



国晟 1

NEEQ:400012

广东国晟高科技股份有限公司

GUANGDONGGUOSHENGHIGHTECHNOLOGYCO.,LTD.



年度报告

— 2020 —

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

保证：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）黄建锋保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

审计情况-标准无保留意见：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准（无保留意见）的审计报告。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在未按要求披露的事项	否
是否审计	是
是否被出具非标准审计意见	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	国家对环保行业提出了更加严格的环保执行标准，对企业的经营管理提出了更高的要求。
2 应收账款的回收风险	公司应收账款余额较大，面临较大的营运资金压力并存在与之相关的坏账损失，公司将尽全力进行清理。
3、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。
4 经营风险	子公司江西双能开展业务所需的危废经营许可证已于 2021 年 2 月到期，江西双能目前已经通过江西环保厅的审核并已公示，公司将在公示期满后换证，恢复生产。截至本报告披露日还未正式换发，生产经营还在停顿当中，存在经营风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	- 17 -
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节 财务会计报告.....	- 22 -
第八节 备查文件目录.....	104

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，申万宏源承销保荐公司、国晟 5	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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 12 月 31 日
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
国晟生命	指	广东国晟生命科学研究有限公司
国晟生态	指	广东国晟生态环境研究有限公司
潮州磐生	指	潮州市磐生贸易有限公司
南方国晟	指	广东南方国晟生命科技有限公司

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	GUANGDONGGUOSHENGHIGHTECHNOLOGYCO., LTD.
证券简称	国晟 1
证券代码	400012
法定代表人	陈坚

二、联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	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	0757-86780020
传真	0757-86780020
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
邮政编码	528253
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	环保行业
主要业务	工业固体废物处理业务
主要产品与服务项目	废催化剂的综合处置利用
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：郭睿根；一致行动人：无

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	398,924,769	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名	蒋自安	欧阳静波
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层	

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	63,714,609.04	103,825,282.10	-38.63%
毛利率%	-1.37%	31.70%	-104.32%
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,053,727.41	3,267,613.35	-805.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-40,405,582.77	-15,099,886.63	不适用
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）	-4.81%	0.67%	-817.91%
加权平均净资产收益率%（依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）	-8.43%	-3.09%	不适用
基本每股收益	-0.06	0.01	-700.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末/本期期初	增减比例%
资产总计	584,470,968.37	607,157,447.22	-3.74%
负债总计	115,870,448.99	116,060,780.78	-0.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,650,603.35	490,704,330.76	-4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.23	-4.88%
资产负债率%（母公司）	11.24%	23.31%	-51.78%
资产负债率%（合并）	19.82%	19.12%	3.66%
流动比率	283.27%	320.88%	-11.72%
利息保障倍数	-2.91	2.05	-241.95%

（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	24,535,574.98	-52,260,789.54	不适用
应收账款周转率	4.14	3.99	3.61%
存货周转率	1.54	1.31	17.56%

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-3.74%	2.75%	-236.00%
营业收入增长率%	-38.63%	-12.65%	不适用
净利润增长率%	-1293.00%	-98.45%	不适用

(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

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，公司与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。

报告期内，根据经营战略发展需要，公司出售了控股子公司广东南方国晟生命科技有限公司的部分股权，变为参股 5% 的财务投资模式。

(二) 经营情况回顾

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/本期期初		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	2,176,944.72	0.37%	15,009,382.15	2.47%	-85.50%
应收票据	0.00	0.00%	394,990.00	0.07%	-100.00%
应收账款	13,467,032.52	2.30%	12,805,224.99	2.11%	5.17%
存货	30,032,962.56	5.14%	53,831,429.18	8.87%	-44.21%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他权益工具投资	12,138,737.63	2.08%	9,880,000.00	1.63%	22.86%
固定资产	139,158,143.04	23.81%	101,404,730.37	16.70%	37.23%
在建工程	3,703,059.27	0.63%	37,188,722.62	6.13%	-90.04%
短期借款	43,468,002.38	7.44%	43,430,057.30	7.15%	0.09%
长期借款	4,524,000.00	0.77%	5,857,718.75	0.96%	-22.77%

项目重大变动原因：

货币资金同比下降 85.50% 的原因为期末经营性支付增加；应收票据同比下降 100.00% 的原因为本期接收银行承兑汇票减少；存货下降 44.21% 的原因为本期采购减少；固定资产同比增加 37.23% 的原因主要为子公司江西双能环保科技有限公司新建三期标准化仓库导致；在建工程同比下降 90.04% 的原因是在建工程完工结转固定资产影响。

2、营业情况与现金流量分析

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	63,714,609.04	100.00%	103,825,282.10	100.00%	-38.63%
营业成本	64,589,312.51	101.37%	70,913,237.50	68.30%	-8.92%
毛利率	-1.35%		46.41%	0.00%	-102.92%
销售费用	3,034,549.22	4.76%	7,426,330.20	7.15%	-59.14%
管理费用	24,053,717.86	37.75%	30,291,428.62	29.18%	-20.59%
研发费用	2,718,912.39	4.27%	3,048,678.88	2.94%	-10.82%
财务费用	7,035,979.22	11.04%	3,962,117.04	3.82%	77.58%
信用减值损失	-7,611,150.35	-11.95%	-139,696.20	-0.13%	5348.36%
资产减值损失	0.00	0.00%	-466,862.06	-0.45%	-100.00%
其他收益	6,521,457.91	10.24%	596,556.00	0.57%	993.18%
投资收益	12,655,059.44	19.86%	15,769,637.44	15.19%	-19.75%
营业利润	-26,615,254.69	-41.77%	3,354,681.02	3.23%	-893.38%
营业外收入	528,399.94	0.83%	233,676.55	0.23%	126.12%
营业外支出	1,486,197.50	2.33%	303,354.78	0.29%	389.92%
净利润	-24,964,842.82	-39.18%	2,092,601.83	2.02%	-1293.00%
经营活动产生的现金流量净额	24,535,574.98	-	-52,260,789.54	-	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-16,990,820.23	-	-92,834,596.97	-	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-20,377,192.18	-	47,003,662.42	-	-143.35%

项目重大变动原因:

营业收入同比下降 38.63%，主要原因为疫情影响导致开工率不足、金属产品价格下跌以及原子公司广州市明鼎贸易有限公司剥离出售影响。毛利率下降 102.92 的原因为产品市场行情低迷以及固定成本上升所致。销售费用同比下降 59.14% 的原因为销售下降导致营销费用下降。财务费用同比增加 77.58% 的原因为银行贷款及融资租赁贷款的增加。信用减值损失变动的原因主要为坏账损失科目变动。其他收益同比增加 993.18% 的原因为子公司江西双能环保科技有限公司收到政府各类财政补贴奖励。营业外收入同比增加 126.12% 的原因确认无需支付款项导致，营业外支出同比增加 389.92% 的原因为债权转让支出增加。营业利润、净利润同比下降幅度大的原因为产品毛利大下降。经营活动产生的现金流量净额变动的原因主要为本期经营性采购支出减少。投资活动产生的现金流量净额变动的原因主要为同期投资出售减少。筹资活动产生的现金流量净额变动的原因主要为本期到期偿还的金融机构贷款增加。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,269,380.87
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,521,457.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,385,678.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-957,797.56
非经常性损益合计	18,218,719.79

所得税影响数	866,830.93
少数股东权益影响额（税后）	33.50
非经常性损益净额	17,351,855.36

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
单位：元

科目/指标	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
预收账款	9,716,297.20	0.00	4,308,143.20	0.00
合同负债		8,598,493.10		3,812,516.11
其他流动负债		1,117,804.10		495,627.09

（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

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）执行企业会计准则解释第13号

2019年12月10日，财政部以财会〔2019〕21号文件发布了《企业会计准则解释第13号》（以下简称“解释第13号”）。解释第13号问题一：对《企业会计准则第36号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第13号问题二：对《企业会计准则第20号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

2. 会计政策变更的影响

（1）本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	4,308,143.20	-4,308,143.20	
合同负债		3,812,516.11	3,812,516.11
其他流动负债		495,627.09	495,627.09

（2）与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表主要项目的影响：

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表、2020年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

单位（元）

受影响的合并资产负债表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额	2020年12月31日 旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
负债：			
预收账款		9,716,297.20	-9,716,297.20
合同负债	8,598,493.10		8,598,493.10
其他流动负债	1,117,804.10		1,117,804.10

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潮州市馨生贸易有限公司	全资子公司	贸易	2,000,000.00	2,342,179.73	2,310,579.73	0.00	-327,582.60
广东中金供应链管理有限公司	全资子公司	贸易	30,000,000.00	176,915,230.67	18,558,785.18	633,962.26	-18,584,505.54
东莞市康泰环保技术服务有限公司	控股子公司	环保处理服务	10,000,000.00	14,236,988.54	9,936,248.31	7,849.56	-844,918.75
广东金奥智慧科技有限公司	控股子公司	贸易	30,000,000.00	34,603.97	-145,696.03	0.00	-2,976.10
江西双能环保科技有限公司	全资子公司	环保处理服务	60,000,000.00	267,837,449.31	125,638,389.47	62,136,801.14	-15,051,142.01
广东国晟生命科学研究有限公司	全资子公司	商业服务	66,000,000.00	11,109,015.85	9,432,393.19	0.00	-841,153.65
广东国晟生态环境研究有限公司	全资子公司	商业服务	66,000,000.00	29,729,581.98	29,728,581.97	0.00	-1,052,040.85

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东南方国晟生命科技有限公司	无	财务投资
广州轻创智享科技有限公司	无	财务投资

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	四.二.(二)
是否对外提供借款	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在其他重大关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	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	否	
是否存在股份回购事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在失信情况	否	
是否存在破产重整事项	否	
是否存在自愿披露的其他事项	否	

二、重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否	担保金额	担保余额	实际履行	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策
------	--------	------	------	------	------	------	------	----------

	为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业			担保责任的金额	起始日期	终止日期			程序
江西双能环保科技有限公司	是	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2020/05/18	2021/05/19	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2020/04/26	2021/04/25	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	2020/01/03	2023/01/02	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	2020/11/26	2021/11/26	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2020/11/25	2021/11/25	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	2019/07/11	2022/07/10	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2019/11/12	2022/11/12	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	2,955,000.00	2,955,000.00	0.00	2020/04/15	2023/04/15	保证	连带	已事前及时履行
江西双能环保科技有限公司	是	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2020/12/15	2022/11/30	保证	连带	已事前及时履行
广东国	是	1,170,000	1,170,000.00	0.00	2019/07/31	2022/07/21	抵押	连带	已事前及时履行

晟生命科学研究有限公司		.00	0						
总计	-	48,625,000.00	48,625,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	48,625,000.00	48,625,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

（四）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

本报告期公司无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

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

无

（六）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

无

（七）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

无

（八）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

无

（九）股份回购情况

无

(十) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(十一) 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
银行存款	货币资金	冻结	85,574.07	0.01%	司法冻结
办公大楼	固定资产	抵押	51,593,151.64	8.83%	借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	13,534,623.43	2.32%	融资租赁抵押
土地使用权证	无形资产	抵押	2,366,840.71	0.40%	借款抵押
总计	-	-	67,580,189.85	11.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行存款 85574.07 元司法冻结的原因为：公司破产重整后未在重整期间进行债权申报的债权人向汕头中院申请执行，被汕头市中级人民法院冻结银行账户，已进行申诉并胜诉，该账户已于 2021 年 1 月份解封。因该金额较小，不对公司正常生产经营造成影响。

(十二) 调查处罚事项

无

(十三) 失信情况

无

(十四) 破产重整事项

无

(十五) 自愿披露其他事项

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	292,878,124	73.42%	86,201,019	379,079,143	92.52%
	其中：控股股东、实际控制人	39,892,476	10.00%	75,879,022	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	106,046,645	26.58%	-76,201,019	29,845,626	7.48%
	其中：控股股东、实际控制人	85,879,022	21.53%	-75,879,022	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	-		398,924,769	-
普通股股东人数		14,234				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
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	0	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	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	0
4	潮州市信托投资公司	17,333,778	0	17,333,778	4.34%	0	17,333,778	0	0
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	0
6	李爱梅	14,576,798	0	14,576,798	3.65%	0	14,576,798	0	0
7	邓才宇	15,787,906	-1,810,894	13,977,012	3.50%	0	13,977,012	0	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	0
9	李志群	7,235,020	100,000	7,345,020	1.84%	0	7,345,020	0	0
10	潮州市普东贸易有限公司	6,198,967		6,198,967	1.55%	0	6,198,967	0	0
合计		256,055,484		254,354,590		10,000,000	244,354,590		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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况:

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

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28日
陈坚	董事、总经理	男	1966年6月	2018年6月28日	2021年6月28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28日
黄健	独立董事	男	1974年3月	2018年6月28日	2021年6月28日
齐文哲	独立董事	男	1960年11月	2018年6月28日	2021年6月28日
汪洪生	独立董事	男	1966年12月	2018年6月28日	2021年6月28日
刘四委	独立董事	男	1977年3月	2018年6月28日	2021年6月28日
陈森桂	监事会主席	男	1956年9月	2018年6月28日	2021年6月28日
冯文辉	职工监事	男	1965年6月	2018年6月28日	2021年6月28日
朱雄杰	监事	男	1981年1月	2018年6月28日	2021年6月28日
候天佑	副总经理	男	1979年9月	2018年6月28日	2021年1月20日
文耿	董事会秘书	男	1973年10月	2018年6月28日	2021年6月28日
黄建锋	财务总监	男	1975年1月	2020年8月6日	2021年6月28日
董事会人数：7人					
监事会人数：3人					
高级管理人员人数：5人					

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事，监事，高级管理人员与股东之间无关联关系

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
段红斌	财务总监	离任	无	个人原因
黄建锋	公司财务部副部长	新任	财务总监	公司聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

黄建锋，男，1975年出生，本科学历，会计师、税务师、经济师，中国籍，无境外永久居留权。2017年2月加入公司，历任公司全资子公司江西双能环保科技有限公司财务经理、公司财务部副部长。1997年-2006年就职于广东国营燕塘毛织厂任主办会计、财务科长；2006年-2016年就职于易票联支付有限公司任财务经理；2016年-2017年就职于广东联富集团任财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
生产人员	64	83
销售人员	15	12
技术人员	14	18
财务人员	13	11
行政管理人员	76	63
员工总计	182	187

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	无	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2021]34 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层	
审计报告日期	2021 年 9 月 9 日	
注册会计师姓名	蒋自安	欧阳静波

审计报告正文：

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2021]34 号

广东国晟高科技股份有限公司全体股东：

一、 审 计 意 见

我们审计了广东国晟高科技股份有限公司（以下简称“国晟公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了国晟公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于国晟公司，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

国晟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年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，管理层负责评估国晟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。

国晟公司治理层（以下简称治理层）负责监督国晟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。

（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，就可能对国晟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国晟公司不能持续经营。

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

（六）就国晟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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文，系广东国晟高科技股份有限公司 2020 年度审计报告（鹏盛 A 审字[2021]34 号）之签署页）



中国·深圳

2021 年 9 月 9 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

蒋自安

中国注册会计师：

欧阳静波

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日/2020年1月1日
流动资产：			0
货币资金	五、（一）	2,176,944.72	15,009,382.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（二）	0.00	394,990.00
应收账款	五、（三）	13,467,032.52	12,805,224.99
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（四）	7,566,161.75	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	五、（五）	238,413,545.60	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	五、（六）	30,032,962.56	53,831,429.18
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（七）	3,948,006.28	7,188,774.17
流动资产合计		295,604,653.43	321,685,763.37
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款	五、（八）	2,377,000.00	1,800,000.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	五、（九）	12,138,737.63	9,880,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	五、(十)	139,158,143.04	101,404,730.37
在建工程	五、(十一)	3,703,059.27	37,188,722.62
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	5,480,518.87	5,662,230.55
开发支出		0.00	0.00
商誉	五、(十三)	118,409,994.85	118,409,994.85
长期待摊费用	五、(十四)	1,111,284.65	2,047,677.74
递延所得税资产	五、(十五)	3,958,406.77	1,345,078.92
其他非流动资产	五、(十六)	2,529,169.86	7,733,248.80
非流动资产合计		288,866,314.94	285,471,683.85
资产总计		584,470,968.37	607,157,447.22
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	43,468,002.38	43,430,057.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、(十八)	21,510,850.17	16,269,563.71
预收款项	五、(十九)		4,308,143.20
合同负债	五、(二十)	8,598,493.10	0.00
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	五、(二十一)	1,593,772.37	2,483,491.03
应交税费	五、(二十二)	2,832,658.72	2,210,763.50
其他应付款	五、(二十三)	15,621,780.39	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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	9,612,062.50	19,916,287.82
其他流动负债		1,117,804.10	0.00
流动负债合计		104,355,423.73	100,250,748.07
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	4,524,000.00	5,857,718.75
应付债券		0.00	0.00

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十六）	6,991,025.26	9,952,313.96
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		11,515,025.26	15,810,032.71
负债合计		115,870,448.99	116,060,780.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	398,924,769.00	398,924,769.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	574,072,917.49	574,072,917.49
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（二十九）	42,570,365.55	42,570,365.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	-547,917,448.69	-524,863,721.28
归属于母公司所有者权益合计		467,650,603.35	490,704,330.76
少数股东权益		949,916.03	392,335.68
所有者权益合计		468,600,519.38	491,096,666.44
负债和所有者权益总计		584,470,968.37	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12月31日	2019年12月31日/2020年1月1日
流动资产：		0.00	0.00
货币资金		129,273.11	4,431,604.73
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		0.00	0.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		1,600,000.00	1,528,883.50
其他应收款	十四、（一）	152,418,700.31	81,874,418.45

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		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,933,724.18	4,188,767.24
流动资产合计		157,081,697.60	92,023,673.92
非流动资产：		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、（二）	246,985,000.00	236,750,000.00
其他权益工具投资		12,138,737.63	9,880,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		46,452,949.19	49,758,338.75
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产			
无形资产		18,044.07	20,893.11
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		26,066.02	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		28,024.00	28,024.00
非流动资产合计		305,648,820.91	296,437,255.86
资产总计		462,730,518.51	388,460,929.78
流动负债：		0.00	0.00
短期借款		19,929,020.77	19,930,057.30
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,793,773.58	1,793,773.58
预收款项		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		512,280.94	410,351.64
应交税费		21,169.80	18,538.07
其他应付款		25,070,311.96	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		943,718.75	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		48,270,275.80	85,850,128.31
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		3,744,000.00	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		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,744,000.00	4,687,718.75
负债合计		52,014,275.80	90,537,847.06
所有者权益：			
股本		398,924,769.00	398,924,769.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		573,700,253.54	573,700,253.54
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		42,570,365.55	42,570,365.55
一般风险准备			
未分配利润		-604,479,145.38	-717,272,305.37
所有者权益合计		410,716,242.71	297,923,082.72
负债和所有者权益合计		462,730,518.51	388,460,929.78

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-12月	2019年1-12月
一、营业总收入	五、(三十一)	63,714,609.04	103,825,282.10
其中：营业收入		63,714,609.04	103,825,282.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		101,895,230.73	116,230,236.26
其中：营业成本	五、(三十一)	64,589,312.51	70,913,237.50
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	五、(三十二)	462,759.53	588,444.02
销售费用	五、(三十三)	3,034,549.22	7,426,330.20
管理费用	五、(三十四)	24,053,717.86	30,291,428.62
研发费用	五、(三十五)	2,718,912.39	3,048,678.88
财务费用	五、(三十六)	7,035,979.22	3,962,117.04
其中：利息费用		7,060,189.81	3,133,020.09
利息收入		47,828.35	409,432.15
加：其他收益	五、(三十七)	6,521,457.91	596,556.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	12,655,059.44	15,769,637.44
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）	五、(三十九)	-7,611,150.35	-139,696.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)		-466,862.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,615,254.69	3,354,681.02
加：营业外收入	五、(四十一)	528,399.94	233,676.55
减：营业外支出	五、(四十二)	1,486,197.50	303,354.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,573,052.25	3,285,002.79
减：所得税费用	五、(四十三)	-2,608,209.43	1,192,400.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,964,842.82	2,092,601.83
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：		0.00	0.00
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,223,344.78	237,306.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		258,501.96	1,855,295.25
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,911,115.41	-1,175,011.52
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,053,727.41	3,267,613.35
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		-24,964,842.82	2,092,601.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,053,727.41	3,267,613.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,911,115.41	-1,175,011.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.01

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1-12月	2019年1-12月
一、营业收入			620,768.68
减：营业成本			
税金及附加		367,431.90	327,016.25
销售费用		454.00	
管理费用		9,000,507.65	10,018,327.75
研发费用			
财务费用		1,322,126.05	212,252.27
其中：利息费用		1,358,461.39	521,968.78
利息收入		40,823.84	316,807.22
加：其他收益		417.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（三）	123,847,773.82	6,924,330.00
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）		-364,327.14	1,642,395.22
资产减值损失（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）		112,793,344.99	-1,370,102.37
加：营业外收入			
减：营业外支出		185.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,793,159.99	-1,370,102.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,793,159.99	-1,370,102.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		112,793,159.99	-1,370,102.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-12月	2019年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：		0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的现金		70,312,992.49	133,066,356.97
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		438,246.93	1,425,340.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	57,322,647.72	42,003,983.83
经营活动现金流入小计		128,073,887.14	176,495,681.31
购买商品、接受劳务支付的现金		37,450,842.44	105,292,791.99
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,374,682.77	23,094,506.83
支付的各项税费		1,420,666.82	27,238,360.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	45,292,120.13	73,130,811.83
经营活动现金流出小计		103,538,312.16	228,756,470.85
经营活动产生的现金流量净额		24,535,574.98	-52,260,789.54
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		11,128,368.19	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	60,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	75,447,061.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	146,887,952.14	65,379,450.49
投资活动现金流入小计		158,016,320.33	140,886,882.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,342,888.77	50,980,149.21
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	155,664,251.79	182,741,330.00
投资活动现金流出小计		175,007,140.56	233,721,479.21
投资活动产生的现金流量净额		-16,990,820.23	-92,834,596.97
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		5,140,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		56,400,000.00	49,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	5,975,000.00	51,000,000.00
筹资活动现金流入小计		67,515,000.00	100,250,000.00
偿还债务支付的现金		71,836,554.78	14,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,080,637.40	1,376,062.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	10,975,000.00	37,370,275.29
筹资活动现金流出小计		87,892,192.18	53,246,337.58
筹资活动产生的现金流量净额		-20,377,192.18	47,003,662.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-12,832,437.43	-98,091,724.09
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		2,176,944.72	15,009,382.15

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1-12月	2019年1-12月
一、经营活动产生的现金流量：		0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	800,814.72
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		57,041,546.79	41,273,893.92
经营活动现金流入小计		57,041,546.79	42,074,708.64
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	1,758,946.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,201,077.75	3,004,885.58
支付的各项税费		365,073.07	319,054.08
支付其他与经营活动有关的现金		38,969,761.01	39,807,519.94
经营活动现金流出小计		41,535,911.83	44,890,406.19
经营活动产生的现金流量净额		15,505,634.96	-2,815,697.55
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		11,300,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	6,924,330.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		11,300,000.00	15,924,330.00
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	46,820,365.26
投资支付的现金		29,735,000.00	30,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		29,749,505.19	77,070,365.26
投资活动产生的现金流量净额		-18,449,505.19	-61,146,035.26
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		19,900,000.00	24,580,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	24,580,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,461.39	7,090.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		21,258,461.39	7,090.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,358,461.39	24,572,909.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,302,331.62	-39,388,823.52
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		129,273.11	4,431,604.73

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 本年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是	三（二十九）
2. 本年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是	六（一）（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	否	不适用
10. 是否存在本年度资产负债表日至本年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否	不适用
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	否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	否	不适用
17. 是否存在预计负债	否	不适用

附注事项索引说明：

三、重要会计政策和会计估计

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规

定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）执行企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”）。解释第 13 号问题一：对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第 13 号问题二：对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

2. 会计政策变更的影响

（1）本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	4,308,143.20	-4,308,143.20	
合同负债		3,812,516.11	3,812,516.11
其他流动负债		495,627.09	495,627.09

（2）与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

单位（元）

受影响的合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
负债：			
预收账款		9,716,297.20	-9,716,297.20
合同负债	8,598,493.10		8,598,493.10
其他流动负债	1,117,804.10		1,117,804.10

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	丧失控制权之 日剩余股权的 比例
广东南方国晟生 命科技有限公司	18,715,900.00	60%	出售	2020-12-31	出售	3,280,999.87	5%

(续上表)

子公司名称	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 转入投资益的 金额
广东南方国 晟生命科技 有限公司	2,099,400.00	2,258,737.63	159,337.63	以可辨认净资产最近 成交价确定	

(二) 合并范围发生变化

1. 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
深圳市大同环保服务有限公司	出售	2020-5-31	104,443.05	-13,326.69
广东南方国晟生命科技有限公司[注]	出售	2020-12-31	22,766,358.81	-3,181,835.54
广东国晟大健康医疗管理有限公司	出售	2020-12-31	282,503.36	-622,898.58
广东国晟爱德健康科技有限公司	出售	2020-12-31	1,087,571.40	-16,428.60

[注]：广东南方国晟生命科技有限公司对广东国晟大健康医疗管理有限公司持股比例为 51%，对广东国晟爱德健康科技有限公司持股比例为 70%，具有控制权；本表中广东南方国晟生命科技有限公司所披露数据为合并报表数据。

（二）财务报表项目附注

广东国晟高科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东国晟高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），曾用名为广东金曼集团股份有限公司，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，有限售条件的股份 85,879,022 股，无限售条件的股份 292,878,124 股，待确权的股份 20,167,623 股。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：科学技术的推广及应用；从事环保材料、环保再生产品、环保设备的研发、设计、销售；环保技术咨询、投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；固体废物治理；危险废物收集、贮存、处置；从事环保项目投资（涉及在特别管理措施范围内的投资需经审批）；生物技术研究；从事医疗技术专业领域内的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；健康产业投资、健康产业咨询；健康养老产业投资与管理服务；供应链管理及国内贸易（专营及专控商品凭许可证经营）；计算机信息技术服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 9 月 9 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营：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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇

率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用) 计入当期损益。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, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺) 负债。财务担保合同(贷款承诺) 负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——资金往来组合	资金往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

具体组合及计量预期信用损失的方法：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范	合并范围内的关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况

围内关联往来组合	以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
----------	---

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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

存货发出时，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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	0、5	20.00-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
商标	10	直线法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

2.收入确认方法

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，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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。本公司在确定客户已接受服务时确认收入，按双方约定的合同价格确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 执行企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”）。解释第 13 号问题一：对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业的其他合

营企业或联营企业。解释第 13 号问题二：对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收账款	4,308,143.20	-4,308,143.20	
合同负债		3,812,516.11	3,812,516.11
其他流动负债		495,627.09	495,627.09

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影 响：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表、2020 年度合并及公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

受影响的合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
负债：			
预收账款		9,716,297.20	-9,716,297.20
合同负债	8,598,493.10		8,598,493.10
其他流动负债	1,117,804.10		1,117,804.10

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%、3%
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%

税种	计税依据	税率
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%

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) 重要税收优惠及批文

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，2019-2021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2020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、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	31,736.82	84,414.07
银行存款	2,145,207.90	14,924,968.08
其他货币资金		
合计	2,176,944.72	15,009,382.15
其中：存放在境外的款项总额		
其中：使用受限制的货币资金	85,574.07	

【注】：破产重整后未在重整期间进行债权申报的债权人向汕头中院申请执行，被汕头市中级人民法院冻结银行账户，已进行申诉并胜诉，该账户已于 2021 年 1 月份解封。

(二) 应收票据

1. 类别明细情况

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		394,990.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		394,990.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	789,362.00	
小 计	789,362.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,324,317.31	9,307,328.81
1 至 2 年	9,291,618.81	2,446,045.70
2 至 3 年	2,446,045.70	2,050,441.24
3 至 4 年	389,381.24	800,198.00
4 至 5 年	761,258.00	
5 年以上		
小计	16,212,621.06	14,604,013.75
减：坏账准备	2,745,588.54	1,798,788.76

账龄	期末余额	期初余额
合计	13,467,032.52	12,805,224.99

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	192,736.44	1.19	192,736.44	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,019,884.62	98.81	2,552,852.10	15.94	13,467,032.52
其中：账龄组合	16,019,884.62	98.81	2,552,852.10	15.94	13,467,032.52
合计	16,212,621.06	100.00	2,745,588.54	16.93	13,467,032.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	81,792.20	0.56	81,792.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,522,221.55	99.44	1,716,996.56	11.82	12,805,224.99
其中：账龄组合	14,522,221.55	99.44	1,716,996.56	11.82	12,805,224.99
合计	14,604,013.75	100.00	1,798,788.76	12.32	12,805,224.99

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	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，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
合计	81,792.20	81,792.20	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,324,317.31	5.00	166,215.87	9,307,328.81	5.00	465,366.44
1 至 2 年	9,291,618.81	10.00	929,161.88	2,364,386.50	10.00	236,438.65
2 至 3 年	2,364,386.50	30.00	709,315.95	2,050,308.24	30.00	615,092.47
3 至 4 年	278,304.00	50.00	139,152.00	800,198.00	50.00	400,099.00
4 至 5 年	761,258.00	80.00	609,006.40			
5 年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	16,019,884.62		2,552,852.10	14,522,221.55	11.82	1,716,996.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广汉市林远金属材料有限公司	8,289,891.00	51.13	810,929.71
浙江金华双和科技有限公司	2,780,244.00	17.15	409,073.20
深圳市聚正汇鑫金属资源有限公司	1,550,322.60	9.56	328,080.26
横峰县凯怡实业有限公司	800,000.00	4.93	104,433.40
安徽鑫冶精细化工有限公司	474,724.40	2.93	23,736.22
合计	13,895,182.00		1,676,252.79

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,652,177.08	25.16	8,532,366.15	97.24
1 至 2 年	5,674,423.76	71.19	241,964.91	2.76
2 至 3 年	239,560.91	3.65		
3 年以上				
合计	7,566,161.75	100.00	8,774,331.06	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西双能环保科技有限公司	广汉兴旺化工有限公司	3,000,000.00	1-2 年	2021 年合同作废, 于 4 月已全额退回
江西双能环保科技有限公司	中国天然气公司大庆石化分公司	205,904.32	1-2 年	合同还在执行中, 未结算。
江西双能环保科技有限公司	信丰赛维斯运输有限公司	858,647.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年	合同还在执行中, 未结算。
广东国晟科技股份有限公司	广州思潮创造文化有限公司	1,100,000.00	1-2 年	合同还在执行中, 未结算。
广东中金供应链管理公司	广东创我科技发展有限公司	1,000,000.00	1-2 年	合同还在执行中, 未结算。
合计		6,164,551.72		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广汉兴旺化工有限公司	3,000,000.00	45.69

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州思潮创造文化有限公司	1,100,000.00	16.75
信丰赛维斯运输有限公司	858,647.40	13.08
广东南方医大资产经营有限公司	500,000.00	7.61
南方医科大学	300,000.00	4.57
合计	5,758,647.40	87.70

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	2,700,000.00	2,700,000.00
其他应收款项	247,248,040.17	226,818,497.18
减：坏账准备	11,534,494.57	5,836,865.36
合计	238,413,545.60	223,681,631.82

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
减：坏账准备		
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	资金紧张	3-4 年	否
合计	2,700,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,861,357.96	4,524,622.57
备用金	378,173.76	513,076.70
代扣代缴款项	107,576.42	283,814.15
拆借款及利息	10,778,888.89	148,333,608.22
往来款	180,706,143.14	48,163,375.54
应收投资款	53,415,900.00	25,000,000.00
减：坏账准备	11,534,494.57	5,836,865.36
合计	235,713,545.60	220,981,631.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	198,692,954.78	80.36	191,991,419.70	84.65
1 至 2 年	21,133,170.07	8.55	25,875,150.83	11.41
2 至 3 年	25,796,544.78	10.43	6,974,126.40	3.07
3 至 4 年	1,274,126.40	0.52	1,977,800.25	0.87
4 至 5 年	351,244.14	0.14		
5 年以上				
合计	247,248,040.17	100.00	226,818,497.18	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	5,438,212.23	94,927.72	303,725.41	5,836,865.36
--转入第二阶段	-1,047,147.39	1,047,147.39		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
期初余额在本期重新评估后	4,391,064.84	1,142,075.11	303,725.41	5,836,865.36
本期计提	8,316,834.79	1,509,241.61		9,826,076.40
本期转回	2,858,000.42		303,725.41	3,161,725.83
本期核销				
其他变动	-966,721.36			-966,721.36
期末余额	8,883,177.85	2,651,316.72	0.00	11,534,494.57

【注】：其他变动系本期处置子公司转出坏账准备所致。

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
汕头市耀能建设有限公司	48,080.00	货币资金
广州一道注塑机械股份有限公司	1,281,875.67	货币资金
广州金途贸易发展有限公司	444,449.92	货币资金
广西睿远供应链管理有限公司	259,300.00	货币资金
广东粤合融资租赁股份有限公司	969,575.04	货币资金
宁波铭发汽车部件有限公司	67,327.87	货币资金
江西仙广贵金属有限公司	91,117.33	货币资金
合计	3,161,725.83	

【注】：本期转回坏账准备系处置债权所致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
珠海横琴凯恩斯咨询管理有限公司	往来款	146,225,537.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年	59.14	7,406,276.90
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	应收投资款	25,000,000.00	2-3 年	10.11	926,817.53
杜占平	应收投资款	18,000,000.00	1 年以内	7.28	900,000.00
叶强	往来款	11,794,720.00	1 年以内、1-2 年	4.77	1,027,236.00
广州金途贸易发展有限公司	拆借款及利息	10,458,000.00	1 年以内	4.23	522,900.00
合计	-	211,478,257.95	-	85.53	10,783,230.43

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	26,667,539.03		26,667,539.03	49,688,982.66		49,688,982.66
库存商品	3,365,423.53		3,365,423.53	4,142,446.52		4,142,446.52
合计	30,032,962.56		30,032,962.56	53,831,429.18		53,831,429.18

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	233,538.25	974,575.83
增值税留抵税额	3,106,104.80	4,535,282.63
预缴所得税	608,363.23	774,637.89
待摊费用		904,277.82
合计	3,948,006.28	7,188,774.17

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	2,377,000.00		2,377,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	
合计	2,377,000.00		2,377,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	

(九) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广州轻创智享科技有限公司	9,880,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00			
广东南方国晟生命科技有限公司	2,258,737.63		2,258,737.63			
合计	12,138,737.63	9,880,000.00	12,138,737.63			

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
广东南方国晟生命科技有限公司	2,258,737.63	战略性股权投资
合计	12,138,737.63	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	139,158,143.04	101,404,730.37
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	139,158,143.04	101,404,730.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,960,342.39	41,937,319.97	2,718,956.04	3,315,629.38	120,932,247.78
2. 本期增加金额	43,332,496.89	3,885,245.24	568,100.87	526,468.68	48,312,311.68
(1) 购置	140,693.07	662,063.35	568,100.87	136,731.31	1,507,588.60
(2) 在建工程转入	43,191,803.82	3,223,181.89		389,737.37	46,804,723.08
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		147,433.98		186,990.00	334,423.98
(1) 处置或报废		58,974.36		3,700.00	62,674.36
(2) 其他转出					
(3) 企业处置转出		88,459.62		183,290.00	271,749.62
4. 期末余额	116,292,839.28	45,675,131.23	3,287,056.91	3,655,108.06	168,910,135.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,383,253.17	12,068,656.58	1,104,165.69	971,441.97	19,527,517.41
2. 本期增加金额	4,767,981.00	4,360,212.75	474,955.55	743,108.65	10,346,257.95
(1) 计提	4,767,981.00	4,360,212.75	474,955.55	743,108.65	10,346,257.95
3. 本期减少金额		33,251.62		88,531.30	121,782.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废		27,649.18		3,515.00	31,164.18
(2) 其他转出					
(3) 企业处置转出		5,602.44		85,016.30	90,618.74
4. 期末余额	10,151,234.17	16,395,617.71	1,579,121.24	1,626,019.32	29,751,992.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,141,605.11	29,279,513.52	1,707,935.67	2,029,088.74	139,158,143.04
2. 期初账面价值	67,577,089.22	29,868,663.39	1,614,790.35	2,344,187.41	101,404,730.37

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,645,739.60	8,111,116.17		13,534,623.43
合计	21,645,739.60	8,111,116.17		13,534,623.43

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,345,537.14	37,188,722.62
工程物资	357,522.13	
减：减值准备		
合计	3,703,059.27	37,188,722.62

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	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				29,308,665.75		29,308,665.75
车间工程	642,020.18		642,020.18	7,880,056.87		7,880,056.87
设备组装工程	2,606,194.69		2,606,194.69			
催化剂车间工 程	97,322.27		97,322.27			
合计	3,345,537.14		3,345,537.14	37,188,722.62		37,188,722.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
江西双能三期 储备仓库工程	43,373,990.88	29,308,665.75	6,134,636.02	35,443,301.77		0.00
车间工程	12,949,422.80	7,880,056.87	4,123,384.62	11,361,421.31		642,020.18
设备组装工程	2,945,000.00		2,606,194.69			2,606,194.69
催化剂车间工 程	710,000.00		97,322.27			97,322.27
合计	59,268,413.68	37,188,722.62	12,961,537.60	46,804,723.08		3,345,537.14

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
催化剂车 间工程	13.71	13.71				自有资金
车间工程	92.69	92.69				自有资金
设备组装 工程	88.50	88.50				自有资金
合计	194.90	194.90				

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
鼓风机	357,522.13	
减：减值准备		
合计	357,522.13	

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,346,048.81	363,312.24	700,000.01	28,490.57	6,437,851.63
2. 本期增加金额				21,000.00	21,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发				21,000.00	21,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				21,000.00	21,000.00
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3) 企业处置转出				21,000.00	21,000.00
4. 期末余额	5,346,048.81	363,312.24	700,000.01	28,490.57	6,437,851.63
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
1. 期初余额	282,211.45	363,312.24	122,499.93	7,597.46	775,621.08
2. 本期增加金额	108,862.68		69,999.96	3,724.04	182,586.68
(1) 计提	108,862.68		69,999.96	3,724.04	182,586.68
3. 本期减少金额				875.00	875.00
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 企业处置转出				875.00	875.00
4. 期末余额	391,074.13	363,312.24	192,499.89	10,446.50	957,332.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,954,974.68	0	507,500.12	18,044.07	5,480,518.87
2. 期初账面价值	5,063,837.36	0	577,500.08	20,893.11	5,662,230.55

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	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

(1) 商誉减值测试的过程与方法

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 13.40%（2019 年：10%）。

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。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,047,677.74	1,053,647.82	2,016,106.93		1,085,218.63
技术维护费		27,435.93	27,435.93		
宽带服务费		31,279.24	5,213.22		26,066.02
合计	2,047,677.74	1,112,362.99	2,048,756.08		1,111,284.65

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,331,743.27	12,006,179.49	1,345,078.92	7,150,786.22
可抵扣亏损	1,626,663.50	13,013,307.96		
合计	3,958,406.77	25,019,487.45	1,345,078.92	7,150,786.22

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,296,855.18	484,867.90
可抵扣亏损	36,207,054.48	318,964,900.75
合计	38,503,909.66	319,449,768.65

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		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	7,085,799.95	8,055,603.77	
2025 年	17,978,984.30		
合计	36,207,054.48	318,964,900.75	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款		5,000,000.00
预付房屋、设备款	28,024.00	28,024.00
预付工程款	2,501,145.86	2,705,224.80
合计	2,529,169.86	7,733,248.80

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	31,400,000.00	23,400,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		8,000,000.00
应计短期借款利息	68,002.38	30,057.30
合计	43,468,002.38	43,430,057.30

2. 抵押资产明细

类别	期末余额
房屋建筑物	51,593,151.64
机器设备	13,534,623.43
无形资产	2,366,840.71
合计	67,494,615.78

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,903,214.77	16,269,563.71
1-2 年	7,607,635.40	
2-3 年		
3 年以上		
合计	21,510,850.17	16,269,563.71

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西新振兴投资集团新振兴汽运有限公司	477,735.60	未结算
南京格瑞凯特集装箱有限公司	112,602.00	未结算
河南省矿山起重机制造有限公司	123,000.00	未结算
中石油云南石化有限公司	1,688,596.93	未结算
集保集装箱（苏州）有限公司	1,449,700.00	未结算
龙南县建设总公司	253,300.00	未结算
江苏吉能达环境能源科技有限公司	672,000.00	未结算
山东省章丘鼓风机股份有限公司	282,800.00	未结算
广东创我科技发展有限公司	1,603,773.58	未结算
广东长达建筑消防工程有限公司	190,000.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	6,853,508.11	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款		4,308,143.20
合计		4,308,143.20

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,598,493.10	
合计	8,598,493.10	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,482,625.76	18,581,736.78	19,470,590.17	1,593,772.37
离职后福利-设定提存计划	865.27	143,620.13	144,485.40	
合计	2,483,491.03	18,725,356.91	19,615,075.57	1,593,772.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,372,596.91	16,255,358.43	17,141,211.82	1,486,743.52
职工福利费	11,700.00	1,657,625.18	1,660,625.18	8,700.00
社会保险费		248,957.17	248,957.17	
其中：医疗保险费		133,288.39	133,288.39	
工伤保险费		2,798.48	2,798.48	
生育保险费		108,833.14	108,833.14	
其他		4,037.16	4,037.16	
住房公积金		419,796.00	419,796.00	
工会经费和职工教育经费	98,328.85			98,328.85
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,482,625.76	18,581,736.78	19,470,590.17	1,593,772.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	865.27	139,230.10	140,095.37	

失业保险费		4,390.03	4,390.03	
合计	865.27	143,620.13	144,485.40	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	755,658.20	115,930.11
企业所得税	2,028,559.76	2,061,632.02
代扣代缴个人所得税	24,365.46	25,239.20
印花税	20,970.30	7,962.17
城市维护建设税	517.50	
教育费附加	1,552.50	
地方教育费附加	1,035.00	
合计	2,832,658.72	2,210,763.50

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	400,000.00	400,000.00
其他应付款项	15,221,780.39	11,232,441.51
合计	15,621,780.39	11,632,441.51

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	400,000.00	400,000.00	尚未结清
合计	400,000.00	400,000.00	-

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,631,560.90	1,340,749.85
已报销未付款	139,597.04	233,831.47
往来款	13,450,622.45	9,657,860.19
合计	15,221,780.39	11,232,441.51

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广东南方国晟生命科技有限公司	5,520,000.00	款项尚未结清
河南省宏升金属材料有限公司	1,460,000.00	款项尚未结清
珠海横琴致诚智信资本管理有限公司	1,259,500.00	款项尚未结清

单位名称	期末余额	未偿还原因
尉氏县裕宏铜业有限公司	1,000,000.00	款项尚未结清
合计	8,239,500.00	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,335,841.41	
一年内到期的长期应付款	8,276,221.09	19,916,287.82
合计	9,612,062.50	19,916,287.82

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,117,804.10	
合计	1,117,804.10	

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	5,850,000.00	5,850,000.00	5.9375%
应计长期借款利息	9,841.41	7,718.75	
减：一年内到期的长期借款	1,335,841.41		
合计	4,524,000.00	5,857,718.75	

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注五(十七)。

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资性售后回租	12,827,178.06	29,868,601.78
融资租赁款	2,440,068.30	
小计	15,267,246.35	29,868,601.78
其中：未确认融资费用	1,859,357.17	3,272,293.52
减：一年内到期的长期应付款	8,276,221.09	19,916,287.82
合计	6,991,025.26	9,952,313.96

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	469,936,812.52			469,936,812.52
二、其他资本公积	104,136,104.97			104,136,104.97
合计	574,072,917.49			574,072,917.49

（三十）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

（三十一）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-524,863,721.28	
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	-524,863,721.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,053,727.41	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-547,917,448.69	

（三十二）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	62,851,310.17	64,584,266.64	91,721,254.82	70,913,237.50
二、其他业务收入	863,298.87	5,045.87	12,104,027.28	
合计	63,714,609.04	64,589,312.51	103,825,282.10	70,913,237.50

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	62,851,310.17	863,298.87
在某一时段内确认		
合计	62,851,310.17	863,298.87

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,977.26	59,829.83
教育费附加	29,759.25	92,042.55
地方教育附加	19,839.52	61,363.07
印花税	42,882.23	65,086.02
房产税	343,512.87	292,458.89
土地使用税	13,588.40	17,663.66
车船税	1,200.00	
合计	462,759.53	588,444.02

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,486,913.96	1,386,437.05
物流运输费	209,091.55	1,241,347.89
差旅费	215,949.19	849,827.22
业务推广费	288,113.11	1,633,677.15
办公费	92,828.92	676,302.79
业务招待费	692,171.91	843,806.13
长期资产折旧摊销费	14,200.94	329,600.64
租金水电费		387,454.76
其他	35,279.64	77,876.57
合计	3,034,549.22	7,426,330.20

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,576,816.92	13,645,443.53
长期资产折旧摊销费	5,117,741.63	4,392,769.73
中介机构费用	1,576,395.75	3,565,092.75
办公费	1,775,928.24	1,874,137.19
租金水电费	1,795,722.18	1,861,770.94
检测维修费		1,580,527.74
差旅费	285,126.58	767,201.50
业务招待费	2,186,446.81	
其他	2,739,539.75	2,604,485.24
合计	24,053,717.86	30,291,428.62

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,611.75	1,527,021.78
材料领用	1,228,207.12	1,260,414.34
其他	605,093.52	261,242.76
合计	2,718,912.39	3,048,678.88

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,060,189.81	3,133,020.09
减：利息收入	47,828.35	409,432.15
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	23,617.76	1,238,529.10
合计	7,035,979.22	3,962,117.04

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,517,939.75	596,556.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	3,518.16		与收益相关
合计	6,521,457.91	596,556.00	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
稳岗补贴	72,391.26		与收益相关	
即征即退	55,484.32	506,799.80	与收益相关	财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》
工业发展奖励资金	3,277,680.00		与收益相关	
龙头企业、成长型企业奖励	1,585,200.00		与收益相关	
龙南经济技术开发区建投转来 19 年科技创新奖励资金	270,176.00		与收益相关	
专利奖励资金	195,700.00		与收益相关	
增值税退税款	216,484.17		与收益相关	
以工代训职业技能资金	144,000.00		与收益相关	
赣州市工业企业电价市级补贴款	40,000.00		与收益相关	
高新技术企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关	
龙南市工业和信息化局 2019 年度工业企业点解补贴龙南市配套资金	160,000.00		与收益相关	
政府奖励国机智骏牌 ZHT7000KD00EV 纯电动轿车（赣 BD10280）	76,608.00		与收益相关	
政府奖励国机智骏牌电动轿车（赣 BD26060）	76,608.00		与收益相关	
政府奖励政府奖励国机智骏牌电动轿车	76,608.00		与收益相关	

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
(赣 BD28200)				
科技研发归集填报人员奖补资金	1,000.00		与收益相关	
科技型中小企业补助资金	-	50,000.00	与收益相关	
2018 年度“成长型奖”奖励资金	70,000.00		与收益相关	
失业补贴	72,391.26	39,756.20	与收益相关	
合计	6,517,939.75	596,556.00		

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,269,380.87	3,229,752.32
企业间拆借利息收入	9,385,678.57	12,539,885.12
合计	12,655,059.44	15,769,637.44

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-946,799.78	100,153.85
其他应收款信用减值损失	-6,664,350.57	-239,850.05
合计	-7,611,150.35	-139,696.20

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-466,862.06
合计		-466,862.06

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	300,513.70	224,227.74	300,513.70
非流动资产毁损报废利得	69,129.21	4,653.33	69,129.21
其他	158,757.03	4,795.48	158,757.03
合计	528,399.94	233,676.55	528,399.94

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,510.18	243,202.28	31,510.18
对外捐赠支出	5,000.00	10,000.00	5,000.00
罚款支出	49.39	3,705.05	49.39
其他	1,449,637.93	46,447.45	1,449,637.93
合计	1,486,197.50	303,354.78	1,486,197.50

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,118.42	2,265,634.95
递延所得税费用	-2,613,327.85	-1,073,233.99
合计	-2,608,209.43	1,192,400.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-27,828,488.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,070,245.87
子公司适用不同税率的影响	2,113,123.69
调整以前期间所得税的影响	5,118.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	381,560.15
使用前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	-1,773,955.51
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	5,736,189.69
所得税费用	-2,608,209.43

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	57,822,647.72	42,003,983.83
其中：收到往来款	51,673,384.91	41,500,000.00
银行存款利息收入	47,828.35	409,432.15
其他	6,101,434.46	94,551.68

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	45,292,120.13	73,130,811.83
其中：往来款	38,029,525.17	45,247,345.70
各项期间费用	7,257,545.57	27,823,313.63
营业外支出	5,049.39	60,152.50

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	146,887,952.14	65,379,450.49
其中：收回的资金往来	146,887,952.14	65,379,450.49
支付其他与投资活动有关的现金	155,664,251.79	182,741,330.00
其中：支付的资金往来	155,664,251.79	182,741,330.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,975,000.00	51,000,000.00
其中：融资租赁款		42,000,000.00
收到的资金往来款	5,975,000.00	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,975,000.00	37,370,275.29
其中：融资租赁款及手续费		17,624,919.59
归还的资金往来款	10,975,000.00	19,745,355.70

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-24,964,842.82	2,092,601.83
加：信用减值损失	7,611,150.35	--
资产减值准备		606,558.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,346,257.95	7,581,818.93
无形资产摊销	182,586.68	196,490.93
长期待摊费用摊销	2,048,756.08	1,321,355.24
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）	31,510.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		238,548.95
净敞口套期损失（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）	7,060,189.81	3,707,359.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,655,059.44	-15,769,637.44

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,613,327.85	-157,097.06
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）	23,392,446.97	-18,604,971.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,558,972.65	6,621,011.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,154,879.72	-40,094,828.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,035,574.98	-52,260,789.54
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	2,176,944.72	15,009,382.15
减：现金的期初余额	15,009,382.15	113,101,106.24
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	-12,832,437.43	-98,091,724.09

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	11,300,000.00
其中：广东南方国晟生命科技有限公司	11,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	167,545.34
其中：广东南方国晟生命科技有限公司	167,545.34
处置子公司收到的现金净额	11,132,454.66

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,176,944.72	15,009,382.15
其中：库存现金	31,736.82	84,414.07
可随时用于支付的银行存款	2,145,207.90	14,924,968.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,176,944.72	15,009,382.15

项目	期末余额	期初余额
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		

(四十七) 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
货币资金	85,574.07	司法冻结
固定资产	51,593,151.64	借款抵押
无形资产	2,366,840.71	借款抵押
合计	54,045,566.40	--

六、合并范围的变更

(三) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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	丧失控制权之日剩余股权的比例
广东南方国晟生命科技有限公司	18,715,900.00	60%	出售	2020-12-31	出售	3,280,999.87	5%

(续上表)

子公司名称	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转入投资益的金额
广东南方国晟生命科技有限公司	2,099,400.00	2,258,737.63	159,337.63	以可辨认净资产最近成交价确定	

(四) 合并范围发生变化

1. 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
深圳市大同环保服务有限公司	出售	2020-5-31	104,443.05	-13,326.69
广东南方国晟生命科技有限公司[注]	出售	2020-12-31	22,766,358.81	-3,181,835.54
广东国晟大健康医疗管理有限公司	出售	2020-12-31	282,503.36	-622,898.58
广东国晟爱德健康科技有限公司	出售	2020-12-31	1,087,571.40	-16,428.60

[注]: 广东南方国晟生命科技有限公司对广东国晟大健康医疗管理有限公司持股比例为 51%，对广东国晟爱德健康科技有限公司持股比例为 70%，具有控制权；本表中广东南方国晟生命科技有限公司所披露数据为合并报表数据。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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
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
广东金奥智能科技有限公司	广州市	广州市	贸易		70.00	设立
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
广东国晟生命科学研究有限公司	佛山市	佛山市	商业服务	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	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞市康泰环保技术服务有限公司	10%	-84,491.88		993,624.83

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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	13,874,245.71	362,742.83	14,236,988.54	4,300,740.23		4,300,740.23

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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	15,188,876.19	4,337,709.13		4,337,709.13

子公司名称	本期发生额			
	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	-844,918.75	-844,918.75	-28,290.50

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	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	3,309,587.50	-3,838,439.17	-3,838,439.17	-58,060.59

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期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 2020 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 85.71%(2019 年 12 月 31 日：78.44%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	47,992,002.38	49,810,642.70	44,561,652.64	2,976,232.55	2,272,757.51
应付账款	20,510,850.17	20,510,850.17	13,903,214.77	6,607,635.40	
其他应付款	15,221,780.39	15,221,780.39	4,943,155.42	10,458,924.97	
一年内到期 非流动负债	9,612,062.50	10,441,037.37	10,441,037.37		
长期应付款	6,991,025.26	8,062,773.63		8,062,773.63	
小 计	100,327,720.70	104,047,084.26	73,849,060.20	28,105,566.55	2,272,757.51

(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	51,517,309.11	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 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 11,350,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 11,350,000.00 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。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、非持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			12,138,737.63	12,138,737.63
非持续以公允价值计量的负债总额			12,138,737.63	12,138,737.63

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

企业采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括对被投资单位的投资成本等。

十、关联方关系及其交易

（一）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

本公司最终控制方：

本公司母公司的大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。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯天佑[注]	公司的副总经理、子公司江西双能环保科技有限公司的法定代表人
宁波双能环保科技有限公司	侯天佑控股的公司
郭锦凯	与本公司的最终控制人是叔侄关系
珠海横琴中金发展有限公司	郭锦凯 100%控股的公司

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

(三) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

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。

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期期确认的租赁收 入、费用
陈森佳	潮州市磐生贸易有限公司	无偿使用	0	0

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
郭睿根	广东国晟高科技股份有限公司	39,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
郭睿根	广东国晟高科技股份有限公司	39,000,000.00	2020-7-29	2029-12-31	否
侯天佑	江西双能环保科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2023-4-26	否
侯天佑	江西双能环保科技有限公司	7,000,000.00	2019-5-24	2023-5-19	否
侯天佑	江西双能环保科技有限公司	8,000,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
侯天佑	江西双能环保科技有限公司	3,000,000.00	2020-4-26	2024-4-25	否
侯天佑	江西双能环保科技有限公司	7,000,000.00	2020-5-19	2024-5-18	否
郭睿根	广东国晟生命科学 研究有限公司	6,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东国晟生命科学研究有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
江西双能环保科技有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
广东国晟生命科学研究有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2020-7-29	2029-12-31	否
江西双能环保科技有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2020-7-29	2029-12-31	否
广东国晟科技股份有限公司	广东国晟大健康医疗管理有限公司	10,000,000.00	2020-5-18	2023-5-21	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	3,000,000.00	2019-4-30	2023-4-26	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	7,000,000.00	2019-5-24	2023-5-19	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	2,000,000.00	2019-11-22	2022-11-25	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	3,500,000.00	2019-11-25	2022-11-25	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	8,000,000.00	2020-1-3	2026-1-2	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	3,000,000.00	2020-4-26	2024-4-25	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	7,000,000.00	2020-5-19	2024-5-18	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	2,000,000.00	2020-11-26	2023-11-25	否
广东国晟科技股份有限公司	江西双能环保科技有限公司	3,500,000.00	2020-11-30	2023-11-29	否
广东国晟生命科学研究有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
江西双能环保科技有限公司	广东国晟科技股份有限公司	39,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
广东国晟科技股份有限公司	广东国晟生命科学研究有限公司	6,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
广东国晟科技股份有限公司	广东国晟生命科学研究有限公司	10,470,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否
江西双能环保科技有限公司	广东国晟生命科学研究有限公司	6,000,000.00	2019-7-26	2029-12-31	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,507,980.23	1,688,624.99

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	广州市明鼎贸易有限公司			2,700,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计				2,700,000.00	
其他应收款					
	广州市明鼎贸易有限公司			8,900,000.00	133,500.00
小计				8,900,000.00	133,500.00
合计				11,600,000.00	133,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	侯天佑		8,000,000.00
合计			8,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 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或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 终止经营

1、 终止经营净利润

项目	合计	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	935,996.08	24,798,100.76
减：营业成本	354,599.66	19,687,345.07
税金及附加	8,541.69	63,345.88
销售费用	709,007.91	3,078,819.09
管理费用	1,929,596.88	4,705,839.25
研发费用		
财务费用	173,379.64	13,618.14
加：其他收益	99.97	39,756.20
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		

项目	合计	
	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-942,801.56	135,109.36
资产减值损失		-466,862.06
营业利润	-3,181,831.29	-993,746.55
加：营业外收入	0.38	-2,049,116.62
减：营业外支出	4.63	224,228.64
终止经营业务利润总额	-3,181,835.54	-984,370.36
减：终止经营业务所得税费用		-1,834,264.17
终止经营业务净利润	-3,181,835.54	-459,807.11
加：本期确认的资产减值损失		-1,374,457.06
加：终止经营业务处置净收益（税后）	3,440,337.50	3,229,752.31
其中：处置损益总额	3,440,337.50	3,229,752.31
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	258,501.96	1,855,295.26
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,582,802.76	2,107,197.31

(续上表)

项目	广东南方国晟生命科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	935,996.08	
减：营业成本	354,599.66	
税金及附加	8,541.69	
销售费用	709,007.91	
管理费用	1,929,596.88	
研发费用		
财务费用	173,379.64	
加：其他收益	99.97	
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-942,801.56	
资产减值损失		
营业利润	-3,181,831.29	
加：营业外收入	0.38	
减：营业外支出	4.63	
终止经营业务利润总额	-3,181,835.54	
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-3,181,835.54	

项目	广东南方国晟生命科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	3,440,337.50	
其中：处置损益总额	3,440,337.50	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	258,501.96	
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,582,802.76	

(续上表)

项目	广州市明鼎贸易有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		24,798,100.76
减：营业成本		19,687,345.07
税金及附加		62,035.78
销售费用		2,822,887.88
管理费用		3,969,096.53
研发费用		
财务费用		14,293.47
加：其他收益		39,756.20
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		135,547.21
资产减值损失		-466,862.06
营业利润		
加：营业外收入		-2,049,116.62
减：营业外支出		224,228.64
终止经营业务利润总额		9,376.19
减：终止经营业务所得税费用		-1,834,264.17
终止经营业务净利润		-459,807.11
加：本期确认的资产减值损失		-1,374,457.06
加：终止经营业务处置净收益（税后）		3,229,752.31
其中：处置损益总额		3,229,752.31
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		1,855,295.26
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		2,107,197.31

2. 终止经营现金流量

项目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流净额	投资活动现金流净额	筹资活动现金流净额	经营活动现金流净额	投资活动现金流净额	筹资活动现金流净额
广东南方国晟生命科技有限公司	-7,839,539.90	-13,191,878.00	21,135,291.64	-10,186,328.40		10,250,000.00
广州市明鼎贸易有限公司				397,527.63	-287,388.00	

(二) 分部报告

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划分。

2. 分部报告的财务信息

项目	贸易行业	环保行业	医疗行业	分部间抵消	合计
一、营业收入	7,849.56	61,907,464.53	935,996.08		62,851,310.17
二、营业成本	1,624.59	64,228,042.39	354,599.66		64,584,266.64
三、资产总额	635,073,584.11	297,567,031.29	11,109,015.85	-360,278,662.88	583,470,968.37
四、负债总额	202,697,424.21	142,200,059.85	1,676,622.66	-231,703,657.73	114,870,448.99

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	2,700,000.00	14,700,000.00
其他应收款项	150,243,613.63	67,335,004.63
减：坏账准备	524,913.32	160,586.18
合计	152,418,700.31	81,874,418.45

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
江西双能环保科技有限公司		12,000,000.00
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
减：坏账准备		
合计	2,700,000.00	14,700,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
广州市明鼎贸易有限公司	2,700,000.00	资金紧张	3-4 年	否
合计	2,700,000.00	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	331,635.35	357,507.35
备用金	277,173.76	14,702.00
代扣代缴款项	21,680.08	29,288.61
往来款	1,757,574.87	7,479,019.87
应收股权转让款	7,415,900.00	
合并范围内关联方款项	140,439,649.57	59,454,486.80
减：坏账准备	524,913.32	160,586.18
合计	149,718,700.31	67,174,418.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	109,805,335.74	73.08	60,303,400.43	89.56
1 至 2 年	39,106,673.69	26.03	124,203.80	0.18
2 至 3 年	124,203.80	0.08	6,907,400.40	10.26
3 至 4 年	1,207,400.40	0.80		
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	150,243,613.63		67,335,004.63	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	145,945.68	12,420.38	2,220.12	160,586.18

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转入第二阶段	-37,880.30	37,880.30		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
期初余额在本期重新评估后	108,065.38	50,300.68	2,220.12	160,586.18
本期计提	300,126.00	66,421.26		366,547.26
本期转回			2,220.12	2,220.12
本期核销				
其他变动				
期末余额	408,191.38	116,721.94	0.00	524,913.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东中金供应链管理有限公司	往来款	72,230,369.57	1 年以内、1-2 年	48.08	
江西双能环保科技有限公司	往来款	68,209,280.00	1 年以内	45.40	
智投(广州)创业投资有限公司	股权转让款	7,415,900.00	1 年以内	4.94	370,795.00
广州市明鼎贸易有限公司	往来款	1,200,000.00	3-4 年	0.80	22,453.69
北京仲量联行物业管理服务有限公司南海分公司	押金及保证金	316,234.95	1-2 年	0.21	15,811.75
合计	—	149,371,784.52	—	—	—

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	246,985,000.00		246,985,000.00	236,750,000.00		236,750,000.00
合计	246,985,000.00		246,985,000.00	236,750,000.00		236,750,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西双能环保科技有限公司	174,500,000.00			174,500,000.00		
广东中金供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

广东国晟高科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

广东南方国晟生命 科技有限公司	10,250,000.00	9,250,000.00	19,500,000.00			
广东国晟生命科学 研究有限公司	10,000,000.00	430,000.00		10,430,000.00		
广东国晟生态环境 研究有限公司	10,000,000.00	20,055,000.00		30,055,000.00		
潮州市磐生贸易有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	236,750,000.00	29,735,000.00	19,500,000.00	246,985,000.00		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,474,637.63	6,924,330.00
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
关联方借款利息收益	22,373,136.19	
合计	123,847,773.82	6,924,330.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,269,380.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,521,457.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,385,678.57	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-957,797.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,218,719.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	866,830.93	
少数股东权益影响额（税后）	33.50	

项目	金额	备注
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,351,855.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.81	0.65	-0.06	0.01	-0.06	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.43	-2.99	-0.10	-0.04	-0.10	-0.04

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	-23,053,727.41
非经常性损益	B	17,351,855.36
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	-40,405,582.77
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额净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
子公司收购少数股东权益形成的资本公积	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	479,177,467.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-8.43%

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	-23,053,727.41
非经常性损益	B	17,351,855.36
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	-40,405,593.96
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	

项目	序号	本期数
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	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.10

(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。

广东国晟高科技股份有限公司

二〇二一年九月十日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 陈坚

签名： 黄建锋

签名： 黄建锋

2021年9月

2021年9月9

2021年9月

日期： 9日

日期： 日

日期： 9日

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）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。

（四）申万宏源证券承销保荐有限责任公司普惠金融总部关于国晟1 2020年年度报告的询问及回复

文件备置地址：

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