



国晟 5

NEEQ:400012

广东国晟高科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目 录

| | | |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司概况..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况..... | 7 |
| 第四节 | 重大事件..... | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资..... | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告..... | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录..... | 80 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈坚、主管会计工作负责人黄建锋及会计机构负责人（会计主管人员）黄建锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、政策风险 | 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。 |
| 2 市场竞争风险 | 目前，我国环保行业各细分领域竞争主体不断增多，行业竞争持续加剧，项目的赢取对公司的资本实力、技术能力等提出了更高更远的要求。公司全资子公司虽多年扎根于环保产业，在环保技术、人员及项目资源储备上具备一定的竞争优势，但不排除在激烈的市场竞争下，公司的市场份额以及盈利能力可能会受到不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|--------------------------------|
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 公司、国晟 5、国晟 | 指 | 广东国晟高科技股份有限公司 |
| 万、万元 | 指 | 人民币万、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 广东国晟高科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG GUOSHENG HIGH TECHNOLOGY CO.,LTD |
| 证券简称 | 国晟 5 |
| 证券代码 | 400012 |
| 法定代表人 | 陈坚 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书 | 文耿 |
| 联系地址 | 广东省佛山市南海区桂城街道港口路 8 号国际创智园 12 座 A 栋 10 楼 |
| 电话 | 0760-86780020 |
| 电子邮箱 | wengeng@gdgszk.com |
| 公司网址 | http://www.gdkingman.com/ |
| 办公地址 | 广东省佛山市南海区桂城街道港口路 8 号国际创智园 12 座 A 栋 10 楼 |
| 邮政编码 | 528200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|--------------|-----------------|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 1988 年 6 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2002 年 9 月 20 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 主要业务 | 环保行业 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 398,924,769 |
| 控股股东 | 运城市中金矿业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为郭睿根 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914451001903403044 | 否 |
| 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） | 否 |
| 注册资本（元） | 398,924,769 | 否 |

| |
|--|
| |
|--|

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市常熟路 239 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 28,059,418.27 | 61,494,729.67 | -54.37% |
| 毛利率% | -5.65% | 37.32% | -115.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -68,518.78 | 9,043,307.36 | -100.76% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,880,930.74 | 9,033,070.65 | -120.82% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.01% | 1.84% | -100.76% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.38% | 1.83% | -120.90% |
| 基本每股收益 | 0 | 0.02 | -100.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 621,187,685.27 | 607,157,447.22 | 2.31% |
| 负债总计 | 130,492,831.81 | 116,060,780.78 | 12.43% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 490,661,424.36 | 490,704,330.76 | -0.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.23 | 1.23 | 0.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 22.59% | 23.31% | -3.08% |
| 资产负债率%（合并） | 21.01% | 19.12% | 9.91% |
| 流动比率 | 2.73 | 3.21 | -14.92% |
| 利息保障倍数 | 0.85 | 2.05 | -58.54% |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -145,040,303.28 | -71,573,059.78 | 102.65% |
| 应收账款周转率 | 1.83 | 1.79 | 2.23% |
| 存货周转率 | 0.62 | 0.60 | 3.33% |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|--------|----------|
| 总资产增长率% | 2.31% | 0.98% | 135.80% |
| 营业收入增长率% | -54.37% | 22.39% | -342.84% |
| 净利润增长率% | -104.88% | 66.29% | -258.22% |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、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、焙烧、湿法、竖炉等加工环节，最终提炼出金属产品，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。

2、公司大健康业务的经营模式：公司医疗大健康业务的经营模式：一种是订单贸易模式，公司根据贸易订单，从上游供货商采购医疗防疫类产品，销售给下游有需求的商家及消费者；另一种是自营工厂销售模式，即通过自建工厂采购原辅料，生产各类防疫消杀类产品销售给有需求的商家及消费者。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 28,059,418.27 元，比上年同期减少 54.37%，归属于挂牌公司股东的净利润-68,518.78 元，比上年同期减少了9,111,826.14；公司净资产490,694,853.46 元，比年初减少了401,812.98。主要原因是：

1、2019 年底根据经营战略规划需要，剥离了主营照明产品的广州市明鼎贸易有限公司，导致营业收入下滑较大。

2、2020 年新冠肺炎疫情影响导致公司营业收入、净利润、净资产下滑。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----------|---------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,699,584.87 | 0.43% | 15,009,382.15 | 2.47% | -82.01% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 应收账款 | 13,540,709.08 | 2.18% | 13,200,214.99 | 2.17% | 2.58% |
| 存货 | 41,373,112.40 | 6.66% | 53,831,429.18 | 8.87% | -23.14% |
| 其他权益工具投资 | 9,880,000.00 | 1.59% | 9,880,000.00 | 1.63% | 0.00% |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 固定资产 | 96,852,621.77 | 15.59% | 101,404,730.37 | 16.70% | -4.49% |
| 在建工程 | 42,227,222.78 | 6.80% | 37,188,722.62 | 6.13% | 13.55% |
| 短期借款 | 48,430,057.30 | 7.80% | 43,430,057.30 | 7.15% | 11.51% |
| 长期借款 | 5,857,718.75 | 0.94% | 5,857,718.75 | 0.96% | 0.00% |

项目重大变动原因：

2020年上半年因出售股权投资款同比大幅减少导致货币资金降幅较大；存货因剥离广州市明鼎贸易公司导致库存同比减少；在建工程因新仓库建设投入而增加；短期借款因本期新增流动资金贷款而增加。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 28,059,418.27 | 100.00% | 61,494,729.67 | 100.00% | -54.37% |
| 营业成本 | 29,645,886.65 | 105.65% | 38,543,130.71 | 62.68% | -23.08% |
| 毛利率 | -5.65% | | 37.32% | | 不适用 |
| 销售费用 | 862,615.34 | 3.07% | 2,983,309.02 | 4.85% | -71.09% |
| 管理费用 | 8,614,656.56 | 30.70% | 11,662,634.59 | 18.97% | -26.13% |
| 研发费用 | 1,624,432.96 | 5.79% | 1,259,242.51 | 2.05% | 29.00% |
| 财务费用 | 3,195,851.06 | 11.39% | 690,510.13 | 1.12% | 362.82% |
| 信用减值损失 | -584,317.20 | -2.08% | 0.00 | 0.00% | 不适用 |
| 资产减值损失 | -7,195.95 | -0.03% | 3,543,685.00 | 5.76% | -100.20% |
| 其他收益 | 4,862,880.00 | 17.33% | 505,172.45 | 0.82% | 862.62% |
| 投资收益 | 9,385,678.57 | 33.45% | -62,109.81 | -0.10% | 不适用 |
| 营业利润 | -2,239,837.32 | -7.98% | 10,157,762.66 | 16.52% | 不适用 |
| 营业外收入 | 1,812,641.77 | 6.46% | 23,062.48 | 0.04% | 7759.70% |

| | | | | | |
|-------|-------------|--------|--------------|--------|---------|
| 营业外支出 | 229.81 | 0.00% | 12,825.77 | 0.02% | -98.21% |
| 净利润 | -427,425.36 | -1.52% | 8,754,063.35 | 14.24% | 不适用 |

项目重大变动原因:

2020年上半年受疫情及战略规划调整业务板块导致营业收入、毛利等降幅较大；财务费用大幅增加的原因为新增流动资金贷款及融资租赁贷款所致；其他收益大幅增加的原因为子公司江西双能环保科技有限公司收到政府税收补贴奖励；投资收益增加原因资金拆借增加所致；营业外收入增加原因为债权转让净收益增加。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -145,040,303.28 | -71,573,059.78 | 102.65% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 138,459,895.87 | -54,583,269.93 | 353.67% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,729,389.87 | 29,636,508.23 | -119.33% |

现金流量分析:

经营采购支出增加导致经营活动现金支出增加；资金拆借导致投资活动现金流量增加；偿还到期流动资金贷款导致筹资活动现金流量净额为负数。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------------|
| 营业外收入 | 1,812,641.77 |
| 营业外支出 | -229.81 |
| 非经常性损益合计 | 1,812,411.96 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,812,411.96 |

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预收帐款 | 4,308,143.20 | | | |
| 合同负债 | | 4,308,143.20 | | |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2020年1月1日执行新收入准则。

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。上述修订后的准则公司自2020年1月1日起施行。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则的主要变化和影响如下：本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报，如涉及增值税部份则变更为“其他流动负债”项目列报。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|------|-------------|--------|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 潮州市磐生贸易有限公司 | 子公司 | 贸易 | 相关 | 业务发展需要 | 200万 | 2,480,080.38 | 2,462,280.38 | 0.00 | -175,881.95 |
| 广东中金供应链管理有限公司 | 子公司 | 贸易 | 相关 | 业务发展需要 | 3000万 | 181,923,913.20 | 26,032,166.35 | 633,962.26 | -11,111,124.37 |
| 江西双能环保科技有限公司 | 子公司 | 环保业务 | 相关 | 业务发展需要 | 6000万 | 340,451,124.99 | 236,191,521.06 | 27,341,816.90 | -4,498,010.42 |
| 广东国晟生态环境研究有限公司 | 子公司 | 环保业务 | 相关 | 业务发展需要 | 6600万 | 30,775,514.90 | 30,774,794.89 | 0.00 | -827.93 |
| 广东国晟生命科学研究所有限公司 | 子公司 | 大健康业 | 相关 | 业务发展需要 | 6600万 | 10,913,724.92 | 9,589,218.92 | 0.00 | -604,327.92 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|---------|---------------|----|------------|-----------|---------------|---------------|------|-------------|
| 公司 | | 务 | | | | | | | |
| 广东南方国晟 生命科技有限 公司 | 子公 司 | 大健 康业 务 | 相关 | 业务发 展需要 | 3000 万 | 11,187,950.87 | 10,857,747.67 | 0.00 | -427,103.84 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|------|
| 办公大楼 | 固定资产 | 抵押 | 50,727,164.78 | 8.35% | 借款抵押 |
| 土地使用权证 | 无形资产 | 抵押 | 2,421,356.71 | 0.40% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 53,148,521.49 | 8.75% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 368,814,086 | 92.45% | 0 | 368,814,086 | 92.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 115,771,498 | 29.02% | 0 | 115,771,498 | 29.02% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 30,110,683 | 7.55% | 0 | 30,110,683 | 7.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,000,000 | 2.51% | 0 | 10,000,000 | 2.51% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 398,924,769 | - | 0 | 398,924,769 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 14,347 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-------------|------|-------------|---------|------------|-------------|------------------|
| 1 | 运城市中金矿业有限公司 | 125,771,498 | 0 | 125,771,498 | 31.53% | 10,000,000 | 115,771,498 | 10,000,000 |
| 2 | 广东弘昌实业投资有限公司 | 23,153,266 | 0 | 23,153,266 | 5.80% | 0 | 23,153,266 | 0 |
| 3 | 广东粤合投资控股有限公司 | 18,191,853 | 0 | 18,191,853 | 4.56% | 0 | 18,191,853 | 0 |
| 4 | 潮州市 | 17,333,778 | 0 | 17,333,778 | 4.35% | 0 | 17,333,778 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|
| | 信托投资公司 | | | | | | | |
| 5 | 潮州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 15,348,177 | 0 | 15,348,177 | 3.85% | 0 | 15,348,177 | 0 |
| 6 | 李爱梅 | 14,576,798 | 0 | 14,576,798 | 3.65% | 0 | 14,576,798 | 0 |
| 7 | 邓才宇 | 15,787,906 | -1,321,782 | 14,466,124 | 3.63% | 0 | 14,466,124 | 0 |
| 8 | 厦门汇洋投资有限公司 | 12,458,221 | 0 | 12,458,221 | 3.12% | 0 | 12,458,221 | 0 |
| 9 | 李志群 | 7,235,020 | 110,000 | 7,345,020 | 1.84% | 0 | 7,345,020 | 0 |
| 10 | 潮州市普东贸易有限公司 | 6,198,967 | 0 | 6,198,967 | 1.55% | 0 | 6,198,967 | 0 |
| | 合计 | 256,055,484 | - | 254,843,702 | 63.88% | 10,000,000 | 244,843,702 | 10,000,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

运城市中金矿业有限公司

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

(二) 实际控制人情况

郭睿根, 男, 1993 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 珠海横琴致诚投资管理有限公司法定

代表人，致诚股权投资（广东）合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张旭强 | 董事长 | 男 | 1954年8月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 陈坚 | 董事、总经理 | 男 | 1966年6月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 肖喆瀚 | 董事、常务副总经理 | 男 | 1980年6月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 黄健 | 独立董事 | 男 | 1974年3月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 齐文喆 | 独立董事 | 男 | 1960年11月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 汪洪生 | 独立董事 | 男 | 1966年12月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 刘四委 | 独立董事 | 男 | 1977年3月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 陈森桂 | 监事会主席 | 男 | 1956年9月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 冯文辉 | 职工监事 | 男 | 1965年6月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 朱雄杰 | 监事 | 男 | 1981年1月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 候天佑 | 副总经理 | 男 | 1979年9月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 文耿 | 董事会秘书 | 男 | 1973年10月 | 2018年6月28日 | 2021年6月27日 |
| 段红斌 | 财务负责人 | 男 | 1978年1月 | 2018年6月28日 | 2020年8月5日 |
| 董事会人数: | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - |

公司董事、监事、高级管理人员并无持股情况。

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|------------|-------|
| | 财务总监是否发生变动 | □是 √否 |
|--|------------|-------|

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 生产人员 | 120 | - | 8 | 112 |
| 销售人员 | 28 | - | - | 28 |
| 技术人员 | 18 | - | - | 18 |
| 财务人员 | 14 | 1 | - | 15 |
| 行政管理人员 | 62 | 2 | 1 | 64 |
| 员工总计 | 242 | 1 | 10 | 237 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 4 | 4 |
| 硕士 | 8 | 9 |
| 本科 | 44 | 46 |
| 专科 | 33 | 33 |
| 专科以下 | 153 | 145 |
| 员工总计 | 242 | 237 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,699,584.87 | 15,009,382.15 |
| 结算备付金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | | 394,990.00 |
| 应收账款 | 2 | 13,540,709.08 | 12,805,224.99 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 196,859,579.76 | 8,774,331.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 75,978,887.04 | 223,681,631.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 41,373,112.40 | 53,831,429.18 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 6 | 5,954,076.76 | 7,188,774.17 |
| 流动资产合计 | | 336,405,949.91 | 321,685,763.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 长期股权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | 7 | 9,880,000.00 | 9,880,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 固定资产 | 8 | 96,852,621.77 | 101,404,730.37 |
| 在建工程 | 9 | 42,227,222.78 | 37,188,722.62 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 10 | 5,571,374.71 | 5,662,230.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 11 | 118,409,994.85 | 118,409,994.85 |
| 长期待摊费用 | 12 | 962,193.53 | 2,047,677.74 |
| 递延所得税资产 | 13 | 1,345,078.92 | 1,345,078.92 |
| 其他非流动资产 | 14 | 7,733,248.80 | 7,733,248.80 |
| 非流动资产合计 | | 284,781,735.36 | 285,471,683.85 |
| 资产总计 | | 621,187,685.27 | 607,157,447.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 15 | 48,430,057.30 | 43,430,057.30 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 16 | 19,235,609.90 | 16,269,563.71 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 17 | 8,898,232.86 | 4,308,143.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 18 | 2,271,800.88 | 2,483,491.03 |
| 应交税费 | 19 | 3,867,862.76 | 2,210,763.50 |
| 其他应付款 | 20 | 20,603,714.82 | 11,632,441.51 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 21 | 19,916,287.82 | 19,916,287.82 |
| 其他流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 | | 123,223,566.34 | 100,250,748.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 22 | 5,857,718.75 | 5,857,718.75 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|----|-----------------|-----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 23 | 1,411,546.72 | 9,952,313.96 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,269,265.47 | 15,810,032.71 |
| 负债合计 | | 130,492,831.81 | 116,060,780.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 24 | 398,924,769.00 | 398,924,769.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 25 | 574,072,917.49 | 574,072,917.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 26 | 42,570,365.55 | 42,570,365.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 27 | -524,906,627.68 | -524,863,721.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 490,661,424.36 | 490,704,330.76 |
| 少数股东权益 | | 33,429.10 | 392,335.68 |
| 所有者权益合计 | | 490,694,853.46 | 491,096,666.44 |
| 负债和所有者权益总计 | | 621,187,685.27 | 607,157,447.22 |

法定代表人：陈坚主管会计工作负责人：黄建锋会计机构负责人：黄建锋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 130,071.96 | 4,431,604.73 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,100,000.00 | 1,528,883.50 |
| 其他应收款 | 1 | 85,816,712.01 | 81,874,418.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 14,700,000.00 | 14,700,000.00 |

| | | | |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,920,385.91 | 4,188,767.24 |
| 流动资产合计 | | 89,967,169.88 | 92,023,673.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2 | 258,750,000.00 | 236,750,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 9,880,000.00 | 9,880,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 47,962,882.09 | 49,758,338.75 |
| 在建工程 | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 19,468.59 | 20,893.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 28,024.00 | 28,024.00 |
| 非流动资产合计 | | 316,640,374.68 | 296,437,255.86 |
| 资产总计 | | 406,607,544.56 | 388,460,929.78 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 19,930,057.30 | 19,930,057.30 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,793,773.58 | 1,793,773.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 234,061.02 | 410,351.64 |
| 应交税费 | | 13,532.40 | 18,538.07 |
| 其他应付款 | | 65,200,520.04 | 63,697,407.72 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 87,171,944.34 | 85,850,128.31 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 4,687,718.75 | 4,687,718.75 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,687,718.75 | 4,687,718.75 |
| 负债合计 | | 91,859,663.09 | 90,537,847.06 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 398,924,769.00 | 398,924,769.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 573,700,253.54 | 573,700,253.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 42,570,365.55 | 42,570,365.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -700,447,506.62 | -717,272,305.37 |
| 所有者权益合计 | | 314,747,881.47 | 297,923,082.72 |
| 负债和所有者权益总计 | | 406,607,544.56 | 388,460,929.78 |

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：黄建锋

会计机构负责人：黄建锋

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 28,059,418.27 | 61,494,729.67 |
| 其中：营业收入 | 1 | 28,059,418.27 | 61,494,729.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 43,956,301.01 | 55,323,714.65 |
| 其中：营业成本 | 1 | 29,645,886.65 | 38,543,130.71 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 12,858.44 | 184,887.69 |
| 销售费用 | 3 | 862,615.34 | 2,983,309.02 |
| 管理费用 | 4 | 8,614,656.56 | 11,662,634.59 |
| 研发费用 | 5 | 1,624,432.96 | 1,259,242.51 |
| 财务费用 | 6 | 3,195,851.06 | 690,510.13 |
| 其中：利息费用 | | 2,768,553.27 | 818,013.70 |
| 利息收入 | | 44,697.28.00 | 323,548.22 |
| 加：其他收益 | 9 | 4,862,880.00 | 505,172.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | 9,385,678.57 | -62,109.81 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 8 | -584,317.20 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 7 | -7,195.95 | 3,543,685.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,239,837.32 | 10,157,762.66 |
| 加：营业外收入 | 12 | 1,812,641.77 | 23,062.48 |
| 减：营业外支出 | 13 | 229.81 | 12,825.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -427,425.36 | 10,167,999.37 |
| 减：所得税费用 | 14 | 0.00 | 1,413,936.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -427,425.36 | 8,754,063.35 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -427,425.36 | 8,754,063.35 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | | |
| 1.少数股东损益 | | -358,906.58 | -289,244.01 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -68,518.78 | 9,043,307.36 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.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)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.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)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)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 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -68,518.78 | 9,043,307.36 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | -358,906.58 | -289,244.01 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.02 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.00 | 0.02 |

法定代表人：陈坚主管会计工作负责人：黄建锋会计机构负责人：黄建锋

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------|----|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 1 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 1 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | | 0.00 | 21,469.70 |
| 销售费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 管理费用 | | 4,823,633.04 | 3,791,149.45 |
| 研发费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用 | | 654,479.18 | -293,370.72 |
| 其中：利息费用 | | 691,301.58 | |
| 利息收入 | | 40,511.40 | 299,166.65 |
| 加：其他收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | 22,373,136.19 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 73,420.20 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,195.95 | 1,776,135.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,961,248.22 | -1,743,112.88 |
| 加：营业外收入 | | 417.91 | 0.05 |
| 减：营业外支出 | | 185.00 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,961,481.13 | -1,743,112.83 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,961,481.13 | -1,743,112.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,961,481.13 | -1,743,112.83 |
| （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. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 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. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：黄建锋

会计机构负责人：黄建锋

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| 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 | | 29,468,457.32 | 70,777,572.80 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,240,993.47 | 180,059.08 |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 103.75 | 600,163.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 25,111,408.55 | 113,340,890.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 55,820,963.09 | 184,898,685.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,410,033.02 | 63,262,394.62 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 753,071.23 | 13,094.46 |
| 支付保单红利的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,873,942.95 | 11,212,038.44 |
| 支付的各项税费 | | 274,237.88 | 3,914,932.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 165,549,981.29 | 178,069,285.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 200,861,266.37 | 256,471,745.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -145,040,303.28 | -71,573,059.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 135,041,330.00 | 11,247,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,846,622.14 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 12,800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 146,887,952.14 | 11,260,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,428,056.27 | 58,079,169.93 |
| 投资支付的现金 | | | 500,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4 | | 7,264,500.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,428,056.27 | 65,843,669.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 138,459,895.87 | -54,583,269.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 150,000.00 | |
| 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 | | 23,000,000.00 | 63,480,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 23,150,000.00 | 63,480,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,152,284.41 | 32,764,639.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 727,105.46 | 1,078,852.51 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,879,389.87 | 33,843,491.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,729,389.87 | 29,636,508.23 |
| 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 | | -12,309,797.28 | -96,519,821.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,009,382.15 | 113,101,106.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,699,584.87 | 16,581,284.76 |

法定代表人：陈坚主管会计工作负责人：黄建锋会计机构负责人：黄建锋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 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 | | 31,026,383.40 | 148,509,619.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,026,383.40 | 148,509,619.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 768,346.87 | 1,285,830.86 |
| 支付的各项税费 | | 17,982.57 | 8,357.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,527,081.54 | 136,251,041.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,313,410.98 | 137,545,229.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,712,972.42 | 10,964,389.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 11,247,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0.00 | 11,247,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,505.19 | 47,392,775.37 |
| 投资支付的现金 | | 22,000,000.00 | 17,200,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 22,014,505.19 | 64,592,775.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,014,505.19 | -53,345,175.37 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | -4,301,532.77 | -42,380,785.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,431,604.73 | 43,820,428.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 130,071.96 | 1,439,642.50 |

法定代表人：陈坚

主管会计工作负责人：黄建锋

会计机构负责人：黄建锋

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

广东国晟高科技股份有限公司（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 2020 年 8 月 27 日董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将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十二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款项余额 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(%) |
|----------|-------|---------|--------|------------|
| 一般房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 总部办公楼 | 平均年限法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 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

无

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 | 13%、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%、12.5% |

1. 增值税税率说明

(1) 销售货物的增值税税率为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 |
|----------------|-------|
| 江西双能环保科技有限公司 | 12.5% |
| 广东国晟生态环境研究有限公司 | 20% |
| 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

(1) 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2016年取得危险废物经营许可证起可享受税收优惠条件（原编号为赣环函〔2016〕69号的经营许可证已于2019年8月1日到期；新证书编号为赣环危废证字070号，经营期限为2019年11月18日至2022年11月19日），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，2019-2022 年度公司环保业务享受企业所得税减半优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），广东国晟生态环境研究有限公司 2019 年度可享受税收优惠条件，所得减按 25% 计入应纳税所得额，并按 20% 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 | 38,942.82 | 84,414.07 |
| 银行存款 | 2,660,642.05 | 14,924,968.08 |
| 合 计 | 2,699,584.87 | 15,009,382.15 |

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 | | 394,990.00 |
| 应收账款 | 13,540,709.08 | 12,805,224.99 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 13,540,709.08 | 13,200,214.99 |
|-----|---------------|---------------|

(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 | | | | 394,990.00 | | 394,990.00 |
| 小 计 | | | | 394,990.00 | | 394,990.00 |

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 | | |
| 小 计 | | |

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 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 16,009,714.44 | 99.49% | 2,469,005.36 | 15.42% | 13,540,709.08 |
| 单项计提坏账准备 | 81,792.20 | 0.51% | 81,792.20 | 100.00 | |
| 小 计 | 16,091,506.64 | | 2,550,797.56 | 15.85% | 13,540,709.08 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 81,792.20 | 0.56 | 81,792.20 | 100.00 | |
| 单项计提坏账准备 | 14,522,221.55 | 99.44 | 1,716,996.56 | 11.82 | 12,805,224.99 |
| 小 计 | 14,604,013.75 | 100.00 | 1,798,788.76 | 12.32 | 12,805,224.99 |

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(含,下同) | 10,894,821.70 | 545,408.09 | 5.01% |
| 1-2 年 | 1,130,407.00 | 113,040.70 | 10.00% |
| 2-3 年 | 1,158,431.50 | 347,529.45 | 30.00% |
| 3-4 年 | 2,926,054.24 | 1,463,027.12 | 50.00% |
| 小 计 | 16,109,714.44 | 2,469,005.36 | 15.42% |

③期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------------------|
| 广州食得鲜网络科技有限公司 | 81,659.20 | 81,659.20 | 100.00 | 正在办理破产清算程序,预计无法收回 |
| 广州优果蔬网络科技有限公司 | 133.00 | 133.00 | 100.00 | 账龄三年以上,预计无法收回 |
| 小 计 | 81,792.20 | 81,792.20 | 100.00 | |

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 584,317.20 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 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 广汉市林远金属材料有限公司 | 8,239,131.91 | 60.85% | 465,334.99 |
| 金华市双和化工产品有限公司 | 1,700,000.00 | 12.55% | 850,000.00 |
| 浙江金华双和科技有限公司 | 1,080,244.00 | 7.98% | 324,073.20 |
| 江西胜富化工有限公司 | 292,912.00 | 2.16% | 146,456.00 |
| 江西信亚合金材料有限公司 | 110,944.24 | 0.82% | 55,472.12 |
| 小 计 | 11,423,232.15 | | 1,841,336.31 |

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 | 196,617,614.85 | 99.88 | | 196,617,614.85 | 8,532,366.15 | 97.24 | | 8,532,366.15 |

| | | | | | | | | |
|-------|----------------|--------|--|----------------|--------------|--------|--|--------------|
| 1-2 年 | 241,964.91 | 0.12 | | 241,964.91 | 241,964.91 | 2.76 | | 241,964.91 |
| 2-3 年 | | | | | | | | |
| 合 计 | 196,859,579.76 | 100.00 | | 196,859,579.76 | 8,774,331.06 | 100.00 | | 8,774,331.06 |

(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 (%) |
|-----------------|----------------|----------------|
| 珠海横琴凯恩斯咨询管理有限公司 | 143,685,537.95 | 72.99% |
| 杜占平 | 20,000,000.00 | 10.16% |
| 吴雪英 | 18,000,000.00 | 9.14% |
| 瀚蓝工业服务(赣州)有限公司 | 3,061,010.00 | 1.55% |
| 广东久和机械科技有限公司 | 3,000,000.00 | 1.52% |
| 小 计 | 187,746,547.95 | 95.37% |

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 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 其他应收款 | 73,278,887.04 | 220,981,631.82 |
| 合 计 | 75,978,887.04 | 223,681,631.82 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 25,000,000.00 | 31.85% | 926,817.53 | 3.71% | 24,073,182.47 |
| 其中：其他应收款 | 25,000,000.00 | 31.85% | 926,817.53 | 3.71% | 24,073,182.47 |
| 按组合计提坏账准备 | | 0.00% | | | |
| 其中：应收股利 | 2,700,000.00 | 3.44% | | | 2,700,000.00 |
| 其他应收款 | 50,785,347.29 | 64.71% | 1,579,642.72 | 3.11% | 49,205,704.57 |
| 合 计 | 78,485,347.29 | 100.00% | 2,506,460.25 | 3.19% | 75,978,887.04 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 25,000,000.00 | 10.89 | 926,817.53 | 3.71 | 24,073,182.47 |
| 其中：其他应收款 | 25,000,000.00 | 10.89 | 926,817.53 | 3.71 | 24,073,182.47 |
| 按组合计提坏账准备 | 204,518,497.18 | 89.11 | 4,910,047.83 | 2.40 | 199,608,449.35 |
| 其中：应收股利 | 2,700,000.00 | 1.18 | | | 2,700,000.00 |
| 其他应收款 | 201,818,497.18 | 87.93 | 4,910,047.83 | 2.43 | 196,908,449.35 |
| 合计 | 229,518,497.18 | 100.00 | 5,836,865.36 | 2.54 | 223,681,631.82 |

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 | 25,000,000.00 | 926,817.53 | 3.71 | 单项金额重大且有明确的付款期限 |
| 小计 | 25,000,000.00 | 926,817.53 | 3.71 | |

③ 组合中，采用账龄分析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 (%) |
| 资金往来组合 | 19,839,041.51 | 297,585.62 | 1.50% |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1年以内 | 23,440,280.18 | 351,535.72 | 1.50% |
| 1-2年 | 7,034,295.33 | 703,429.53 | 10.00% |
| 2-3年 | 85,862.66 | 25,758.80 | 30.00% |
| 3-4年 | 357,870.14 | 178,935.07 | 50.00% |
| 4-5年 | 27,997.47 | 22,397.98 | 80.00% |
| 小计 | 50,785,347.29 | 1,579,642.72 | |

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-584317.20 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 0 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| | | |

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 应收股利 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 往来款 | 19,839,041.51 | 194,734,215.83 |
| 押金保证金 | 4,524,622.57 | 4,524,622.57 |
| 应收暂付款 | 25,118,871.28 | 1,675,191.01 |
| 备用金 | 455,076.70 | 455,076.70 |
| 股权转让款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 增值税退税款 | | |
| 其他 | 847,735.23 | 429,391.07 |
| 合 计 | 78,485,347.29 | 229,518,497.18 |

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 | 25,000,000.00 | 1-2 年 | 31.85% | 926,817.53 | 否 |
| 叶强 | 往来款 | 11,794,720.00 | 1 年以内 | 15.03% | 589,736.00 | 否 |
| 珠海毅捷投资管理有 限公司 | 往来款 | 10,490,152.62 | 1 年以内 | 13.37% | 180,872.29 | 否 |
| 广州金途贸易发展有 限公司 | 往来款 | 9,700,000.00 | 1 年以内 | 12.36% | 145,500.00 | 否 |
| 黄坤 | 往来款 | 5,054,880.00 | 1 年以内 | 6.44% | 252,744.00 | 否 |
| 小计 | | 62,039,752.62 | | 79.05% | 2,095,669.82 | |

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 | 36,765,666.88 | | 36,765,666.88 | 49,688,982.66 | | 49,688,982.66 |
| 库存商品 | 3,963,589.00 | | 3,963,589.00 | 4,142,446.52 | | 4,142,446.52 |
| 发出商品 | 501,868.45 | | 501,868.45 | | | |
| 合 计 | 41,231,124.33 | | 41,231,124.33 | 53,831,429.18 | | 53,831,429.18 |

6. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 5,954,076.76 | 5,509,858.46 |
| 预缴企业所得税额 | | 774,637.89 |
| 待摊费用 | | 904,277.82 |
| 合 计 | 5,954,076.76 | 7,188,774.17 |

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] | 本期股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 | |
|--------------|--------------|--------------|--------|-------------------------|----|
| | | | | 金额 | 原因 |
| 广州轻创智享科技有限公司 | 9,880,000.00 | 9,880,000.00 | | | |
| 合 计 | 9,880,000.00 | 9,880,000.00 | | | |

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

| 项 目 | 期末公允价值 | 指定的理由 |
|--------------|--------------|---------|
| 广州轻创智享科技有限公司 | 9,880,000.00 | 战略性股权投资 |
| 合 计 | 9,880,000.00 | |

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 | 73,660,717.16 | 43,320,597.25 | 2,730,865.17 | 4,964,424.29 | 124,676,603.87 |
| 本期增加金额 | 0.00 | 61,625.33 | 246,185.84 | 6,194.69 | 314,005.86 |
| 1) 购置 | 0.00 | 61,625.33 | 246,185.84 | 30,169.68 | 337,980.85 |
| 2) 在建工程转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,700.00 | 3,700.00 |
| 2) 企业处置转出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末数 | 73,660,717.16 | 43,382,222.58 | 2,977,051.01 | 4,990,893.97 | 125,010,884.72 |

| 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 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 累计折旧 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期初数 | 6,834,129.16 | 13,413,620.92 | 1,190,810.13 | 1,833,313.29 | 23,271,873.50 |
| 本期增加金额 | 577,081.08 | 1,963,178.73 | 91,374.42 | 216,056.56 | 2,847,690.79 |
| 1) 计提 | 2,152,606.09 | 2,061,028.77 | 241,171.70 | 435,097.89 | 4,889,904.45 |
| 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,515.00 | 3,515.00 |
| 2) 企业处置转出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末数 | 8,986,735.25 | 15,474,649.69 | 1,431,981.83 | 2,264,896.18 | 28,158,262.95 |
| 减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期初数 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末数 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账面价值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末账面价值 | 64,673,981.91 | 27,907,572.89 | 1,545,069.18 | 2,725,997.79 | 96,852,621.77 |
| 期初账面价值 | 66,826,588.00 | 29,903,645.72 | 1,540,055.04 | 3,134,441.61 | 101,404,730.37 |

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 | 31,910,076.50 | | 31,910,076.50 | 29,334,973.75 | | 29,334,973.75 |
| 消防工程 | 608,992.66 | | 608,992.66 | 608,992.66 | | 608,992.66 |
| 废水处理工程 | 1,368,026.57 | | 1,368,026.57 | 1,339,586.20 | | 1,339,586.20 |
| 车间工程 | 5,760,381.60 | | 5,760,381.60 | 5,220,696.73 | | 5,220,696.73 |
| 二厂在线监测烟气视屏系统 | 253,461.01 | | 253,461.01 | 239,868.78 | | 239,868.78 |
| 一厂仓库废弃处理系统 | 289,277.13 | | 289,277.13 | | | |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 配电室 | 2,433.03 | | 2,433.03 | | | |
| 一厂在线监测烟气 视屏系统 | 319,008.84 | | 319,008.84 | 192,991.14 | | 192,991.14 |
| 二厂焙烧炉 | 838,510.16 | | 838,510.16 | 251,613.36 | | 251,613.36 |
| 二期雨棚 | 361,574.74 | | 361,574.74 | | | |
| 焚烧车间土建工程 | 500,917.43 | | 500,917.43 | | | |
| 焚烧中控室 | 14,563.11 | | 14,563.11 | | | |
| 合 计 | 42,227,222.78 | 0.00 | 42,227,222.78 | 37,188,722.62 | 0.00 | 37,188,722.62 |

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 | 5,346,048.81 | 363,312.24 | 28,490.57 | 700,000.01 | 6,437,851.63 |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 购置 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 企业处置转 出 | | | | | |
| 期末数 | 5,346,048.81 | 363,312.24 | 28,490.57 | 700,000.01 | 6,437,851.63 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 282,211.45 | 363,312.24 | 7,597.46 | 122,499.93 | 775,621.08 |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 计提 | 54,431.34 | | 1,424.52 | 34,999.98 | 90,855.84 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 企业处置转 出 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 商标 | 非专利技术 | 合 计 |
|--------|--------------|------------|-----------|------------|--------------|
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | 336,642.79 | 363,312.24 | 9,021.98 | 157,499.91 | 866,476.92 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 5,009,406.02 | 0.00 | 19,468.59 | 542,500.10 | 5,571,374.71 |
| 期初账面价值 | 5,063,837.36 | 0.00 | 20,893.11 | 577,500.08 | 5,662,230.55 |

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 |
| 合 计 | 118,409,994.85 | | | | 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 | |
| | | | | | | |
| 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 | 2,047,677.74 | 27,435.93 | 1,112,920.14 | | 962,193.53 |
| 维修费 | | | | | |
| 合 计 | 2,047,677.74 | 27,435.93 | 1,112,920.14 | 0.00 | 962,193.53 |

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 | 7,150,786.22 | 1,345,078.92 | 7,150,786.22 | 1,345,078.92 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合 计 | 7,150,786.22 | 1,345,078.92 | 7,150,786.22 | 1,345,078.92 |

(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 | 484,867.90 | 1,920,513.05 |
| 可抵扣亏损 | 318,964,900.75 | 317,222,886.31 |
| 小 计 | 319,449,768.65 | 319,143,399.36 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | 299,767,026.75 | 299,767,026.75 | |
| 2021 年 | 5,928,763.72 | 5,928,763.72 | |
| 2022 年 | 672,600.38 | 672,600.38 | |
| 2023 年 | 4,540,906.13 | 4,540,906.13 | |
| 2024 年 | 8,055,603.77 | 8,055,603.77 | |
| 小计 | 318,964,900.75 | 318,964,900.75 | |

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 | 2,733,248.80 | | 2,733,248.80 | 2,733,248.80 | | 2,733,248.80 |
| 预付股权转让款 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 7,733,248.80 | | 7,733,248.80 | 7,733,248.80 | | 7,733,248.80 |

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 17,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 信用借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 保证抵押借款 | 23,400,000.00 | 23,400,000.00 |
| 应计短期借款利息 | 30,057.30 | 30,057.30 |
| 合 计 | 48,430,057.30 | 43,430,057.30 |

16. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 16,431,323.81 | 13,465,277.62 |
| 设备工程款 | 2,024,103.90 | 2,024,103.90 |
| 应付费用 | 780,182.19 | 780,182.19 |
| 合计 | 19,235,609.90 | 16,269,563.71 |

17. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 8,898,232.86 | 4,308,143.20 |
| 合 计 | 8,898,232.86 | 4,308,143.20 |

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 | 2,482,625.76 | 8,491,941.64 | 8,703,631.79 | 2,270,935.61 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 865.27 | | | 865.27 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合 计 | 2,483,491.03 | 8,491,941.64 | 8,703,631.79 | 2,271,800.88 |

(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 | 2,372,596.91 | 7,360,935.00 | 7,572,625.15 | 2,160,906.76 |
| 职工福利费 | 11,700.00 | 687,106.91 | 687,106.91 | 11,700.00 |
| 社会保险费 | | 392,841.73 | 392,841.73 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | | | | 0.00 |
| 工伤保险费 | | | | 0.00 |
| 生育保险费 | | | | 0.00 |
| 住房公积金 | | 143,820.10 | 143,820.10 | 0.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 98,328.85 | | | 98,328.85 |
| 小 计 | 2,482,625.76 | 8,584,703.74 | 8,796,393.89 | 2,270,935.61 |

(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 | 865.27 | | | 865.27 |
| 失业保险费 | | | | |
| 小 计 | 865.27 | | | 865.27 |

19. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,812,210.59 | 115,930.11 |
| 企业所得税 | 2,023,441.34 | 2,061,632.02 |
| 代扣代缴个人所得税 | 32,210.83 | 25,239.20 |
| 其他 | | 7,962.17 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,867,862.76 | 2,210,763.50 |
|----|--------------|--------------|

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 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 其他应付款 | 20,203,714.82 | 11,232,441.51 |
| 合 计 | 20,603,714.82 | 11,632,441.51 |

(2) 应付股利

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 小 计 | 400,000.00 | 400,000.00 |

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 | 18,328,273.31 | 9,357,000.00 |
| 应付费用 | 1,362,349.85 | 1,362,349.85 |
| 应付股权转让款 | 513091.66 | 513,091.66 |
| 应付押金保证金 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 20,203,714.82 | 11,232,441.51 |

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 | 19,916,287.82 | 19,916,287.82 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 19,916,287.82 | 19,916,287.82 |
|-----|---------------|---------------|

22. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证抵押借款 | 5,850,000.00 | 5,850,000.00 |
| 应计长期借款利息 | 7,718.75 | 7,718.75 |
| 合 计 | 5,857,718.75 | 5,857,718.75 |

23. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 售后回租融资租赁 | 1,411,546.72 | 9,952,313.96 |
| 其中：未确认融资费用 | 1,660,776.35 | 1,140,759.45 |
| 合 计 | 1,411,546.72 | 9,952,313.96 |

24. 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 |

25. 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） | 469,936,812.52 | | | 469,936,812.52 |
| 其他资本公积 | 104,136,104.97 | | | 104,136,104.97 |
| 合 计 | 574,072,917.49 | | | 574,072,917.49 |

26. 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 |
|-----|---------------|--|--|---------------|

27. 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 | -524,863,721.28 | -528,131,334.63 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -25,612.38 | |
| 调整后期初未分配利润 | -524,838,108.90 | -528,131,334.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -68,518.78 | 3,267,613.35 |
| 期末未分配利润 | -524,906,627.68 | -524,863,721.28 |

(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 | 27,425,456.01 | 29,645,886.65 | 56,777,748.54 | 38,543,130.71 |
| 其他业务收入 | 633,962.26 | | 4,716,981.13 | |
| 合 计 | 28,059,418.27 | 29,645,886.65 | 61,494,729.67 | 38,543,130.71 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 17.54 | 34,581.15 |
| 教育费附加 | 0.00 | 65,682.46 |
| 地方教育附加 | 0.00 | 43,788.33 |
| 印花税 | 11,640.90 | 40,655.75 |
| 房产税 | 0.00 | 180.00 |
| 土地使用税 | 0.00 | |
| 其他 | 1,200.00 | |
| 合 计 | 12,858.44 | 184,887.69 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 659,448.00 | 516,620.93 |
| 物流运输费 | 20,114.22 | 133,781.59 |
| 差旅费 | 14,437.75 | 314,496.49 |
| 业务推广费 | 30,663.58 | 422,788.03 |
| 办公费 | 3,320.27 | 18,470.96 |
| 业务招待费 | 83,042.80 | 330,160.06 |
| 长期资产折旧摊销费 | 7,594.86 | 449,974.10 |
| 租金水电费 | 0.00 | 247,979.06 |
| 其他 | 43,993.86 | 549,037.80 |
| 合 计 | 862,615.34 | 2,983,309.02 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 3,491,982.69 | 6,306,959.22 |
| 办公费 | 191,317.42 | 210,683.52 |
| 租金水电费 | 281,838.33 | 716,775.78 |
| 中介机构费用 | 1,244,286.27 | 943,065.28 |
| 差旅费 | 118,981.17 | 820,738.84 |
| 业务招待费 | 867,414.66 | 1,105,178.28 |
| 长期资产折旧摊销费 | 2,170,837.29 | 1,553,121.56 |
| 其他 | 247,998.73 | 6,112.11 |
| 合 计 | 8,614,656.56 | 11,662,634.59 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 582,922.74 | 739,204.26 |
| 材料领用 | 581,944.88 | 421,923.72 |
| 其他 | 459,565.34 | 98,114.53 |
| 合 计 | 1,624,432.96 | 1,259,242.51 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 2,768,553.27 | 818,013.70 |
| 减：利息收入 | 44,697.28 | 323,548.22 |
| 手续费及其他 | 471,995.07 | 196,044.65 |
| 合 计 | 3,195,851.06 | 690,510.13 |

7. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------|---------------|
| 坏账损失 | 7,195.95 | -3,543,685.00 |
| 其他非流动资产减值损失 | | |
| 合 计 | 7,195.95 | -3,543,685.00 |

8. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|-------|
| 坏账损失 | 584,317.20 | |
| 其他非流动资产减值损失 | | |
| 合 计 | 584,317.20 | |

9. 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 | 4,862,880.00 | 505,172.45 | |
| 合 计 | 4,862,880.00 | 505,172.45 | |

10. 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 | | -62,109.81 |
| 企业间拆借利息收入 | 9,385,678.57 | |
| 合 计 | 9,385,678.57 | -62,109.81 |

11. 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 | | | |
| 合 计 | | | |

12. 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 | 70000 | 16,026.84 | |
| 罚没收入 | 5438.48 | 2,000.00 | |
| 不用支付的款项 | 0 | 187.56 | |
| 其他 | 16900.28 | 4,848.08 | |
| 债权转让收益 | 1,720,303.01 | | |
| 合 计 | 1,812,641.77 | 23,062.48 | |

13. 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 | 0.00 | 10,000.00 | |
| 滞纳金及赔偿金 | 44.81 | 405.10 | |
| 其他 | 185.00 | 2,420.67 | |
| 合 计 | 229.81 | 12,825.77 | |

14. 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 | | 1,413,936.02 |
| 递延所得税费用 | | - |
| 合 计 | | 1,413,936.02 |

(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 |
|---------|---------------|----------------|
| 利息收入 | 1,240,993.47 | 180,059.08 |
| 预付采购款退回 | | |
| 其他 | 23,870,415.08 | 113,340,890.25 |
| 合 计 | 25,111,408.55 | 113,520,949.33 |

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 | 194,637.69 | 229,154.48 |
| 租金及水电费 | 281,838.33 | 1,535,428.96 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 133,418.92 | 1,135,235.33 |
| 中介机构费 | 1,244,286.27 | 943,065.28 |
| 业务招待费 | 950,457.46 | 1,435,338.34 |
| 保证金 | 1,426,130.66 | 10,567,980.00 |
| 业务推广费 | 30,663.58 | 422,788.03 |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 161,288,548.38 | 161,800,295.20 |
| 合 计 | 165,549,981.29 | 178,069,285.62 |

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 | 0 | 0 |
| 收回的预付工程款 | | |
| 合 计 | 0 | 0 |

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 | | - |
| 支付的项目合作款 | | 7,264,500.00 |
| 合 计 | | 7,264,500.00 |

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 | 0 | 0 |

| | | |
|------|---|---|
| 融资租赁 | 0 | 0 |
| 合 计 | 0 | 0 |

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 | 0 | 0 |
| 融资租赁 | 0 | 0 |
| 合 计 | 0 | 0 |

(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 | 50,727,164.78 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 2,421,356.71 | 借款抵押 |
| 合 计 | 53,148,521.49 | |

六、合并范围的变更

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 |
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 零售业 | 65.00 | | 设立 |
| 广东国晟大健康医疗管理有限公司 | 广州市 | 广州市 | 商业服务业 | | 51.00 | 设立 |
| 广东国晟生命科学研究有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 商业服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东国晟生态环境研究有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 商业服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 广东国晟爱德健康科技有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 商业服务业 | | 70.00 | 设立 |
| | | | | | | |

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 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 东莞市康泰环保技术服务有限公司 | 10.00% | -28,723.11 | | 1,081,040.61 |
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | 35.00% | -149,486.34 | | -586,031.11 |

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 |
| 东莞市康泰环保技术服务有限公司 | 14,449,294.11 | 506,513.45 | 14,955,807.56 | 4,460,555.00 | 0.00 | 4,460,555.00 |
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | 9,417,417.66 | 1,770,533.21 | 11,187,950.87 | 330,203.20 | 0.00 | 330,203.20 |

(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 |
| 东莞市康泰环保技术服务有限公司 | 14,466,016.38 | 652,859.81 | 15,118,876.19 | 4,337,709.13 | | 4,337,709.13 |

| | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--------------|------------|--|------------|
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | 9,372,036.78 | | 9,372,036.78 | 115,783.33 | | 115,783.33 |
|----------------|--------------|--|--------------|------------|--|------------|

(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 |
| 东莞市康泰环保技术服务有限公司 | 7,849.56 | -287,231.14 | -287,231.14 | -422.76 | 825,046.34 | -2,056,814.33 | | 412,209.30 |
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | | -427,103.84 | -427,103.84 | -282,673.36 | | | | |

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。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 | |
| 应收账款 | 16,091,506.64 | | | | 16,091,506.64 |
| 小 计 | 16,091,506.64 | | | | 16,091,506.64 |

(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 | |
| 应收账款 | 14,604,013.75 | | | | 14,604,013.75 |
| 小 计 | 14,604,013.75 | | | | 14,604,013.75 |

(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 |
| 银行借款 | 54,287,776.05 | | 48,430,057.30 | 5,857,718.75 | |
| 应付账款 | 19,235,609.90 | | 19,235,609.90 | | |
| 其他应付款 | 20,603,714.82 | | 20,603,714.82 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,916,287.82 | | 19,916,287.82 | | |
| 长期应付款 | 1,411,546.72 | | | | 1,411,546.72 |
| 小 计 | 115,454,935.31 | | 108,185,669.84 | 5,857,718.75 | 1,411,546.72 |

(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 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 银行借款 | 49,287,776.05 | 51,517,309.12 | 44,622,846.46 | 3,395,711.72 | 3,498,750.94 |
| 应付账款 | 16,269,563.71 | 16,269,563.71 | 16,269,563.71 | | |
| 其他应付款 | 11,232,441.51 | 11,232,441.51 | 11,232,441.51 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,916,287.82 | 22,047,821.89 | 22,047,821.89 | | |
| 长期应付款 | 9,952,313.96 | 11,093,073.41 | | 6,768,654.95 | 4,324,418.46 |
| 小 计 | 106,658,383.05 | 112,160,209.64 | 94,172,673.57 | 10,164,366.67 | 7,823,169.40 |

(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。

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 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|----------|------------|-------|
| 广东国晟大健康医疗管理有限公司 | 健康板块内部采购 | 155,595.00 | 0.00 |

2. 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 |
|----------------|----------|------------|-------|
| 广东国晟爱德健康科技有限公司 | 健康板块内部交易 | 155,595.00 | 0.00 |

3. 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。

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。

无

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

无

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 | 生命科技 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | 27,349,666.46 | 213,484.24 | 137,694.69 | 27,425,456.01 |
| 主营业务成本 | | 29,574,268.31 | 227,370.55 | 155,752.21 | 29,645,886.65 |
| 资产总额 | 591,318,612.89 | 386,182,447.45 | 29,984,507.27 | 386,297,882.34 | 621,187,685.27 |
| 负债总额 | 248,129,509.94 | 108,720,878.94 | 8,326,320.12 | 234,683,877.19 | 130,492,831.81 |

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 | 71,116,712.01 | 67,174,418.45 |
| 合 计 | 85,816,712.01 | 81,874,418.45 |

(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 | 2-3年 | 资金紧张 | 否 |
| 广州市明鼎贸易有限公司 | 2,700,000.00 | 2-3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 | 71,211,073.94 | 100.00% | 94,361.93 | 0.10% | 71,116,712.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小计 | 71,211,073.94 | 100.00% | 94,361.93 | 0.10% | 71,116,712.01 |

(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 | 67,335,004.63 | 100.00% | 160,586.18 | 0.24% | 67,174,418.45 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 小计 | 67,335,004.63 | 100.00% | 160,586.18 | 0.24% | 67,174,418.45 |

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 | 71,080,469.74 | 76,460.75 | 0.11% |
| 1-2年 | 106,400.40 | 10,640.04 | 10.00% |
| 2-3年 | 24,203.80 | 7,261.14 | 30.00% |
| 小计 | 71,211,073.94 | 94,361.93 | |

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 | | | |
| 小 计 | | | |

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-66,224.25 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 | 70,111,787.42 | 66,475,990.60 |
| 应收暂付款 | 36,760.10 | 83,285.61 |
| 备用金 | 301,500.00 | 14,702.00 |
| 押金保证金 | 761,026.42 | 761,026.42 |
| 股权转让款 | | |
| 合 计 | 71,211,073.94 | 67,335,004.63 |

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 |
|-----------------------|-------|---------------|-------|----------------|-----------|--------|
| 广东中金供应链管理有限公司 | 往来款 | 68,790,283.62 | 一年内 | 96.60% | 0.00 | 是 |
| 广州市明鼎贸易有限公司 | 往来款 | 1,200,000.00 | 一年内 | 1.69% | 60,000.00 | 否 |
| 住宅专项维修基金 | 押金保证金 | 429,391.07 | 1-2 年 | 0.60% | 0.00 | 否 |
| 北京仲量联行物业管理服务有限公司南海分公司 | 押金保证金 | 316,234.95 | 一年内 | 0.44% | 15,811.75 | 否 |
| 冯静仪 | 备用金 | 125,400.00 | 一年内 | 0.18% | 0.00 | 是 |
| 小 计 | | 70,861,309.64 | | | 75,811.75 | |

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 | 258,750,000.00 | | 258,750,000.00 | 236,750,000.00 | | 236,750,000.00 |
| 合 计 | 258,750,000.00 | | 258,750,000.00 | 236,750,000.00 | | 236,750,000.00 |

(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 | | |
| 广东南方国晟生命科技有限公司 | 10,250,000.00 | 1,600,000.00 | | 11,850,000.00 | | |
| 广东国晟生命科学研究有限公司 | 10,000,000.00 | 350,000.00 | | 10,350,000.00 | | |
| 广东国晟生态环境研究有限公司 | 10,000,000.00 | 20,050,000.00 | | 30,050,000.00 | | |
| 小计 | 236,750,000.00 | 16,700,000.00 | | 258,750,000.00 | | |

(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 | 0 | 5,411,887.97 | 0.00 | 1,743,112.88 |
| 合计 | | 5,411,887.97 | | 1,743,112.88 |

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 | | |
| 子公司分配股利 | | |
| 内部拆借资金收益 | 22,373,136.19 | |
| 合计 | 22,373,136.19 | |

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 | | |
| 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) | | |
| 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 | 1,812,411.96 | 10,236.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目[注] | | |
| 小 计 | 1,812,411.96 | 10,236.71 |
| 减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,812,411.96 | 10,236.71 |

(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 | -0.01% | -0.00 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.38% | -0.00 | |

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 | -68,518.78 |
| 非经常性损益 | B | 1,812,411.96 |
| 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 | -1,880,930.74 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 490,704,330.76 |
| 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 | 6 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 490,682,877.56 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | -0.01% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | -0.38% |

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 | -68,518.78 |
| 非经常性损益 | B | 1,812,411.96 |
| 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 | -1,880,930.74 |
| 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 | |
| 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 | $M=A/L$ | -0.00 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 a | $N=C/L$ | -0.00 |

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

广东国晟高科技股份有限公司

2020年8月27日