



广德环保

NEEQ : 832049

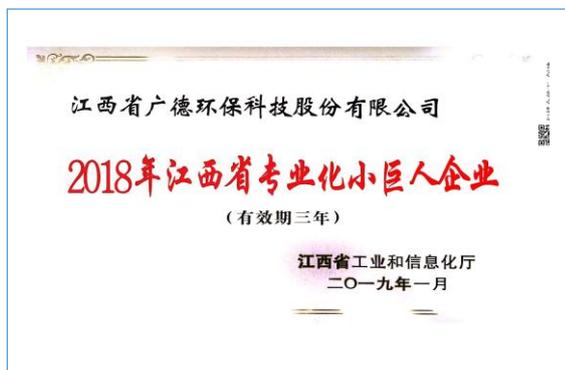
江西省广德环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年1月，公司获得江西省工业和信息化厅“2018年江西省专业化小巨人企业”荣誉称号。

2019年3月，公司获得江西省工业和信息化厅“2018年江西省专精特新中小企业”荣誉称号。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
广德环保、公司、股份公司	指	江西省广德环保科技股份有限公司
抚州锐智	指	抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	江西省广德环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西省广德环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西省广德环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《转让细则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2019年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人甘力南、主管会计工作负责人罗天贵及会计机构负责人（会计主管人员）毛先飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半年度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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西省广德环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Grand Green Technology Inc
证券简称	广德环保
证券代码	832049
法定代表人	甘力南
办公地址	江西省抚州市广昌县广昌工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	毛先飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0794-7102999
传真	0794-7103888
电子邮箱	guangdecw@163.com
公司网址	www.jxgdhb.com
联系地址及邮政编码	江西省抚州市广昌县工业园区 344900
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月25日
挂牌时间	2015年3月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理（C4210）
主要产品与服务项目	工业危险废物治理；电池级硫酸镍、电镀级硫酸镍、电积铜的生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,480,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	甘力南
实际控制人及其一致行动人	甘力南、抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）

### 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	91361000556008737F	否

注册地址	江西省抚州市广昌县广昌工业园区	否
注册资本（元）	39,480,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	128,306,189.88	62,595,386.68	104.98%
毛利率%	13.57%	13.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,172,612.58	3,124,219.19	193.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,761,661.59	3,123,097.70	180.54%
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）	12.01%	4.80%	-
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）	11.47%	4.80%	-
基本每股收益	0.23	0.08	187.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,495,852.36	156,226,980.00	2.73%
负债总计	79,386,881.35	84,289,079.02	-5.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,953,041.90	71,780,429.32	12.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.82	12.75%
资产负债率%（母公司）	49.14%	54.08%	-
资产负债率%（合并）	49.46%	53.95%	-
流动比率	1.17	1.22	-
利息保障倍数	11.50	7.74	-

### 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	5,356,817.65	-7,522,833.53	171.21%
应收账款周转率	10.23	10.01	-
存货周转率	1.77	3.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.73%	1.54%	-

营业收入增长率%	104.98%	143.36%	-
净利润增长率%	193.60%	222.04%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,480,000	39,480,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-45
计入当期损益的政府补助，但与企业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	433,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,516.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>483,471.75</b>
所得税影响数	72,520.76
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>410,950.99</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家从事“废弃资源循环利用+绿色新材料制造”的环保科技型公司。

公司拥有近 30 项危废利用及处置的专利技术，可以对重金属危险废物（包括锂电池废料）一次性无害化处置完全，不需要转移产生二次污染；全湿法流程一次回收镍钴铜等有价金属，生产成多种新材料，实现废物的“变废为宝”。

公司以危险废物利用处置为主轴，打造危险废物处置的一站式服务平台，形成“危废回收—利用—新能源材料—无害化处置—设备”的循环环保产业链，成为危废处置整体方案提供商和新能源电池材料制造商。

公司资源化利用产品包括电池级硫酸镍、电镀级硫酸镍、电积铜等，广泛应用在新能源汽车电池材料、高端电镀及电线电缆等领域。

公司主要业务收入为销售资源化利用产品电池级硫酸镍、电镀级硫酸镍、电积铜和收取危险废物处置费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况如下：

##### （一）公司产能情况：

报告期内，公司产能进一步提升，2019 年 1-6 月完成主要产品硫酸镍金属吨 837.14 吨，同比增加 63.92%；电积铜等铜类资源化产品 273.41 吨，同比下降 13.68%；公司新产品镍钴锰混合溶液销售金属吨 306 吨；报告期内子公司南城广德新材科技有限公司投产，销售碱式碳酸镍金属吨 12.55 吨。

##### （二）财务业绩情况：

1、报告期末，公司总资产 16,049.59 万元，较年初增长 2.73%；公司负债 7,938.69 万元，较年初下降 5.82%；资产总额和负债较为稳定。

2、报告期内，公司实现营业收入 12,830.62 万元，较上年同期增长 104.98%。公司 2018 年下半年进行镍萃取线改造后，在 2019 年 3 月份开始正常生产，产能进一步得到了提升，公司现有客户订单稳定；

公司新产品镍钴锰混合溶液实现了量产，市场反应良好。公司将进一步开拓市场，扩大销售规模。

3、报告期内，公司实现净利润 917.26 万元，较上年同期增长 193.60%。公司报告期内营业收入增长较快，规模效应逐渐显现，带动公司盈利增长。

4、报告期内，公司经营活动净现金流量为 535.68 万元，上年同期经营活动净现金流量为-752.28 万元。公司报告期内加强资金运转，降低存货规模，同时应付款项较同期上升。

#### （三）业务拓展情况：

报告期内，公司继续保持与主要客户的长期合作关系，子公司南城广德新材科技有限公司成功投产，产品质量稳定，逐步开始销售。

报告期内公司新产品镍钴锰混合溶液开始量产，并大量销售给客户使用，未来公司将加大三元废料回收利用业务，成为公司业绩增长的新的来源。

报告期内公司成功开拓电池级硫酸镍新客户 1 家并实现销售，同时积极与意向客户公司进行商务洽谈，通过了意向客户的小试。

#### （四）技术研发情况：

报告期内，公司继续进行新产品、新工艺的研发。主要方向为三元锂电池废料的回收利用，开发电池级硫酸钴、电池级硫酸锰产品，以丰富公司的回收产品线，实现三元前驱体材料的全覆盖。

### 三、 风险与价值

#### 一、实际控制人变更及不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人甘力南，其直接持有公司 2,357.50 万股股份，通过抚州锐智持有公司控制 315 万股股份，实际支配的股份数量占公司总股本的 67.69%，股权集中度较高。若甘力南利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。目前，实际控制人遵守相关法律法规，未对公司实施不当控制和影响。

应对措施：公司未来将继续通过发行股票引进战略投资者，稀释实际控制人持股比例，减少实际控制人对公司的影响，同时加强公司内控建设，严格履行三会规则。

#### 二、存货减值风险

报告期内，公司存货占总资产和流动资产比重较高，主要是由于行业特点决定的。由于公司产品存在一定的生产周期，公司备有一定比例的安全库存。公司存货主要为含有铜、镍等有价金属的原材料、在产品、库存商品。如遇铜、镍金属价格大幅波动，将对公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：公司将加快存货周转速度，降低存货库存，尽量减轻价格波动对公司经营的影响。

### 三、政府补助等非经常性损益依赖的风险

公司所属环保产业是国家重点支持行业，如果无法持续获得政策优惠和补贴，对公司的盈利水平将产生不利影响。

应对措施：公司将着力提升利润水平，减少政府补助对利润的影响。

### 四、生产能力不能充分利用的风险

公司《危险废物经营许可证》核准规模为 32000 吨，至期末存在产能未能充分利用的情况，公司回转窑运转情况未达到设计产能，给公司盈利带来了不利影响。

应对措施：公司产品产能逐年提升，但危废业务受跨省转移影响导致部分产能闲置，未来在遵守相关环保法律法规的基础上加大业务的开展力度，扩大危废产能，提高规模效应。

### 五、环保政策风险

公司所处的废资源综合利用行业，受国家、省、市、县等各级环境保护主管部门的监督。公司已严格按照环保主管部门的要求进行运营，且公司在处置利用危废的生产过程中实现了废水的零排放。但随着环保标准的提高和公司业务规模的扩张，公司可能会为遵守环保法律法规而增加营运成本和资本支出，一定程度上影响公司的业绩。

应对措施：公司将持续加大新技术研发，保证公司技术先进的同时，减少环保成本的支出。

### 六、安全生产风险

公司生产过程中使用的部分材料具有易燃、有毒等化学性质，如果操作不当，可能会发生火灾、人身伤害等安全事故影响公司的生产运营，并对生命财产安全造成一定的经济损失。

应对措施：公司对安全问题高度重视，定期组织员工安全培训和消防演练，目前公司安全生产情况良好，报告期内未发生重大安全生产事故。

### 七、人才流失和核心技术泄露风险

公司资源再生和废水废渣处理技术在行业领先，关键生产工艺和技术由公司自主研发。如果出现核心技术人员流失和技术信息失密，会给公司技术研发、生产经营带来不利影响。

应对措施：公司为防止人才流失给予了核心技术人员较高薪酬、签订保密协议及专利申请等一系列措施。

## 四、 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

公司注册地与经营地均在国家级贫困县广昌县。公司支持当地经济发展，吸纳本地人员就业，公司全员中 80%以上来自广昌县域内。公司严格依法纳税，连续三年均为国税 A 级纳税企业，是广昌县重点税源企业。

公司立足环保产业，始终把社会责任放在公司的重要位置，“还人类一个温馨、清洁的宇宙”是公司的成立宗旨，守护绿色是公司的永远责任。

## **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	
是否存在股权激励事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	9,300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	7,800,000.00

1、公司于2018年12月26日召开第二届董事会第七次会议，通过了《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》，该议案经2019年1月15日召开的公司2019年第一次临时股东大会通过。2018年12月28日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于预计2019年日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-028）。

2、2019年1月，公司与关联企业广东明智连接器科技有限公司签署《借款协议》，协议约定2019年度公司向广东明智连接器科技有限公司年借款额度为1000万元，在额度内可随借随还，用于公司的日常流动资金周转。报告期内分次共借入广东明智连接器科技有限公司930万元用于临时周转，截至报告期末已归还480万元，尚未归还款项450万元。

3、2019年4月，公司归还广昌农村商业银行股份有限公司借款后，与广昌农村商业银行重新签订编号为【2019】广农商流借字第194272019041110030002号《流动资金借款合同》，借款金额780万元，期限1年。该笔借款由甘力南、罗天贵、抚州锐智投资管理中心（有限合伙）提供担保保证，并签订了编号为【2019】广农商保字第B19427201904110002号《保证合同》。

甘力南、罗天贵、抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）为公司股东，其中甘力南为公司控股股东、实际控制人，并持有抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）合伙份额59.70%，为抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2014/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/9/1	-	挂牌	其他承诺（关联方公允交易承诺）	关联方公允交易	正在履行中
董监高	2014/9/1	-	挂牌	其他承诺（关联方公允交易承诺）	关联方公允交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺：公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员于2014年9月签署了《避免同业竞争承诺函》。截止目前，公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员履行了《承诺函》的要求，未出现同业竞争情况。

公司关于关联方公允交易的承诺：公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员出具关联方公允交易的书面承诺。截止目前，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均遵守承诺要求，未出现有失公允的关联交易行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
一号成品车间	抵押	2,276,981.45	1.42%	银行贷款抵押
二号浸出车间	抵押	2,550,101.22	1.59%	银行贷款抵押
宿舍	抵押	1,747,393.18	1.09%	银行贷款抵押
处置车间	抵押	2,607,889.42	1.62%	银行贷款抵押
办公楼	抵押	1,610,581.10	1.00%	银行贷款抵押
利用车间 1	抵押	3,658,040.12	2.28%	银行贷款抵押
利用车间 2	抵押	1,052,897.10	0.66%	银行贷款抵押
合计	-	15,503,883.59	9.66%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	20,523,750	51.99%	-5,658,750	14,865,000	37.65%
	其中：控股股东、实际控制人	7,993,750	20.25%	0	7,993,750	20.25%
	董事、监事、高管	75,000	0.19%	1,886,250	1,961,250	4.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,956,250	48.01%	5,658,750	24,615,000	62.35%
	其中：控股股东、实际控制人	18,731,250	47.44%	0	18,731,250	47.44%
	董事、监事、高管	225,000	0.57%	5,658,750	5,883,750	14.91%
	核心员工					
总股本		39,480,000	-	0	39,480,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘力南	23,575,000	0	23,575,000	59.71%	17,681,250	5,893,750
2	罗天贵	7,545,000	0	7,545,000	19.11%	5,658,750	1,886,250
3	抚州市锐智投资管理中心(有限合伙)	3,150,000	0	3,150,000	7.98%	1,050,000	2,100,000
4	柯胜国	1,200,000	0	1,200,000	3.04%	0	1,200,000
5	吴国仕	1,000,000	0	1,000,000	2.53%	0	1,000,000
合计		36,470,000	0	36,470,000	92.37%	24,390,000	12,080,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

甘力南持有抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）合伙份额 59.70%，为执行事务合伙人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

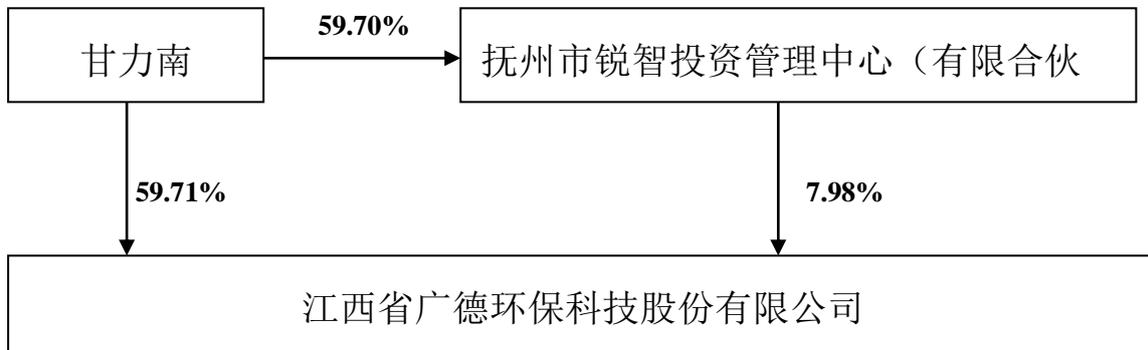
是否合并披露：

√是 □否

甘力南先生为公司控股股东、实际控制人。

甘力南，男，中国籍，无境外永久居留权，拥有香港临时居留权；工商管理博士。曾任广东顺德容山中学教师、佛山市明德融资担保投资有限公司董事长。现任佛山市景顺价格鉴证房地产评估有限公司董事、佛山市顺德区亚数工业自动化科技有限公司董事、广东明智连接器科技有限公司执行董事；2010年起任江西省广德环保科技有限公司董事长；2014年8月至2019年4月，任股份公司总经理，2014年8月至今任股份公司董事长。

报告期内控股股东和实际控制人无变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
甘力南	董事长	男	1964年8月	博士	2017年9月至2020年9月	是
罗天贵	董事、总经理	男	1971年10月	硕士	2019年5月至2020年9月	是
李绍松	董事	男	1953年2月	高中	2017年9月至2020年9月	是
李金辉	独立董事	男	1978年1月	博士	2017年9月至2020年9月	是
邱贤华	独立董事	男	1968年10月	硕士	2017年9月至2020年9月	是
甘敬洪	监事会主席	男	1986年2月	本科	2017年9月至2020年9月	是
熊亚	监事	男	1961年4月	博士	2017年9月至2020年9月	是
谭文博	监事	男	1985年12月	本科	2017年9月至2020年9月	是
毛先飞	财务总监、董事会秘书	男	1979年6月	专科	2017年9月至2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

甘力南与甘敬洪为叔侄关系。

#### (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
甘力南	董事长	23,575,000	0	23,575,000	59.71%	0
罗天贵	董事、总经理	7,545,000	0	7,545,000	19.11%	0
甘敬洪	监事会主席	300,000	0	300,000	0.76%	0
合计	-	31,420,000	0	31,420,000	79.58%	0

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
甘力南	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
何桂蓉	董事	离任	-	个人原因
罗天贵	总经理助理	新任	董事、总经理	原董事、总经理辞职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

罗天贵，男，汉族，1971年10月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1992年6月至1994年7月，任深圳广明电器有限公司制造一科科长；1994年8月至1996年5月，任上海船扬电器有限公司副厂长；1996年7月至2010年5月，任上海天茗物流有限公司总经理；2010年6月至2014年7月，任江西省广德环保科技股份有限公司董事、副总经理、经理；2014年8月至2019年4月，任江西省广德环保科技股份有限公司总经理助理，2019年4月至今，任江西省广德环保科技股份有限公司董事、总经理。

## 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
行政管理人员	14	15
生产人员	53	63
销售人员	2	2
技术人员	16	17
财务人员	3	3
员工总计	88	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	2
本科	6	7
专科	9	11
专科以下	70	78
员工总计	88	100

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司按岗位性质和生产特点，制订灵活的员工薪酬制度和绩效考核制度，提高了员工工作积极性，提升了劳动效率。

2、公司重视人才的培训和招聘工作。公司注重人才的发掘，对年度优秀员工提拔为基层干部，年度优秀基层干部提拔为储备干部培养使用。同时强化员工的入职培训、安全环保知识培训、生产技能培

训等。建立能上能下、择优使用的人才晋升机制。

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

### 核心人员的变动情况：

公司无“三会”认定的核心人员；  
报告期内，其他对公司有重大影响的人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,644,995.62	2,664,807.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	24,100,301.41	9,439,270.57
其中：应收票据		2,190,000.00	6,272,598.98
应收账款		21,910,301.41	3,166,671.59
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,602,325.54	8,797,008.06
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、4	1,855,373.42	1,880,057.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	55,294,520.88	70,356,261.81
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	五、6	4,302,252.79	9,687,305.84
<b>流动资产合计</b>		<b>92,799,769.66</b>	<b>102,824,711.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	49,309,349.83	30,943,452.31
在建工程	五、8	10,702.04	4,729,721.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	7,512,957.60	7,688,269.93
开发支出	五、10	10,392,553.11	9,899,643.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	470,520.12	141,181.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,696,082.70	53,402,268.57
<b>资产总计</b>		160,495,852.36	156,226,980.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	19,800,000.00	14,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	20,270,220.73	7,299,249.30
其中：应付票据		3,125,000.00	
应付账款		17,145,220.73	7,299,249.30
预收款项	五、14	30,042,722.00	56,085,311.83
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、15	974,130.39	849,587.50
应交税费	五、16	3,534,223.51	1,374,788.29
其他应付款	五、17	4,765,584.72	4,080,142.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		79,386,881.35	84,289,079.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		79,386,881.35	84,289,079.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	39,480,000.00	39,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	33,996,571.30	33,996,571.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、20	7,476,470.60	-1,696,141.98
归属于母公司所有者权益合计		80,953,041.90	71,780,429.32
少数股东权益		155,929.11	157,471.66
<b>所有者权益合计</b>		81,108,971.01	71,937,900.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		160,495,852.36	156,226,980.00

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,471,274.38	1,735,194.64

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1.1	2,190,000.00	6,272,598.98
应收账款	十二、1.2	28,518,046.73	3,166,671.59
应收款项融资			
预付款项		3,271,503.60	3,811,712.06
其他应收款	十二、2	5,087,108.71	2,091,991.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,898,778.10	70,356,261.81
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		3,056,362.68	9,521,906.20
<b>流动资产合计</b>		<b>95,493,074.20</b>	<b>96,956,337.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,544,100.00	8,544,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,278,506.77	30,809,914.94
在建工程		3,242.20	2,701,329.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,056,870.53	6,217,400.24
开发支出		10,392,553.11	9,899,643.99
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		266,422.56	135,300.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,541,695.17</b>	<b>58,307,688.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,034,769.37</b>	<b>155,264,025.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,800,000.00	14,600,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		3,125,000.00	
应付账款		16,460,604.83	7,069,649.30
预收款项		30,042,722.00	56,085,311.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		933,954.17	834,886.63
应交税费		3,513,779.92	1,297,998.21
其他应付款		4,765,584.72	4,076,124.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,641,645.64</b>	<b>83,963,970.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>78,641,645.64</b>	<b>83,963,970.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,480,000.00	39,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,996,571.30	33,996,571.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		7,916,552.43	-2,176,515.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,393,123.73</b>	<b>71,300,055.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>160,034,769.37</b>	<b>155,264,025.97</b>

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		128,306,189.88	62,595,386.68
其中：营业收入	五、21	128,306,189.88	62,595,386.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		120,207,645.99	60,432,271.74
其中：营业成本	五、21	110,901,043.78	54,278,474.82
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、22	693,254.39	777,705.12
销售费用	五、23	2,876,068.72	1,713,038.99
管理费用	五、24	3,175,069.56	2,738,797.08
研发费用	五、25	478,146.23	56,603.77
财务费用	五、26	1,086,338.19	655,992.52
其中：利息费用		985,205.19	668,672.26
利息收入		5,404.49	17,847.14
信用减值损失			
资产减值损失	五、28	997,725.12	211,659.44
加：其他收益	五、27	1,763,283.50	2,163,636.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		9,861,827.39	4,326,751.40
加：营业外收入	五、29	483,746.75	33,486.25
减：营业外支出	五、30	275.00	31,990.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		10,345,299.14	4,328,246.72
减：所得税费用	五、31	1,174,229.11	1,203,857.20
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		9,171,070.03	3,124,389.52
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）		9,171,070.03	3,124,389.52
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		-1,542.55	170.33
2.归属于母公司所有者的净利润		9,172,612.58	3,124,219.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,171,070.03	3,124,389.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,172,612.58	3,124,219.19
归属于少数股东的综合收益总额		-1,542.55	170.33
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.08

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	132,883,320.60	62,595,386.68
减：营业成本	十二、4	114,570,101.21	54,278,474.82
税金及附加		671,331.09	773,398.02
销售费用		2,872,518.26	1,713,038.99
管理费用		2,948,833.79	2,661,391.44
研发费用		467,003.23	56,603.77
财务费用		1,087,284.70	663,482.50
其中：利息费用		985,205.19	690,663.52
利息收入		4,457.98	10,135.56
加：其他收益		1,711,128.50	2,163,636.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-995,334.59	-211,559.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,982,042.23	4,401,074.16
加：营业外收入		483,746.75	33,486.25
减：营业外支出		275.00	31,990.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,465,513.98	4,402,569.48
减：所得税费用		1,372,445.95	1,222,281.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,093,068.03	3,180,287.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,093,068.03	3,180,287.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,093,068.03	3,180,287.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,517,478.53	66,074,304.94
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,541,576.21	3,251,852.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	14,132,031.66	10,721,863.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,191,086.40	80,048,020.09
购买商品、接受劳务支付的现金		82,670,030.14	64,522,679.39
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		4,312,002.58	3,256,275.79
支付的各项税费		4,005,763.99	8,964,824.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	13,846,472.04	10,827,073.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		104,834,268.75	87,570,853.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,356,817.65	-7,522,833.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,061,326.77	6,375,954.47
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,061,326.77	6,375,954.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,061,326.77	-6,375,954.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,800,000.00	11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,800,000.00	11,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,600,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,302.64	466,928.64
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	五、32		190,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,115,302.64	12,456,928.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,684,697.36	-656,928.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		980,188.24	-14,555,716.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,664,807.38	19,002,969.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,644,995.62	4,447,252.74

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,093,752.87	66,074,304.94
收到的税费返还		1,489,421.21	3,251,852.02
收到其他与经营活动有关的现金		14,215,138.11	10,714,151.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		108,798,312.19	80,040,308.51
购买商品、接受劳务支付的现金		82,120,782.19	64,522,679.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,115,387.82	3,256,275.79
支付的各项税费		3,907,918.12	8,960,517.85
支付其他与经营活动有关的现金		16,499,957.40	10,606,744.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		106,644,045.53	87,346,217.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,154,266.66	-7,305,908.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,102,884.28	2,098,516.95
投资支付的现金			8,164,100.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,102,884.28	10,262,616.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,102,884.28	-10,262,616.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,800,000.00	11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,800,000.00	11,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,600,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,302.64	466,928.64
支付其他与筹资活动有关的现金			190,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,115,302.64	12,456,928.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,684,697.36	-656,928.64

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		736,079.74	-18,225,454.3
加：期初现金及现金等价物余额		1,735,194.64	18,453,163.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,471,274.38	227,709.46

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

上述调整，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

2019 年半年报

(除特别说明外 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

公司名称：江西省广德环保科技股份有限公司

营业执照，统一社会信用代码：91361000556008737F

登记机关：抚州市市场和质量监督管理局

注册资本：人民币 3,948.00 万元

法定代表人：甘力南

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：江西省抚州市广昌县广昌工业园区

营业期限：2010 年 05 月 25 日起至长期

2015 年 1 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]278 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于 2015 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 39,480,000.00 股，其中，有限售条件流通股数量为 18,956,250.00 股。于 2015 年 3 月 5 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：广德环保；证券代码：832049；公司分层：基础层；交易方式：集合竞价。

### (二) 公司历史沿革

1、江西省广德环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)的前身江西省广德环保科技有限公司系由王凌云、罗天贵、甘力南、王六平、王清华和刘涛六位自然人共同出资组建的有限公司，于 2010 年 5 月 25 日取得江西省抚州市广昌县工商行政管理局核发的 361030210003503 号《企业法人营业执照》。2014 年 8 月 8 日，本公司通过关于公司股份制改制的决议：同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。2014 年 9 月 15 日抚州市工商行政管理局核准了股份公司设立登记，并核发了注册号为 361030210003503 的《营业执照》。

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
------	------	----	---------

罗天贵	8,505,000.00	8,505,000.00	27.00
甘力南	19,845,000.00	19,845,000.00	63.00
抚州市锐智投资管理中心(有限合伙)	3,150,000.00	3,150,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>31,500,000.00</b>	<b>31,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

股份公司设立后，公司股权结构如下：

上述净资产折股股本 31,500,000.00 元，业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中准验资[2014]1066 号验资报告。

2、2015 年 4 月 20 日，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司向柯胜国非公开发行股票 1,200,000.00 股、向许金富非公开发行股票 500,000.00 股、向甘敬洪非公开发行股票 300,000.00 股、向上海秉鸿嘉豪投资发展中心（有限合伙）非公开发行股票 180,000.00 股、向北京沃康资本管理有限公司非公开发行股票 70,000.00 股、面值均为每股人民币 1 元，发行价格均为每股 6.80 元。本次发行后本公司股本变更为人民币 33,750,000.00 元。经审验，截止 2015 年 4 月 20 日止，本公司非公开发行人民币普通股 2,250,000.00 股，募集资金总额人民币 15,300,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 308,000.00 元，实际募集资金净额人民币 14,992,000.00 元。其中新增注册资本人民币 2,250,000.00 元，增加资本公积人民币 12,742,000.00 元。

此次变更后股东的股本及持股比例如下：

股东名称	股本	股权比例(%)
罗天贵	8,505,000.00	25.20
甘力南	19,845,000.00	58.80
抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）	3,150,000.00	9.33
许金富	500,000.00	1.48
甘敬洪	300,000.00	0.89
北京沃康资本管理有限公司	70,000.00	0.21
柯胜国	1,200,000.00	3.56
上海秉鸿嘉豪投资发展中心（有限合伙）	180,000.00	0.53
<b>合 计</b>	<b>33,750,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资股本人民币 225.00 万元，业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了“中准验资[2015]1034 号”验资报告。

3、2017 年 11 月 24 日，根据本公司 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公

公司向甘力南非公开发行股票 373.00 万股、向吴国仕非公开发行股票 100.00 万股、向厦门博芮投资股份有限公司非公开发行股票 100.00 万股。面值均为每股人民币 1.00 元，发行价格均为每股 3.17 元。本次发行后本公司股本变更为人民币 3,948.00 万元。经审验，截止 2017 年 11 月 24 日止，本公司非公开发行人民币普通股 573.00 万股，募集资金总额人民币 1,816.41 万元，实际募集资金净额人民币 1,816.41 万元。其中新增注册资本人民币 573.00 万元，增加资本公积人民币 1,243.41 万元。发行费用在实际支付时再从资本公积中列支。2018 年 3 月 13 日，抚州市市场监督管理局核准了本公司注册资本(金)变更以及董事会成员、监事、经理变更事项。

此次变更后股东的股本及持股比例如下：

股东名称	股本	股权比例(%)
罗天贵	8,505,000.00	21.54
甘力南	23,575,000.00	59.71
抚州市锐智投资管理中心（有限合伙）	3,150,000.00	7.98
许金富	500,000.00	1.27
甘敬洪	300,000.00	0.76
北京沃康资本管理有限公司	70,000.00	0.18
柯胜国	1,200,000.00	3.04
上海秉鸿嘉豪投资发展中心（有限合伙）	180,000.00	0.46
吴国仕	1,000,000.00	2.53
厦门博芮投资股份有限公司	1,000,000.00	2.53
<b>合 计</b>	<b>39,480,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资股本人民币 573.00 万元，业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了“中准验字[2017]1126 号”验资报告。

4、2018 年，罗天贵合计转让给上海镍捷实业有限公司 33.00 万股、合计转让给深圳市德建大铭科贸合伙企业(普通合伙) 63.00 万股，上海秉鸿嘉豪投资发展中心(有限合伙)转给宁波梅山保税港区嘉豪秉鸿投资合伙企业(有限合伙) 18.00 万股。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	股 本	股权比例(%)
罗天贵	7,545,000.00	19.11
甘力南	23,575,000.00	59.71
抚州市锐智投资管理中心(有限合伙)	3,150,000.00	7.98
许金富	500,000.00	1.27

股东名称	股本	股权比例(%)
甘敬洪	300,000.00	0.76
北京沃康资本管理有限公司	70,000.00	0.18
柯胜国	1,200,000.00	3.04
上海镍捷实业有限公司	330,000.00	0.84
吴国仕	1,000,000.00	2.53
厦门博芮投资股份有限公司	1,000,000.00	2.53
宁波梅山保税港区嘉豪秉鸿投资合伙企业(有限合伙)	180,000.00	0.46
深圳市德建大铭科贸合伙企业(普通合伙)	630,000.00	1.6
合计	<b>39,480,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (三) 公司经营范围

《国家危险废物名录》所列表面处理废物(HW17)、含铜废物(HW22)、废酸(HW34)、含镍废物(HW46)、其他废物(HW49)收集、贮存、利用(凭许可证经营); 金属废料和碎屑的回收、加工处理及销售、非金属废料和碎屑的回收、加工处理及销售(国家有专项规定的, 从其规定); 货物或技术进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物和技术除外)。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 25 日批准对外报出。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”)业, 以及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)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。

### (二) 持续经营

本公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **(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) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### **(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2、非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### **(七) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括公司所控制的单独主体)均纳

入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(八) 外币业务折算和外币报表折算**

### **1、外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (九) 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：

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；

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；

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

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。

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

并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。

## (十) 应收款项

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	期末余额达到 100.00 万元(含 100.00 万元)以上的应收款项。
<b>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</b>	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、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

1) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
<b>坏账准备的计提方法</b>	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 预付款项

本公司预付款项是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预

付款项按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付款项可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

## **(十二) 存货**

### **1、存货的分类**

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

### **2、存货取得和发出的计价方法**

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

### **3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十三) 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所共有的控制，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。

## (十四) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十五) 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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.5
运输设备	4 年	5	23.75
电子设备	3 年	5	31.67
其他设备	5 年	5	19.00

## **(十六) 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。

## **(十七) 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**

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。

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。

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。

## **(十八) 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：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按合同年限	直线摊销法
专利权	10 年	直线摊销法
软件使用权	10 年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

### 3、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每年末对无形资产的寿命进行复核。如果年末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十九) 长期资产减值

对长期股权投资、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、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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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 年末，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。

## (二十二) 预计负债

## 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

(1) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(2) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (二十三) 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

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

#### (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

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。即公司在商品已发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到货款或取得索取货款的凭据时确认收入。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、类别**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、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。

②本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

### **2、确认时点**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

(1) 与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## **(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债**

### **1、当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期

应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十六) 租赁

#### 1、经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法(提示：采用其他合理方法的，请说明)进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法(提示：采用其他合理方法的，请说明)进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### (二十八) 主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

##### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本公司影响如下：

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目分为“应收票据”和“应收账款”项目单独列示；“应付票据、应付账款”项目分为“应付票据”和“应付账款”项目单独列示，比较数据相应调整。

利润表：调整“资产减值损失”科目的披露顺序，比较数据相应调整；将2018年收到的返还个人所得税代扣代缴手续费调整至“其他收益”列报。

##### 2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

##### 3、会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

#### 四、税(费)项

##### (一) 主要税(费)种及税(费)率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16.00、13.00

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
城市维护建设税	流转税额	5.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

## (二) 享受税收优惠政策

1、根据“广府[2009]9号文件”《广昌县人民政府印发关于(客商投资兴办工业加工工业企业优惠办法)的通知》的规定，本公司与江西广昌工业园区管委会于2010年4月16日共同签订《投资兴办企业入园协议》，协议规定：

本公司从纳税之日起，年纳税额达到1,500万元(不含上级财政退税)时，前4年由受益地财政奖励公司缴纳增值税总额(不含上级财政退税)的28%，后5至8年由受益地财政奖励缴纳增值税总额(不含上级财政退税)的28%的50%给公司用于扩大再生产。否则，前4年由受益地财政奖励公司缴纳增值税总额(不含上级财政退税)的25%，后5至8年由受益地财政奖励缴纳增值税总额(不含上级财政退税)的25%的50%给公司用于扩大再生产。该优惠政策已于2017年7月31日停止享受。

本公司从投资开始，所得税、地方税收(营业税、城建税、印花税等地方税种)地方财政实得部分前4年先征后奖给本公司，第5至8年按地方财政税收实得部分的50%进行先征后奖。

2、根据“广府办抄字[2017]1090号《关于江西广德环保科技股份有限公司要求调整税收补贴优惠政策问题》抄告单的规定，自2017年8月1日起至本公司铜、镍金属产品恢复享受增值税受即征即退优惠政策为止，本公司铜、镍产品享有的由受益地财政奖励增值税退税比例调整为35%

3、2018年8月13日，本公司被江西省科技技术厅、江西省财政局、江西省国家税务局、认定(证书号GR201836000652)为高新技术企业，有效期三年。故本公司2019年所得税率为15%，子公司2019年所得税率为25%，保持不变。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
库存现金	130,831.44	29,249.26
银行存款	3,514,164.18	2,635,558.12
合 计	<b>3,644,995.62</b>	<b>2,664,807.38</b>

截止2019年06月30日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
应收票据	2,190,000.00	6,272,598.98
应收账款	21,910,301.41	3,166,671.59
合 计	<b>24,100,301.41</b>	<b>9,439,270.57</b>

### 2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,190,000.00	6,272,598.98
合 计	<b>2,190,000.00</b>	<b>6,272,598.98</b>

(2) 应收票据明细：

出票单位	2019年06月30日	2018年12月31日
浙江帕瓦新能源股份有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00
浙江帕瓦新能源股份有限公司		3,000,000.00
赣州鑫晨化工有限公司		272,598.98
江西赣锋循环科技有限公司	100,000.00	
江西赣锋循环科技有限公司	90,000.00	
合 计	<b>2,190,000.00</b>	<b>6,272,598.98</b>

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合 计	<b>2,000,000.00</b>

### 2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

种 类	2019年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,070,847.17	99.10	1,160,545.76	5.03	21,910,310.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备	208,828.00	0.90	208,828.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>23,279,675.17</b>	<b>100.00</b>	<b>1,369,373.76</b>	<b>5.88</b>	<b>21,910,301.41</b>

续：

种 类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,336,677.05	94.11	170,005.46	5.10	3,166,671.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备	208,828.00	5.89	208,828.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>3,545,505.05</b>	<b>100.00</b>	<b>378,833.46</b>	<b>10.68</b>	<b>3,166,671.59</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,029,916.09	1,151,495.80	5.00	3,295,745.97	164,787.30	5.00
1-2年	19,485.00	1948.50	10.00	29,468.08	2,946.81	10.00
2-3年	9,983.08	1,497.46	15.00	425.00	63.75	15.00
3-4年	425.00	85.00	20.00	11,038.00	2,207.60	20.00
4-5年	11,038.00	5,519.00	50.00			
<b>合 计</b>	<b>23,070,847.17</b>	<b>1,160,545.76</b>	<b>5.03</b>	<b>3,336,677.05</b>	<b>170,005.46</b>	<b>5.10</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 990,540.30 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 截止期末，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截止期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例 (%)	坏账 准备
浙江帕瓦新能源股份有限公司	非关联方	18,958,865.79	1年以内	81.44	947,943.29
江西江特锂电池材料有限公司	非关联方	3,858,508.25	1年以内	16.57	192,925.41
江西核工业兴中新材料有限公司	非关联方	212,542.05	1年以内	0.91	10,627.10
江西鑫洋电子科技有限公司	非关联方	19,485.00	1-2年	0.08	1,948.5
		425.00	3-4年	0.01	85.00
九江五圣圆实业有限公司	非关联方	208,828.00	4-5年	0.90	208,828.00
合 计		<b>23,258,654.09</b>		<b>99.91</b>	<b>1,362,357.30</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,083,105.85	57.83		7,447,329.82	84.66	
1-2年	357,420.00	9.92		249,334.12	2.83	
2-3年	369,166.12	10.25		382,178.00	4.34	
3年以上	792,633.57	22.00		718,166.12	8.16	
合 计	<b>3,602,325.54</b>	<b>100.00</b>		<b>8,797,008.06</b>	<b>100.00</b>	

(2) 截止期末预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项 余额比例 (%)	坏账 准备
江西自立环保科技有限公司	非关联方	740,371.39	1年以内	20.55	
吴东华	非关联方	561,617.00	3年以上	15.59	
王麟贵	非关联方	290,000.00	1至2年	8.05	
江西新金叶实业有限公司	非关联方	289,535.51	1年以内	8.04	
陈琼旭	非关联方	176,033.43	1年以内	4.89	
合 计		<b>2,057,557.33</b>		<b>57.12</b>	

(3) 截止期末，预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

(4) 上述账龄 3 年以上, 未及时结算的预付款项 561,617.00 元, 均因供应商未及时提供相关发票所致。

#### 4、其他应收款

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	1,855,373.42	1,880,057.77
<b>合 计</b>	<b>1,855,373.42</b>	<b>1,880,057.77</b>

#### 4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2019 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,988,942.92	100.00	133,569.50	6.72	1,855,373.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>1,988,942.92</b>	<b>100.00</b>	<b>133,569.50</b>	<b>6.72</b>	<b>1,855,373.42</b>

续:

种 类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,006,442.45	100.00	126,384.68	6.30	1,880,057.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>2,006,442.45</b>	<b>100.00</b>	<b>126,384.68</b>	<b>6.30</b>	<b>1,880,057.77</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,863,129.92	93,156.50	5.00	1,881,629.45	104,678.18	5.00
1-2 年	33,000.00	3,300.00	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3 年	30,000.00	4,500.00	15.00	34,000.00	5,100.00	15.00
3-4 年	4,000.00	800.00	20.00	56,000.00	11,200.00	20.00

账龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	54,000.00	27,000.00	50.00	4,813.00	2,406.50	50.00
5年以上	4,813.00	4,813.00	100.00			
合计	<b>1,988,942.92</b>	<b>133,569.50</b>	<b>6.72</b>	<b>2,006,442.45</b>	<b>126,384.68</b>	<b>6.30</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,184.82 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(4) 截止期末，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东欠款。

(5) 截止期末其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比	计提坏账准备
广昌县财政局	本年地方政府应退税款	1,024,982.91	1年以内	51.53	51,249.15
广昌县金融工作办公室	建行“助贷”保证金	570,000.00	1年以内	28.66	28,500.00
江西铜业股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.03	5,000.00
广昌县工业园区开发有限公司	财园信贷通保证金	50,000.00	4-5年	2.51	25,000.00
		30,000.00	2-3年	1.51	4,500.00
杨乾华	备用金	50,000.00	1年以内	2.51	2,500.00
合计		<b>1,824,982.91</b>		<b>91.75</b>	<b>116,749.15</b>

## 5、存货

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	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	14,864,667.78		14,864,667.78	60,894,907.21		60,894,907.21
周转材料	354,358.32		354,358.32	2,609,426.44		2,609,426.44
库存商品	31,841,301.93		31,841,301.93	558,947.65		558,947.65
发出商品				463,557.18		463,557.18
在产品	8,234,192.85		8,234,192.85	5,829,423.33		5,829,423.33
合计	<b>55,294,520.88</b>		<b>55,294,520.88</b>	<b>70,356,261.81</b>		<b>70,356,261.81</b>

## 6、其他流动资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
多缴企业所得税	50,411.98	50,411.98
待抵扣增值税进项税额	4,251,840.81	9,636,893.86
<b>合 计</b>	<b>4,302,252.79</b>	<b>9,687,305.84</b>

上述多缴企业所得税为本公司以前年度根据地方政府规定预缴而期末尚未抵扣完的企业所得税余额。

## 7、固定资产

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产	49,309,349.83	30,943,452.31
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>49,309,349.83</b>	<b>30,943,452.31</b>

### 7.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
<b>1、期初余额</b>	<b>21,103,833.98</b>	<b>24,345,784.43</b>	<b>495,076.99</b>	<b>3,612,042.91</b>	<b>49,556,738.31</b>
2、本期增加金额	9,857,795.61	7,771,039.88	198,749.24	2,658,239.87	20,485,824.60
(1)购置			198,749.24	701,405.80	900,155.04
(2)在建工程转入	9,857,795.61	7,771,039.88		1,956,834.07	19,585,669.56
(3)其他增加					
3、本期减少金额				900.00	900.00
(1)处置或报废					
(2)其他减少				900.00	900.00
<b>4、期末余额</b>	<b>30,961,629.59</b>	<b>32,116,824.31</b>	<b>693,826.23</b>	<b>6,269,382.78</b>	<b>70,041,662.91</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1、期初余额</b>	<b>5,783,731.57</b>	<b>10,281,451.50</b>	<b>361,753.68</b>	<b>2,186,349.25</b>	<b>18,613,286.00</b>
2、本期增加金额	541,858.22	1,242,177.91	40,911.86	294,934.09	2,119,882.08
(1)计提	541,858.22	1,242,177.91	40,911.86	294,934.09	2,119,882.08
(2)其他增加					
3、本期减少金额				855.00	855.00
(1)处置或报废				855.00	855.00

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
(2)其他减少					
<b>4、期末余额</b>	<b>6,325,589.79</b>	<b>11,523,629.41</b>	<b>402,665.54</b>	<b>2,480,428.34</b>	<b>20,732,313.08</b>
<b>三、减值准备</b>					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1)计提					
(2)其他增加					
3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
<b>1、期末账面价值</b>	<b>24,636,039.80</b>	<b>20,593,194.90</b>	<b>291,160.69</b>	<b>3,788,954.44</b>	<b>49,309,349.83</b>
<b>2、期初账面价值</b>	<b>15,320,102.41</b>	<b>14,064,332.93</b>	<b>133,323.31</b>	<b>1,425,693.66</b>	<b>30,943,452.31</b>

(2) 截止期末，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备；

(3) 本报告期内，本公司用于抵押的固定资产情况详见本附注“五. 13、短期借款”；

(4) 截止期末，本公司受限固定资产账面价值情况详见本附注“五. 36、所有权或使用权受限的资产”。

## 8、在建工程

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
在建工程	10,702.04	4,729,721.16
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>10,702.04</b>	<b>4,729,721.16</b>

### 8.1 在建工程

#### (1) 在建工程明细

项 目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
小型电镀污泥焚烧系统				100,788.45		100,788.45
硫酸镍技改工程				2,600,540.71		2,600,540.71
厂内基建				2,028,392.00		2,028,392.00

项 目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星改造	10,702.04		10,702.04			
<b>合 计</b>	<b>10,702.04</b>		<b>10,702.04</b>	<b>4,729,721.16</b>		<b>4,729,721.16</b>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2018年 12月31日	本期增加		本期减少		2019年06月30日	
		金 额	其中：利 息资 本化金额	转入固 定资产	其他 减少	金 额	其中：利 息资 本化金额
厂内基建	2,028,392.00	7,844,034.02		9,872,426.02			
硫酸镍技改工程	2,600,540.71	6,998,552.31		9,599,093.02			
零星改造		10,702.04				10,702.04	
小型电镀污泥 焚烧系统	100,788.45	13,362.07		114,150.52			
<b>合 计</b>	<b>4,729,721.16</b>	<b>14,866,650.44</b>		<b>19,585,669.56</b>		<b>10,702.04</b>	

(3) 本报告期内，本公司不存在用于抵押的在建工程。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	<b>5,869,141.00</b>	<b>4,579.00</b>	<b>2,929,198.23</b>	<b>8,802,918.23</b>
2、本期增加金额		32,283.19		32,283.19
(1) 购置		32,283.19		32,283.19
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	<b>5,869,141.00</b>	<b>36,862.19</b>	<b>2,929,198.23</b>	<b>8,835,201.42</b>
二、累计摊销				
1、期初余额	<b>724,568.05</b>	<b>3,434.40</b>	<b>386,645.85</b>	<b>1,114,648.30</b>
2、本期增加金额	58,691.40	836.96	148,067.16	207,595.52
(1) 计提	58,691.40	836.96	148,067.16	207,595.52
3、本期减少金额				

项 目	土地使用权	财务软件	专利权	合 计
(1) 处置				
4、期末余额	783,259.45	4,271.36	534,713.01	1,322,243.82
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,085,881.55	32,590.83	2,394,485.22	7,512,957.60
2、期初账面价值	5,144,572.95	1,144.60	2,542,552.38	7,688,269.93

(2) 本报告期内，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

## 10、开发支出

(1) 资本化支出：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2019 年 06 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	9,899,643.99	492,909.12				10,392,553.11
费用化支出		467,003.23			467,003.23	
合 计	9,899,643.99	959,912.35			467,003.23	10,392,553.11

(2) 按项目分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2019 年 06 月 30 日
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
一种利用湿法冶金工业废 水制碱的方法	1,320,536.56	8,102.47				1,328,639.03
动力级电池材料硫酸镍的 制配方法	2,825,980.83	7,925.13				2,833,905.96

项 目	2018年 12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2019年 06月30日
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
电镀污泥中电积镍的制备 技术的研究	373,317.15	7,856.88				381,174.03
电镀废料处理方法的研究	413,678.25	8,017.49				421,695.74
从电镀废料塑料中提取贵 金属钯的工艺研究	274,496.07	8,245.65				282,741.72
从电镀污泥中提取制备催 化剂类碱式碳酸镍的技术 研究	334,553.66	7,748.95				342,302.61
从废旧锂离子电池中高效 提取锂的研究	559,541.09	7,643.21				567,184.30
从废旧三元锂离子电池中 提取镍、钴、锰的研究	755,000.09	410,789.58				1,165,789.67
从废镍钴合金中回收有价 金属镍、钴的技术研究	693,555.07	7,525.30				701,080.37
三元废料短流程制备电池 级镍钴锰混合溶液的技术 方法	2,348,985.22	19,054.46				2,368,039.68
镍钴锰三元氢氧化物废料 清洁循环回收工艺技术研究		467,003.23			467,003.23	
<b>合 计</b>	<b>9,899,643.99</b>	<b>959,912.35</b>			<b>467,003.23</b>	<b>10,392,553.11</b>

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	2019年06月30日		2018年12月31日	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	225,082.91	1,500,552.73	75,782.72	505,218.14
固定资产超期到发票	45,076.78	300,511.84	45,076.78	300,511.84
可抵扣亏损	200,360.43	1,111,839.59	20,321.68	119,795.93
<b>合 计</b>	<b>470,520.12</b>	<b>2,912,904.16</b>	<b>141,181.18</b>	<b>925,525.91</b>

由于结算原因，截止报告期末尚有固定资产原值为1,405,303.21元的资产未取得发票，该批资产预计将于2019年下半年取得发票。鉴于以上原因，因此确认上述资产折旧所导致递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日

无须缴纳企业所得税损益的亏损	13,517.25	
<b>合 计</b>	<b>13,517.25</b>	

(3) 本公司无下年度到期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
抵押借款	12,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	7,800,000.00	5,000,000.00
质押借款		1,800,000.00
抵押+保证借款		2,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,800,000.00</b>	<b>14,600,000.00</b>

### (2) 截止报告期末短期借款情况

1) 2019年4月11日，本公司与江西广昌农村商业银行签订了编号为[2019]广农商流借字第194272019041110030002号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币780.00万元，期限1年。同日，抚州市锐智投资管理中心、罗天贵、甘力南与江西广昌农村商业银行营业部签订编号为[2019]广农商保字第B19427201904110002号保证合同，该笔借款由抚州市锐智投资管理中心、罗天贵、甘力南提供担保保证。

2) .2017年4月11日，本公司与江西广昌农村商业银行营业部签订编号为[2019]广农商抵字第D19427201904110002号抵押合同，将位于江西省抚州市广昌县工业园的房产建筑物(房产证号：广房权证2011建字第096号、广房权证2011建字第097号、广房权证2013建字第181号、广房权证2011建字第90号、广房权证2015建字第294号、广房权证2015建字第295号、广房权证2015建字第259号)抵押给江西广昌农村商业银行营业部。同日，本公司与江西广昌农村商业银行营业部签订编号为[2019]广农商流借字第194272019041110030003号流动资金借款合同，借款金额为人民币1,200.00万元，期限3年。截止2019年6月30日，上述用于抵押的房产原值为18,983,269.27元，净值为15,503,883.59元。

3)截止本报告期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 13、应付票据及应付账款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付票据	3,125,000.00	
应付账款	17,145,220.73	7,299,249.30

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
合 计	20,270,220.73	7,299,249.30

### 13.1 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	3,125,000.00	
合 计	3,125,000.00	

### 13.2 应付账款

(1) 账龄分析情况:

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内	16,368,244.00	6,180,865.73
1-2年	14,669.10	1,068,503.57
2-3年	713,107.63	680.00
3年以上	49,200.00	49,200.00
合 计	17,145,220.73	7,299,249.30

(2) 截止期末, 应付账款中不存在欠付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

### 14、预收款项

(1) 账龄分析情况:

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内	30,042,722.00	56,085,311.83
合 计	30,042,722.00	56,085,311.83

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年06月30日
短期薪酬	849,587.50	4,222,825.02	4,098,282.13	974,130.39
离职后福利-设定提存计划		256,305.81	256,305.81	
其他职工薪酬				
合 计	849,587.50	4,479,130.83	4,354,587.94	974,130.39

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年06月30日
(1)工资、奖金、津贴和补贴	849,587.50	3,778,587.69	3,654,044.80	974,130.39
(2)职工福利费		304,045.54	304,045.54	
(3)社会保险费		140,191.79	140,191.79	
其中: 医疗保险费		122,175.20	122,175.20	
工伤保险费		9,594.91	9,594.91	
生育保险费		8,421.68	8,421.68	
<b>合 计</b>	<b>849,587.50</b>	<b>4,222,825.02</b>	<b>4,098,282.13</b>	<b>974,130.39</b>

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年06月30日
基本养老保险		248,248.32	248,248.32	
失业保险费		8,057.49	8,057.49	
<b>合 计</b>		<b>256,305.81</b>	<b>256,305.81</b>	

## 16、应交税费

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
增值税	1,980,901.38	1,045,856.50
城市维护建设税	99,045.07	52,292.83
教育费附加	59,427.04	31,375.70
地方教育附加	39,618.03	20,917.13
企业所得税	1,183,170.39	57,210.37
个人所得税	23,797.35	13,832.11
房产税	49,909.50	49,909.50
城镇土地使用税	72,331.75	72,331.75
印花税	9,623.00	14,662.40
其他税费	16,400.00	16,400.00
<b>合 计</b>	<b>3,534,223.51</b>	<b>1,374,788.29</b>

## 17、其他应付款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
应付利息	34,002.50	27,970.32
应付股利		
其他应付款	4,731,582.22	4,052,171.78

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
合 计	4,765,584.72	4,080,142.10

### 17.1 应付利息

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	34,002.50	27,970.32
合 计	34,002.50	27,970.32

### 17.2 其他应付款

(1) 账龄分析情况:

账 龄	2019年06月30日	2018年12月31日
1年以内	4,500,000.00	3,820,589.56
1-2年	53,606.70	53,606.70
2-3年	68,861.35	177,975.52
3年以上	109,114.17	
合 计	4,731,582.22	4,052,171.78

(2) 截止期末，其他应付款中不存在持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项

## 18、股本

(1) 股本明细:

项 目	2018年 12月31日	本年增减变动(+、-)					2019年 06月30日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	18,956,250.00				5,658,750.00	5,658,750.00	24,615,000.00
无限售条件股份	20,523,750.00				-5,658,750.00	-5,658,750.00	14,865,000.00
合 计	39,480,000.00				0	0	39,480,000.00

(2) 股本变动明细:

出资人名称	期末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)
罗天贵	7,545,000.00	19.11			7,545,000.00	19.11
甘力南	23,575,000.00	59.71			23,575,000.00	59.71
抚州市锐智投资管理中心(有限合伙)	3,150,000.00	7.98			3,150,000.00	7.98
许金富	500,000.00	1.27			500,000.00	1.27
甘敬洪	300,000.00	0.76			300,000.00	0.76

出资人名称	期末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)
北京沃康资本管理有限公司	70,000.00	0.18			70,000.00	0.18
柯胜国	1,200,000.00	3.04			1,200,000.00	3.04
上海镍捷实业有限公司	330,000.00	0.84			330,000.00	0.84
吴国仕	1,000,000.00	2.53			1,000,000.00	2.53
厦门博芮投资股份有限公司	1,000,000.00	2.53			1,000,000.00	2.53
北京秉鸿创业投资管理有限公司	180,000.00	0.46			180,000.00	0.46
深圳市德建大铭科贸合伙企业(普通合伙)	630,000.00	1.60			630,000.00	1.60
<b>合计</b>	<b>39,480,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>39,480,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 19、资本公积

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年06月30日
股本溢价	33,996,571.30			33,996,571.30
<b>合 计</b>	<b>33,996,571.30</b>			<b>33,996,571.30</b>

#### 20、未分配利润

项 目	2019 半年度	2018 年度
上年年末余额	-1,696,141.98	-9,999,090.78
加：年初未分配利润调整额		
本年年初余额	-1,696,141.98	-9,999,090.78
本年增加额	9,172,612.58	8,302,948.80
归属于公司所有者的净利润	9,172,612.58	8,302,948.80
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积额		
本年分配现金股利额		
本年年末余额	7,476,470.60	-1,696,141.98

#### 21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	128,306,189.88	110,901,043.78	62,595,386.68	54,278,474.82
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>128,306,189.88</b>	<b>110,901,043.78</b>	<b>62,595,386.68</b>	<b>54,278,474.82</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按业务列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
电积铜	11,406,301.86	12,238,120.49
危废处置费	22,413.79	
硫酸镍	79,262,023.62	50,303,179.77
硫酸钠	60,558.62	54,086.42
铜粉	1,807,176.66	
三元溶液	34,487,781.13	
碱式碳酸镍	1,259,934.20	
<b>合 计</b>	<b>128,306,189.88</b>	<b>62,595,386.68</b>
<b>主营业务成本</b>		
电积铜	10,587,670.70	11,889,768.70
危废处置费	3,063.33	
硫酸镍	65,332,432.45	42,378,926.12
硫酸钠	10,837.00	9,780.00
铜粉	1,654,528.69	
三元溶液	31,920,498.83	
碱式碳酸镍	1,392,012.78	
<b>合 计</b>	<b>110,901,043.78</b>	<b>54,278,474.82</b>

(3) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江帕瓦新能源股份有限公司	48,926,121.03	38.13
江西核工业兴中新材料有限公司	32,711,008.01	25.49
鹰潭炬能新材料有限公司	10,691,672.27	8.33
江西江特锂电池材料有限公司	8,110,482.65	6.32
江西赣锋循环科技有限公司	7,225,711.59	5.63
<b>合 计</b>	<b>107,664,995.55</b>	<b>83.90</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	196,942.65	264,302.12
教育费附加	118,165.58	158,581.27
地方教育附加	78,777.06	105,720.83
环境保护税	32,800.00	16,800.00
车船税	1,210.00	660.00
房产税	99,819.00	99,819.00
土地使用税	125,105.00	105,546.50
印花税	40,435.10	26,275.40
合 计	<b>693,254.39</b>	<b>777,705.12</b>

## 23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	2,824,593.66	1,692,930.51
工 资	48,755.06	20,108.48
分析费	2,720.00	
合 计	<b>2,876,068.72</b>	<b>1,713,038.99</b>

## 24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,334,044.55	1,219,413.32
行政年审费	2,504.00	3,860.00
福利费	297,723.90	241,149.52
差旅费	93,856.41	128,493.40
折旧及摊销	391,840.34	334,038.59
交际应酬	144,791.00	161,644.68
社保费	312,384.19	266,147.09
咨询服务费	263,539.67	131,925.55
其他	334,385.50	252,124.93
合计	<b>3,175,069.56</b>	<b>2,738,797.08</b>

## 25、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	193,064.97	
社会保险	24,226.45	

福利费	6,321.84	
材料费	139,056.82	
动力费用	22,381.00	
试制检验费	28,766.97	
设备折旧费	15,757.78	
仪器折旧费	36,249.01	
差旅费	9,962.90	
省级技术标准费用		47,169.81
技术会议会务费	2,358.49	9,433.96
<b>合 计</b>	<b>478,146.23</b>	<b>56,603.77</b>

## 26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	517,765.52	668,672.26
减：利息收入	5,404.49	17,847.14
手续费	5,550.16	5,167.40
贴现利息费用	568,427.00	
<b>合 计</b>	<b>1,086,338.19</b>	<b>655,992.52</b>

## 27、其他收益

(1) 明细情况：

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
税费返还	1,759,459.20	2,163,636.46
代交个税手续费返还	3,824.30	
<b>合 计</b>	<b>1,763,283.50</b>	<b>2,163,636.46</b>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额
工业园区退税款	1,759,459.20	2,163,636.46
<b>合 计</b>	<b>1,759,459.20</b>	<b>2,163,636.46</b>

## 28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	997,725.12	211,659.44

项 目	本期金额	上期金额
合 计	997,725.12	211,659.44

## 29、营业外收入

(1) 明细情况：

项 目	本期金额	上期金额	计入本年度非经常性损益的金额
政府补助	433,000.00	30,000.00	433,000.00
税费返还		2,863.25	
其他收入	50,746.75	623.00	50,746.75
合 计	483,746.75	33,486.25	483,746.75

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	计入本年度非经常性损益的金额
科技局专项补助费用		20,000.00	
工信委本级工信委拨付鼓励发明创造奖励资金		10,000.00	
广昌财政拨付组织部人才示范点创建扶持资金	30,000.00		30,000.00
中共广昌县委组织部拨付组织部人才示范点县级配套资金	30,000.00		30,000.00
广昌县科技局 2018 科技项目经费	100,000.00		100,000.00
广昌县科技局 2018 科技项目经费	20,000.00		20,000.00
广昌园区管委会本级拨付 2018 非公企业党建经费	3,000.00		3,000.00
科技局拨付 2018 年度科技创新平台奖	50,000.00		50,000.00
科技局拨付高新技术企业认定奖	200,000.00		200,000.00
合 计	433,000.00	30,000.00	433,000.00

## 30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本年度非经常性损益的金额
车辆违章罚款支出	230.00	1,030.00	230.00
扶贫捐赠款		30,000.00	
其他		960.93	
固定资产报废损失	45.00		45.00
合 计	275.00	31,990.93	275.00

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,503,568.05	
递延所得税费用	-329,338.94	1,203,857.20
合计	<b>1,174,229.11</b>	<b>1,203,857.20</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额	上期金额
利润总额	10,345,299.14	4,328,246.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,551,794.87	1,082,061.68
子公司适用不同税率的影响	-34,422.01	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,080.76	119,872.11
研发费用加计扣除的影响	-66,565.99	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-472,741.26	
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		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
无须缴纳企业所得税损益的亏损的影响	-2,917.26	1,923.41
其他调整影响		
合计	<b>1,174,229.11</b>	<b>1,203,857.20</b>

### 32、合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	13,642,880.42	10,670,529.74
政府补贴及其他	433,000.00	32,863.25
利息收入	5,404.49	17,847.14
营业外收入	50,746.75	623.00
合计	<b>14,132,031.66</b>	<b>10,721,863.13</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
往来款	12,486,912.66	10,500,000.00
付现的管理费用及财务费用	1,353,779.22	289,915.16
罚款	230.00	1,030.00
银行手续费	5,550.16	5,167.40
扶贫捐赠款		30,000.00
其他		960.93
<b>合 计</b>	<b>13,846,472.04</b>	<b>10,827,073.49</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定向增发发行费用		190,000.00
<b>合 计</b>		<b>190,000.00</b>

**33、合并现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>9,171,070.03</b>	<b>3,124,389.52</b>
加: 资产减值准备	997,725.12	211,659.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,119,882.08	1,807,466.78
无形资产摊销	207,595.52	151,165.98
长期待摊费用摊销		
低值易耗品摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	45.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	416,778.19	466,928.64
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-329,338.94	1,203,857.20
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)	15,061,740.93	-6,321,390.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,441,663.97	-6,602,109.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,847,016.31	-1,564,800.60
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额:	5,356,817.65	-7,522,833.53
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,644,995.62	4,447,252.74
减: 现金的期初余额	2,664,807.38	19,002,969.38
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	980,188.24	-14,555,716.64

(2) 现金和现金等价物的构成:

项 目	2019年06月30日	2018年06月30日
一、现金	3,644,995.62	4,447,252.74
其中: 库存现金	130,831.44	27,079.63
可随时用于支付的银行存款	3,514,164.18	4,420,173.11
可随时变现的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,644,995.62	4,447,252.74
其中: 公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,503,883.59	银行贷款抵押
应收票据	2,000,000.00	银行开具承兑汇票质押
合 计	17,503,883.59	

六、企业集团的构成

企业集团的构成如下表:

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	
广昌广德赣治工业污泥处置与利用研究院	广昌县	广昌县	技术研发	100.00		设立

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	
江西省广德协和环境工程有限公司	广昌县	广昌县	设备研制、生产和销售	66.00		设立
南城广德新材科技有限公司	南城县	南城县	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

本公司的控股股东是甘力南先生。

### 2、子公司的情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、企业集团的构成”。

### 3、本公司合营和联营企业情况

无

### 4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区明智实业有限公司	同一控制下的关联方
广东明智连接器科技有限公司	同一控制下的关联方
抚州市锐智投资管理中心(有限合伙)	非控股股东
佛山市顺德区哈挺机床工业有限公司	同一控制下的关联方
佛山市景顺价格鉴证房地产评估有限公司	能够施加重大影响的关联方
罗天贵	非控股股东
杭州协和炉窑工程有限公司	子公司股东
毛先飞	董事会秘书、财务总监

## (1) 关联担保

### 1) 为短期借款所作的担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	被担保方贷款金额(万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
抚州市锐智投资管理中心、罗天贵、甘力南	本公司	780.00	780.00	2019.4.11 至 2020.4.11	否

## (2) 关联方主要未结算项目

### 1) 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	广东明智连接器科技有限公司	4,500,000.00	3,500,000.00
应付账款	杭州协和炉窑工程有限公司	370,957.02	682,923.38

## 八、或有事项

截止2019年06月30日，，本公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止2019年06月30日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司不存在其他需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重大事项

截止本报告批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	2,190,000.00	6,272,598.98
应收账款	28,518,046.73	3,166,671.59
合 计	<b>30,708,046.73</b>	<b>9,439,270.57</b>

#### 1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,190,000.00	6,272,598.98
合 计	<b>2,190,000.00</b>	<b>6,272,598.98</b>

#### 1.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

种 类	2019年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,678,592.49	99.30	1,160,545.76	3.91	28,518,046.73
其中：无坏账风险组合	6,607,745.32	22.11			6,607,745.32
账龄分析法	23,070,847.17	77.19	1,160,545.76	5.03	21,910,301.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备	208,828.00	0.70	208,828.00	100.00	0.00
	<b>29,887,420.49</b>	<b>100.00</b>	<b>1,369,373.76</b>	<b>4.58</b>	<b>28,518,046.73</b>

续：

种 类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,336,677.05	94.11	170,005.46	5.10	3,166,671.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备	208,828.00	5.89	208,828.00	100	0.00
合 计	<b>3,545,505.05</b>	<b>100.00</b>	<b>378,833.46</b>	<b>10.68</b>	<b>3,166,671.59</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,029,916.09	1,151,495.80	5.00	3,295,745.97	164,787.30	5.00
1-2年	19,485.00	1,948.50	10.00	29,468.08	2,946.81	10.00
2-3年	9,983.08	1,497.46	15.00	425.00	63.75	15.00
3-4年	425.00	85.00	20.00	11,038.00	2,207.60	20.00
4-5年	11,038.00	5,519.00	50.00			
合 计	<b>23,070,847.17</b>	<b>1,160,545.76</b>	<b>5.03</b>	<b>3,336,677.05</b>	<b>170,005.46</b>	<b>5.10</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 990,540.30 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(4) 截止期末，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 截止期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)	坏账 准备
浙江帕瓦新能源股份有限公司	非关联方	18,958,865.79	1年以内	63.43	947,943.29
南城广德新材科技有限公司	子公司	6,607,745.32	1年以内	22.11	0.00
江西江特锂电池材料有限公司	非关联方	3,858,508.25	1年以内	12.91	192,925.41
江西核工业兴中新材料有限公司	非关联方	212,542.05	1年以内	0.71	10627.10
九江五圣圆实业有限公司	非关联方	208,828.00	4-5年	0.70	208,828.00
<b>合 计</b>		<b>29,846,489.41</b>		<b>99.86</b>	<b>1,360,323.80</b>

## 2、其他应收款

项 目	2019年06月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	5,087,108.71	2,091,991.90
<b>合 计</b>	<b>5,087,108.71</b>	<b>2,091,991.90</b>

### 2.1 其他应收款

种 类	2019年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,218,287.68	100.00	131,178.97	2.51	5,087,108.71
其中：无坏账风险组合	3,277,155.28	62.80	0.00		3,277,155.28
账龄分析法	1,941,132.40	37.20	131,178.97	6.76	1,809,953.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>5,218,287.68</b>	<b>100.00</b>	<b>131,178.97</b>	<b>2.51</b>	<b>5,087,108.71</b>

(1) 其他应收款按种类披露:

续:

种 类	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,218,376.58	100.00	126,384.68	5.70	
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>2,218,376.58</b>	<b>100.00</b>	<b>126,384.68</b>	<b>5.70</b>	<b>2,091,991.90</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019年06月30日			2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,815,319.40	90,765.97	5.00	2,093,563.58	104,678.18	5.00
1-2年	33,000.00	3,300.00	10.00	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	30,000.00	4,500.00	15.00	34,000.00	5,100.00	15.00
3-4年	4,000.00	800.00	20.00	56,000.00	11,200.00	20.00
4-5年	54,000.00	27,000.00	50.00	4,813.00	2,406.50	50.00
5年以上	4,813.00	4,813.00	100.00			
<b>合 计</b>	<b>1,941,132.40</b>	<b>131,178.97</b>	<b>6.76</b>	<b>2,218,376.58</b>	<b>126,384.68</b>	<b>5.70</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,794.29 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(4) 截止期末，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东欠款。

(5) 截止期末其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 余额比例(%)	计提坏账准 备
南城广德新材科技有限公司	往来款	3,277,155.28	1年以内	62.80	
广昌县财政局	本年地方政府应 退税款	1,024,982.91	1年以内	19.64	51,249.15
广昌县金融工作办公室	建行“助贷”保证 金	570,000.00	1年以内	10.92	28,500.00
江西铜业股份有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	1.92	5,000.00
广昌县工业园区开发有 限公司	财园信贷通保 证金	50,000.00	4-5年	0.96	25,000.00
		30,000.00	2-3年	0.57	4,500.00
<b>合 计</b>		<b>5,052,138.19</b>		<b>96.82</b>	<b>114,249.15</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	8,544,100.00		8,544,100.00	8,544,100.00		8,544,100.00
<b>合 计</b>	<b>8,544,100.00</b>		<b>8,544,100.00</b>	<b>8,544,100.00</b>		<b>8,544,100.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年 12月31日	持股比 例(%)	本年 减少	2019年 06月30日	持股比 例(%)	减值 准备
广昌广德赣治工业污泥处置与 利用研究院	50,000.00	100.00		50,000.00	100.00	
江西省广德协和环境工程有限 公司	330,000.00	66.00		330,000.00	66.00	
南城广德新材料科技有限公司	8,164,100.00	100.00		8,164,100.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>8,544,100.00</b>			<b>8,544,100.00</b>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,883,320.60	114,570,101.21	62,595,386.68	54,278,474.82
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>132,883,320.60</b>	<b>114,570,101.21</b>	<b>62,595,386.68</b>	<b>54,278,474.82</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本按业务列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
电积铜	11,406,301.86	12,238,120.49
危废处置费	22,413.79	
硫酸镍	85,099,088.54	50,303,179.77
硫酸钠	60,558.62	54,086.42
铜粉	1,807,176.66	
三元溶液	34,487,781.13	
<b>合计</b>	<b>132,883,320.60</b>	<b>62,595,386.68</b>
<b>主营业务成本</b>		
电积铜	10,587,670.70	11,889,768.70
危废处置费	3,063.33	

项 目	本期金额	上期金额
硫酸镍	70,393,502.66	42,378,926.12
硫酸钠	10,837.00	9,780.00
铜粉	1,654,528.69	
三元溶液	31,920,498.83	
<b>合 计</b>	<b>114,570,101.21</b>	<b>54,278,474.82</b>

(3) 收入按前五大客户列示如下:

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江帕瓦新能源股份有限公司	48,926,121.03	36.82
江西核工业兴中新材料有限公司	32,711,008.01	24.62
鹰潭炬能新材料有限公司	10,691,672.27	8.05
江西江特锂电池材料有限公司	8,110,482.65	6.10
江西赣锋循环科技有限公司	7,225,711.59	5.44
<b>合 计</b>	<b>107,664,995.55</b>	<b>81.03</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-45.00	
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，但与企业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	433,000.00	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,516.75	-28,504.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>483,471.75</b>	<b>1,495.32</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	72,520.76	373.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>410,950.99</b>	<b>1,121.49</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		42.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>410,950.99</b>	<b>1,078.91</b>

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	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	12.01%	0.23	0.23

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.47%	0.22	0.22

法定代表人：甘力南

主管会计工作负责人：罗天贵

会计机构负责人：毛先飞

江西省广德环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日