转增股本，未分配利润转入以后年度。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

（二）2019年4月25日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司变更名称及证券简称的议案》，拟将公司名称“广东金曼集团股份有限公司”变更为“广东国晟高科技股份有限公司”，证券简称拟由“粤金曼5”变更为“粤国晟5”。

（三）2019年4月25日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》，公司拟与广东顺德南方医大科技园有限公司、智投（广州）创业投资有限公司共同出资设立控股子公司广东南医大精准医疗有限公司，注册资本为人民币3,000万元，其中公司认缴出资人民币1,950万元，占注册资本的65%，为控股股东。

（四）2019年4月25日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟以现金出资设立全资子公司广东国晟生态环境研究有限公司和广东国晟生命科学研究有限公司，注册资本均为人民币1,000万元，持股比例均为100%。

(五) 2019年1月23日，公司与佛山市盈峰置业有限公司签订《(广东省)商品房认购书》，认购位于广东省佛山市南海区桂城街道港口路8号国际创智园二区12座104-1104物业，认购价42,939,107.00元，并于2019年1月23日支付550,000.00元购房订金，于2019年2月28日支付购房尾款42,389,107.00元

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对贸易业务、环保服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按行业进行划分，资产和负债按业务体从事行业进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 行业分部

项 目	贸易行业	环保行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	25,496,241.61	93,028,671.29		118,524,912.90
主营业务成本	20,603,131.06	55,772,734.69		76,375,865.75
资产总额	328,765,582.99	262,156,973.28		590,922,556.27
负债总额	49,331,403.65	50,889,191.37		100,220,595.02

### (二) 终止经营

#### 1. 终止经营净利润

项 目	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司 (原赣州宏华环保有限责任公司)	
	本期数	上年同期数
营业收入	1,267,307.73	

项 目	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司 (原赣州宏华环保有限责任公司)	
	本期数	上年同期数
减：营业成本	522,145.36	75,000.00
税金及附加	26,390.80	2,975.98
销售费用	4,727.28	
管理费用	18,073,925.47	1,832,375.90
研发费用		
财务费用	556,316.21	312,856.39
资产减值损失	358,102.62	266,563.00
加：其他收益	25,416.47	
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-18,248,883.54	-2,489,771.27
加：营业外收入		8,200.00
减：营业外支出		50,000.00
终止经营业务利润总额	-18,248,883.54	-2,531,571.27
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-18,248,883.54	-2,531,571.27
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	135,233,082.86	

项 目	瀚蓝工业服务(赣州)有限公司 (原赣州宏华环保有限责任公司)	
	本期数	上年同期数
其中：处置损益总额	157,260,507.86	
减：所得税费用（或收益）	22,027,425.00	
终止经营净利润合计	116,984,199.32	-2,531,571.27
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	126,090,392.21	-1,268,317.21

(续上表)

项 目	珠海横琴致诚智信资本管理有限公司[注]	
	本期数	上年同期数
营业收入		118,150.00
减：营业成本		
税金及附加		6,258.80
销售费用		
管理费用		991,996.99
研发费用		
财务费用		-1,982.10
资产减值损失		665,520.39
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		-1,543,644.08

项 目	珠海横琴致诚智信资本管理有限公司[注]	
	本期数	上年同期数
加：营业外收入		
减：营业外支出		625.79
终止经营业务利润总额		-1,544,269.87
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-1,544,269.87
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		647,116.08
其中：处置损益总额		647,116.08
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		-897,153.79
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		-897,153.79

(续上表)

项 目	合计	
	本期数	上年同期数
营业收入	1,267,307.73	118,150.00
减：营业成本	522,145.36	75,000.00
税金及附加	26,390.80	9,234.78
销售费用	4,727.28	
管理费用	18,073,925.47	2,824,372.89
研发费用		

财务费用	556,316.21	310,874.29
资产减值损失	358,102.62	932,083.39
加：其他收益	25,416.47	
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润	-18,248,883.54	-4,033,415.35
加：营业外收入		8,200.00
减：营业外支出		50,625.79
终止经营业务利润总额	-18,248,883.54	-4,075,841.14
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-18,248,883.54	-4,075,841.14
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	135,233,082.86	647,116.08
其中：处置损益总额	157,260,507.86	647,116.08
减：所得税费用（或收益）	22,027,425.00	
终止经营净利润合计	116,984,199.32	-3,428,725.06
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	126,090,392.21	-2,165,471.00

[注]：珠海金迪智慧科技有限公司系珠海横琴致诚智信资本管理有限公司的全资子公司，因此处置珠海横琴致诚智信资本管理有限公司同时对珠海金迪智慧科技有限公司丧失控制权。

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
瀚蓝工业服务(赣州)有限公司(原赣州宏华环保有限责任公司)	-471,917.86	-59,292,331.64	45,236,257.00	-2,106,198.14	-61,769,599.01	80,291,543.78
珠海横琴致诚智信资本管理有限公司				-786,905.94	818,265.85	-20,000.00

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	14,700,000.00	14,700,000.00
其他应收款	31,268,681.35	86,985,011.26
合 计	45,968,681.35	101,685,011.26

###### (2) 应收股利

###### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
江西双能环保科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
小 计	14,700,000.00	14,700,000.00

###### 2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
江西双能环保科技有限公司	12,000,000.00	1-2 年	资金紧张	否
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	1-2 年	资金紧张	否



小 计	14,700,000.00			
-----	---------------	--	--	--

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,071,662.75	100.00	1,802,981.40	5.45	31,268,681.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	33,071,662.75	100.00	1,802,981.40	5.45	31,268,681.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	87,705,442.91	100.00	720,431.65	0.82	86,985,011.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	87,705,442.91	100.00	720,431.65	0.82	86,985,011.26

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,697.47	7,084.87	5.00
1-2 年	17,958,965.28	1,795,896.53	10.00
小 计	18,100,662.75	1,802,981.40	9.96

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	14,971,000.00		
小 计	14,971,000.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,082,549.75 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	21,784,469.08	73,396,809.89
应收暂付款	20,193.27	21,633.02
备用金		20,000.00
押金保证金	19,400.40	19,400.00
股权转让款	11,247,600.00	14,247,600.00
合 计	33,071,662.75	87,705,442.91

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
珠海毅捷投资管理有 限公司	股权转让款	11,247,600.00	1-2 年	34.01	1,124,760.00	否
广州市明鼎贸易有 限公司	往来款	7,500,000.00	1-2 年	22.68		是
江西双能环保科技有 限公司	往来款	4,025,000.00	1 年以内	12.17		是
		3,446,000.00	1-2 年	10.42		
瀚蓝工业服务(赣州) 有限公司(原赣州宏 华环保有限责任公 司)	往来款	6,691,965.28	1-2 年	20.24	669,196.53	否
珠海横琴凯恩斯咨询 管理有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.30	5,000.00	否
小 计		33,010,565.28		99.82	1,798,956.53	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,500,000.00		215,500,000.00	215,500,000.00		215,500,000.00
合 计	215,500,000.00		215,500,000.00	215,500,000.00		215,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
潮州市磐生贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州市明鼎贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
广东中金供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西双能环保科技有限公司	174,500,000.00			174,500,000.00		
小 计	215,500,000.00			215,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	2,205,283.02		115,000.00	
合 计	2,205,283.02		115,000.00	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-923,200.00
子公司分配股利		14,700,000.00

理财产品收益		6,515.07
合 计		13,783,315.07

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	157,259,775.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	463,579.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,627.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]		
小 计	157,450,727.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	22,027,425.00	
少数股东权益影响额(税后)	39,330.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	135,383,972.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.83	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,477,173.38
非经常性损益	B	135,383,972.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,093,201.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	342,586,880.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A / 2 +$	414,825,466.77

项 目	序号	本期数
	$E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	34.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	2.19%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,477,173.38
非经常性损益	B	135,383,972.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	9,093,201.27
期初股份总数	D	398,924,769.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	398,924,769.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益 a	$N = C / L$	0.02

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在指定网站（<http://www.neeq.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东金曼集团股份有限公司

董事会

2019年7月24日