

东莞宜安科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

CAC 证审字[2019]0082 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并股东权益变动表	11-12
5、母公司会计报表	13-18
6、财务报表附注	19-98
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

审计报告

CAC 证审字[2019]0082 号

东莞宜安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞宜安科技股份有限公司（以下简称“宜安科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宜安科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确认下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉的减值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五（十）：截止 2018 年 12 月 31 日，宜安科技商誉余额为 170,024,332.06 元，商誉减值准备 0.00 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要计提减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与包含商誉的该资产组的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。

由于商誉金额较大，减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将年度重要商誉的减值确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对商誉减值测试与计量执行的审计程序主要有：

- （1）评级管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- （2）了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （3）评估商誉减值测试的估值方法，关键假设的适当性，所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期及其确定依据等信息；
- （4）评估预测所使用的数据与公司历史经验、行业发展等其他外部信息是否存在不一致；

- (5) 复核商誉减值测试的计算过程；
- (6) 评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

(二) 应收账款坏账准备的计提与评估

1. 关键审计事项

2018年12月31日，宜安科技应收账款余额为377,646,005.62元，坏账准备为26,381,740.48元。管理层在对应收账款的可收回性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、历史违约情况和回收率，由于应收账款余额重大且坏账准备的估计很大程度上涉及管理层判断，因此我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款坏账准备确认的审计程序主要有：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和执行的有效性；
- (2) 取得资产负债表日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；
- (3) 检查宜安科技与客户进行应收账款的对账情况，复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (4) 选取样本对金额较大的应收账款余额实施函证并检查期后回款情况；
- (5) 检查销售合同、客户授信额度，结算周期、实际回款情况，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (6) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

宜安科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估宜安科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜安科技的财务报告过程。

六、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，就可能导致对宜安科技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宜安科技不能持续经营。

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

（六）就宜安科技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。

我们还就已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）。

从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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 _____

中国注册会计师 _____

中国 天津

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	338,839,946.06	253,878,026.44
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	(二)	399,817,718.94	256,643,191.60
预付款项	(三)	11,091,724.75	9,195,281.99
其他应收款	(四)	14,004,812.40	5,531,141.96
存 货	(五)	208,835,007.50	131,166,502.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	61,549.41
其他流动资产	(六)	133,349,245.32	33,014,173.36
流动资产合计		1,105,938,454.97	689,489,866.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	547,549,519.66	510,395,634.89
在建工程	(八)	33,300,258.73	17,100,868.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	37,842,850.43	40,686,016.16
开发支出			
商誉	(十)	170,024,332.06	170,024,332.06
长期待摊费用	(十一)	20,464,697.06	22,058,180.78
递延所得税资产	(十二)	19,877,539.18	12,545,265.87
其他非流动资产	(十三)	65,264,045.41	21,563,862.56
非流动资产合计		894,323,242.53	794,374,160.72
资产总计		2,000,261,697.50	1,483,864,027.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	129,827,941.48	112,802,423.18
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	（十五）	272,553,644.90	199,017,667.96
预收款项	（十六）	14,021,733.01	6,656,699.13
应付职工薪酬	（十七）	20,377,765.53	15,031,565.30
应交税费	（十八）	10,528,639.42	8,283,359.82
其他应付款	（十九）	12,743,993.24	25,246,011.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	28,355,052.67	25,850,000.00
其他流动负债	（二十一）	7,265,880.82	-
流动负债合计		495,674,651.07	392,887,727.31
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	93,000,000.00	96,000,000.00
应付债券	（二十三）	-	99,585,606.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十四）	28,000,000.00	41,301,883.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	20,040,706.97	19,175,724.44
递延所得税负债	（十二）	1,952,930.62	2,622,031.02
其他非流动负债			-
非流动负债合计		142,993,637.59	258,685,246.24
负债合计		638,668,288.66	651,572,973.55
股东权益：			
股本	（二十六）	460,282,400.00	410,282,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	461,794,549.95	85,570,724.41
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	2,130,149.68	319,612.14
专项储备			
盈余公积	（二十九）	35,875,686.56	31,744,221.23
未分配利润	（三十）	274,099,591.33	237,836,669.14
归属于母公司股东权益合计		1,234,182,377.52	765,753,626.92
少数股东权益		127,411,031.32	66,537,427.11
股东权益合计		1,361,593,408.84	832,291,054.03
负债和股东权益总计		2,000,261,697.50	1,483,864,027.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		985,803,818.37	810,734,360.91
其中：营业收入	(三十一)	985,803,818.37	810,734,360.91
二、营业总成本			
其中：营业成本	(三十一)	755,956,953.35	610,273,209.56
税金及附加	(三十二)	7,976,735.68	7,498,074.87
销售费用	(三十三)	46,228,816.49	42,852,611.26
管理费用	(三十四)	71,599,339.70	65,367,663.06
研发费用	(三十五)	49,540,928.62	40,415,297.29
财务费用	(三十六)	1,996,741.27	21,476,441.05
其中：利息费用		13,827,126.76	12,629,040.75
利息收入		7,077,908.26	1,699,006.89
资产减值损失	(三十七)	21,001,255.37	7,140,701.09
加：其他收益	(四十)	6,950,893.99	5,835,106.17
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	888,903.01	92,454.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)	(三十九)	-150,880.04	-37,553.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,191,964.85	21,600,370.63
加：营业外收入	(四十一)	5,087,120.51	6,865,577.33
减：营业外支出	(四十二)	740,204.36	730,902.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		43,538,881.00	27,735,045.84
减：所得税费用	(四十三)	3,918,488.38	1,627,824.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,620,392.62	26,107,221.12
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)		39,620,392.62	26,107,221.12
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. 归属于母公司股东的净利润		54,202,859.52	32,761,566.51
2. 少数股东损益		-14,582,466.90	-6,654,345.39
六、其他综合收益的税后净额		1,810,537.54	-1,854,996.54
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,810,537.54	-1,854,996.54
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,810,537.54	-1,854,996.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,810,537.54	-1,854,996.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,430,930.16	24,252,224.58
归属于母公司股东的综合收益总额		56,013,397.06	30,906,569.97
归属于少数股东的综合收益总额		-14,582,466.90	-6,654,345.39
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.1199	0.0800
(二) 稀释每股收益		0.1199	0.0800

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		807,470,546.45	794,178,279.55
收到的税费返还		32,481,823.42	19,779,845.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	28,834,378.26	31,021,575.10
经营活动现金流入小计		868,786,748.13	844,979,700.27
购买商品、接受劳务支付的现金		543,685,469.73	432,149,897.04
支付给职工以及为职工支付的现金		218,656,998.48	166,523,036.94
支付的各项税费		30,041,115.95	19,499,570.36
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	87,562,127.27	75,722,475.60
经营活动现金流出小计		879,945,711.43	693,894,979.94
经营活动产生的现金流量净额		-11,158,963.30	151,084,720.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		502,391.79	92,454.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		461,600.00	559,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	-	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		963,991.79	8,652,424.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		177,428,559.49	118,359,977.66
投资支付的现金		20,000,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-3,530,480.04
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	85,449,800.00	11,010,600.00
投资活动现金流出小计		282,878,359.49	285,840,097.62
投资活动产生的现金流量净额		-281,914,367.70	-277,187,672.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		496,200,000.01	34,962,020.00
取得借款收到的现金		139,327,941.48	219,980,123.18
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	35,760,000.00	-
筹资活动现金流入小计		671,287,941.49	254,942,143.18
偿还债务支付的现金		223,152,423.18	90,593,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,425,140.45	20,431,172.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,679,413.34	40,344,840.00
筹资活动现金流出小计		254,256,976.97	151,369,212.17
筹资活动产生的现金流量净额		417,030,964.52	103,572,931.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,579,200.09	-5,500,415.06
五、现金及现金等价物净增加额		125,536,833.61	-28,030,436.55
加：期初现金及现金等价物余额		211,993,312.45	240,023,749.00
六、期末现金及现金等价物余额		337,530,146.06	211,993,312.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：东莞直安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	410,282,400.00	-	-	-	85,570,724.41	-	319,612.14	-	31,744,221.23	237,836,669.14	765,753,626.92	66,537,427.11	832,291,054.03
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	410,282,400.00	-	-	-	85,570,724.41	-	319,612.14	-	31,744,221.23	237,836,669.14	765,753,626.92	66,537,427.11	832,291,054.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	50,000,000.00	-	-	-	376,223,825.54	-	1,810,537.54	-	4,131,465.33	36,262,922.19	468,428,750.60	60,873,604.21	529,302,354.81
(一)综合收益总额							1,810,537.54			54,202,859.52	56,013,397.06	-14,582,466.90	41,430,930.16
(二)股东投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	376,223,825.54	-	-	-	-	-	426,223,825.54	75,456,071.11	501,679,896.65
1、股东投入的普通股	50,000,000.00	-	-	-	370,280,544.39	-	-	-	-	-	420,280,544.39	75,200,000.00	495,480,544.39
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	5,943,281.15	-	-	-	-	-	5,943,281.15	256,071.11	6,199,352.26
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,131,465.33	-17,939,937.33	-13,808,472.00	-	-13,808,472.00
1、提取盈余公积									4,131,465.33	-4,131,465.33	-		-
2、对股东的分配										-13,808,472.00	-13,808,472.00		-13,808,472.00
3、其他											-		-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年期末余额	460,282,400.00	-	-	-	461,794,549.95	-	2,130,149.68	-	35,875,686.56	274,099,591.33	1,234,182,377.52	127,411,031.32	1,361,593,408.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	409,770,000.00				71,897,123.48		2,174,608.68	-	27,322,402.92	217,692,320.94	728,856,456.02	43,813,283.60	772,669,739.62
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	409,770,000.00	-	-	-	71,897,123.48	-	2,174,608.68	-	27,322,402.92	217,692,320.94	728,856,456.02	43,813,283.60	772,669,739.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	512,400.00	-	-	-	13,673,600.93	-	-1,854,996.54	-	4,421,818.31	20,144,348.20	36,897,170.90	22,724,143.51	59,621,314.41
（一）综合收益总额							-1,854,996.54			32,761,566.51	30,906,569.97	-6,654,345.39	24,252,224.58
（二）股东投入和减少资本	512,400.00	-	-	-	13,673,600.93	-	-	-	-	-	14,186,000.93	29,378,488.90	43,564,489.83
1、股东投入的普通股												29,378,488.90	29,378,488.90
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	512,400.00	-			13,673,600.93						14,186,000.93		14,186,000.93
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,421,818.31	-12,617,218.31	-8,195,400.00	-	-8,195,400.00
1、提取盈余公积									4,421,818.31	-4,421,818.31			
2、对股东的分配										-8,195,400.00	-8,195,400.00		-8,195,400.00
3、其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	410,282,400.00	-	-	-	85,570,724.41	-	319,612.14	-	31,744,221.23	237,836,669.14	765,753,626.92	66,537,427.11	832,291,054.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		294,015,224.94	175,536,159.83
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	(一)	238,233,162.20	169,242,690.89
预付款项		4,628,570.16	4,974,004.81
其他应收款	(二)	36,866,467.97	9,125,647.83
存 货		155,023,181.60	99,025,300.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		93,730,468.23	15,059,899.60
流动资产合计		822,497,075.10	472,963,703.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	504,946,652.98	404,145,073.80
投资性房地产		2,399,634.25	2,485,607.77
固定资产		355,791,403.28	373,295,505.06
在建工程		12,193,240.29	1,679,145.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,095,417.17	7,214,428.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,151,179.36	10,155,989.66
递延所得税资产		2,558,036.46	3,581,973.25
其他非流动资产		3,316,782.95	7,316,568.00
非流动资产合计		900,452,346.74	809,874,291.27
资产总计		1,722,949,421.84	1,282,837,994.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		114,827,941.48	102,302,423.18
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		227,729,471.11	144,854,953.60
预收款项		636,649.70	244,733.09
应付职工薪酬		12,739,731.76	10,497,137.02
应交税费		1,899,614.66	2,175,898.18
其他应付款		8,665,487.92	9,582,891.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,000,000.00	25,850,000.00
其他流动负债		7,265,880.82	-
流动负债合计		401,764,777.45	295,508,037.01
非流动负债：			
长期借款		88,000,000.00	96,000,000.00
应付债券		-	99,585,606.80
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		28,000,000.00	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,472,478.92	16,465,329.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,472,478.92	252,050,935.80
负债合计		535,237,256.37	547,558,972.81
股东权益：			
股本		460,282,400.00	410,282,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		488,546,889.59	113,619,927.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,808,674.80	28,677,209.47
未分配利润		206,074,201.08	182,699,485.16
股东权益合计		1,187,712,165.47	735,279,021.92
负债和股东权益总计		1,722,949,421.84	1,282,837,994.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	718,160,709.09	599,543,671.77
减：营业成本	(三)	581,452,703.19	464,750,858.82
税金及附加		5,122,413.95	5,657,093.18
销售费用		18,656,345.37	19,216,915.53
管理费用		41,137,340.63	37,637,781.55
研发费用		27,624,016.63	31,635,437.16
财务费用		687,484.23	20,715,874.33
其中：利息费用		12,762,170.31	12,023,638.82
利息收入		6,783,897.88	1,284,529.25
资产减值损失		7,713,983.98	3,934,749.90
加：其他收益		5,708,379.94	5,699,728.14
投资收益(损失以“-”号填列)		2,396,741.81	20,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		12,106.27	70,242.34
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		43,883,649.13	41,764,931.78
加：营业外收入		3,293,855.51	5,332,379.94
减：营业外支出		133,966.92	100,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,043,537.72	46,997,311.72
减：所得税费用		5,728,884.47	2,779,128.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,314,653.25	44,218,183.13
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,314,653.25	44,218,183.13
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		41,314,653.25	44,218,183.13
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		625,895,258.77	616,892,644.57
收到的税费返还		28,702,847.42	17,996,471.08
收到其他与经营活动有关的现金		25,873,876.70	28,678,008.13
经营活动现金流入小计		680,471,982.89	663,567,123.78
购买商品、接受劳务支付的现金		426,363,419.10	341,045,431.13
支付给职工以及为职工支付的现金		139,991,625.14	111,777,779.91
支付的各项税费		10,851,048.00	5,628,377.81
支付其他与经营活动有关的现金		31,010,582.93	36,699,975.65
经营活动现金流出小计		608,216,675.17	495,151,564.50
经营活动产生的现金流量净额		72,255,307.72	168,415,559.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		10,491,671.24	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,874,559.18	303,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,932,782.46	-
收到其他与投资活动有关的现金		305,449.72	-
投资活动现金流入小计		14,604,462.60	20,303,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,467,364.08	31,280,539.23
投资支付的现金		136,400,000.00	209,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		96,800,000.00	6,400,000.00
投资活动现金流出小计		266,667,364.08	247,180,539.23
投资活动产生的现金流量净额		-252,062,901.48	-226,877,539.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		421,000,000.00	5,662,020.00
取得借款收到的现金		114,827,941.48	209,480,123.18
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		570,827,941.48	215,142,143.18
偿还债务支付的现金		208,152,423.18	88,593,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,528,940.60	20,036,281.95
支付其他与筹资活动有关的现金		638,243.34	37,075,000.00
筹资活动现金流出小计		237,319,607.12	145,704,481.95
筹资活动产生的现金流量净额		333,508,334.36	69,437,661.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-340,129.70	-2,134,920.11
五、现金及现金等价物净增加额		153,360,610.90	8,840,761.17
加：期初现金及现金等价物余额		139,894,614.04	131,053,852.87
六、期末现金及现金等价物余额		293,255,224.94	139,894,614.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	410,282,400.00	-	-	-	113,619,927.29	-	-	-	28,677,209.47	182,699,485.16	735,279,021.92
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	410,282,400.00	-	-	-	113,619,927.29	-	-	-	28,677,209.47	182,699,485.16	735,279,021.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	50,000,000.00	-	-	-	374,926,962.30	-	-	-	4,131,465.33	23,374,715.92	452,433,143.55
(一) 综合收益总额										41,314,653.25	41,314,653.25
(二) 股东投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	374,926,962.30	-	-	-	-	-	424,926,962.30
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00	-			369,884,397.42						419,884,397.42
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,042,564.88						5,042,564.88
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,131,465.33	-17,939,937.33	-13,808,472.00
1. 提取盈余公积									4,131,465.33	-4,131,465.33	-
2. 对股东的分配										-13,808,472.00	-13,808,472.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	460,282,400.00	-	-	-	488,546,889.59	-	-	-	32,808,674.80	206,074,201.08	1,187,712,165.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：东莞宜安科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	409,770,000.00				100,738,299.34	-	-		24,255,391.16	151,098,520.34	685,862,210.84
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	409,770,000.00	-	-	-	100,738,299.34	-	-	-	24,255,391.16	151,098,520.34	685,862,210.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	512,400.00	-	-	-	12,881,627.95	-	-	-	4,421,818.31	31,600,964.82	49,416,811.08
（一）综合收益总额										44,218,183.13	44,218,183.13
（二）股东投入和减少资本	512,400.00	-	-	-	12,881,627.95	-	-	-	-	-	13,394,027.95
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	512,400.00				12,881,627.95						13,394,027.95
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,421,818.31	-12,617,218.31	-8,195,400.00
1. 提取盈余公积									4,421,818.31	-4,421,818.31	-
2. 对股东的分配										-8,195,400.00	-8,195,400.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	410,282,400.00	-	-	-	113,619,927.29	-	-	-	28,677,209.47	182,699,485.16	735,279,021.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东莞宜安科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：东莞宜安科技股份有限公司

注册地址：东莞市清溪镇银泉工业区

总部地址：东莞市清溪镇银泉工业区

营业期限：长期

股本：人民币肆亿陆仟零贰拾捌万贰仟肆佰元整

法定代表人：杨洁丹

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：铸件制造；铝合金、镁合金等轻合金精密压铸行业。

公司经营范围：生产和销售镁、铝、锌、锆合金及五金类精密件及其零配件，精密模具，机械设备及其配件，小家电（涉证除外），不粘涂料；设立研发机构，研究、开发精密模具、镁铝锌锆合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、新型节能厨具、精密节能设备；研发、产销：医疗器械。

(三) 公司历史沿革

东莞宜安科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为东莞宜安电器制品有限公司，成立于1993年5月24日。2010年11月1日，东莞宜安电器制品有限公司召开董事会，会议决议将东莞宜安电器制品有限公司整体改制为外商投资股份有限公司，全体股东以东莞宜安电器制品有限公司截至2010年9月30日的经审计的净资产合计人民币158,620,187.30元，按1.8883355:1的比例折合人民币普通股8400万股，每股人民币1元；同时公司更名为东莞宜安科技股份有限公司。整体改制已经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]394号《关于合资企业东莞宜安电器制品有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》同意，于2010年11月23日取得广东省人民政府商外资粤股份证字[2010]0025号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。于2010年11月29日在东莞市工商行政管理局登记注册，领取注册号为441900400061439的企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币捌仟肆佰万元。

根据本公司2012年2月8日2011年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]641号文核准，于2012年6月8日首次向社会公众发行人民币普通股2800万股（A股），每股发行价12.8元。根据中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字[2012]01020133号验资

报告验证，增加股本人民币28,000,000.00元，增加资本公积人民币296,149,885.00元，增加后的股本为人民币112,000,000.00元。本公司于2012年6月19日在深圳证券交易所挂牌上市（股票代码为300328）。

2015年3月23日，根据公司2014年度股东大会和修改后的章程规定，公司按照每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额112,000,000.00股，每股面值1元，合计增加股本112,000,000.00元。转股后公司总股本增至224,000,000.00股，于2015年4月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行股权登记，并办妥工商变更登记。

2016年4月20日，根据公司2015年度股东大会和修改后的章程规定，公司按照每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额179,200,000.00股，每股面值1元，合计增加股本179,200,000.00元。转股后公司总股本增至403,200,000.00股，于2016年4月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行股权登记，并办妥工商变更登记。

2016年8月25日，根据公司2016年第二届董事会第三十次会议审议通过，同意已授股票期权的92名股权激励对象在第一个行权期可自主行权共657万份股票期权，行权价格为4.33元/股，截止2016年12月31日，本公司共收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司缴存的92名股权激励对象行权价款28,448,100.00元，增加股本6,570,000.00元，资本公积21,878,100.00元，本次行权后公司总股本增至409,770,000.00股，并办妥工商变更登记。

2017年7月5日，根据公司2017年第三届董事会第九次会议审议通过，同意已授股票期权的20名股权激励对象在第一个行权期可自主行权共64.44万份股票期权，行权价格为11.05元/股，截止2017年12月31日，公司共收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司缴存的20名股权激励对象行权价款5,662,020.00元，增加股本512,400.00元，资本公积5,149,620.00元，本次行权后公司总股本增至410,282,400.00股，并办妥工商变更登记。

根据本公司2016年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1872号文核准，于2018年2月22日非公开发行人民币普通股5000万股，每股发行价8.60元。增加股本人民币50,000,000.00元，扣除发行相关费用后增加资本公积369,884,397.42元，发行后的股本为人民币460,282,400.00元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2018]6138号验资报告验证，并办妥工商变更登记。

2018年5月3日，宜安实业有限公司与株洲市国有资产投资控股集团有限公司（以下简称“株洲国投”）签订《关于东莞宜安科技股份有限公司的股份转让协议》和《表决权委托协议》：宜安实业有限公司将持有的本公司的45,000,000.00股（占本公司股本的9.78%）以每股6.44元的价格转让给株洲国投；同时将持有的本公司的33,750,000.00股（占本公司股本的7.33%）的表决权全权委托给株洲国投行使。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 3 月 29 日批准报出。

（五）合并报表范围

本公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
宜安(香港)有限公司	100.00%	100.00%
东莞市镁安镁业科技有限公司	100.00%	100.00%
东莞德威铸造制品有限公司	100.00%	100.00%
东莞心安精密铸造有限公司	100.00%	100.00%
新材料科技有限公司	100.00%	100.00%
深圳市宜安投资管理有限公司	100.00%	100.00%
巢湖宜安云海科技有限公司	60.00%	60.00%
辽宁金研液态金属科技有限公司	70.00%	70.00%
深圳市宜安液态金属有限公司	100.00%	100.00%
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	60.00%	60.00%
深圳市欧普特工业材料有限公司	100.00%	100.00%
东莞宜安新材料研究院有限公司	100.00%	100.00%
株洲宜安新材料研发有限公司	60.00%	60.00%

（六）合并财务报表范围变化情况

1、本期新纳入合并范围的子公司包括：

（1）本公司全资设立东莞宜安新材料研究院有限公司，2017 年 12 月 29 日经东莞市工商行政管理局核准，取得统一社会信用代码证 91441900MA516RXR4C，注册地址：东莞市清溪镇浮岗村厂房 1 一层二层；法定代表人：张涛；注册资本：人民币叁仟伍佰万元；公司经营范围：纳米材料、液态金属的研发及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非金合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售；非晶金属成型设备的设计、销售；技术进出口、货物进出口。本期建立账簿开展经营活动纳入合并范围。

（2）本公司和株洲市国有资产投资控股集团有限公司拟出资共同设立株洲宜安新材料研发有限公司，持股比例分别为 60%和 40%，2018 年 8 月 17 日经株洲市工商行政管理局核准，取得统一社会信用代码证 91430200MA4PTX2G9Y，注册地址：湖南省株洲市天元区仙月环路 899 号新马动力创新园 2.1 期 A 研发厂房 207-211；法定代表人：张涛；注册资本：人民币伍仟万元；截止 2018 年 12 月 31 日实收资本为零，公司经营范围：纳米材料、液态金属(非晶合金材料)、镁铝合金新材料及其制品、模具的研发、生产、销售；液态金属成型设备的设计、生产、销售。

计、制造、销售;液态金属技术服务、技术咨询、技术转让;技术进出口、货物进出口。本期尚未开展经营活动。

2、本期不再纳入合并范围的子公司包括：2018年8月13日，本公司全资子公司东莞心安精密铸造有限公司经东莞市工商行政管理局粤莞核注通内字【2018】第1800879638号《核准注销登记通知书》核准予以注销，经营业务吸收合并入本公司，并经东莞市国家税务局清溪分局审批。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业会计准则”）和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的

合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现

现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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) 金融工具

在本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。

1、金融资产和金融负债的分类

(1) 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。

(2) 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公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

3、金融资产的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款和应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产减值

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项

以摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

7、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同进确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5

1至2年	20	20
2至3年	30	30
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账

面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转

入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	14 年	5	6.79
电子及办公设备	5 年	5	19
生产及运输工具	5 年	5	19
其他	5-10 年	5	9.5-19

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权证
软件	3-10	权证、合同约定、预计受益期

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

(二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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，以后会计期间不再转回。

(二十二) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
消防工程	5	受益年限
天然气管道工程	5	受益年限
设备技术改造费	5	受益年限
监控工程	5	受益年限
环保工程	5	受益年限
互联网网址及域名注册费	5	受益年限
大型模具及其他	5	受益年限
办公室及生产车间装修及修缮工程	5	受益年限
可降解镁骨内固定螺钉“临床试验研究”项目	26个月	受益年限

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）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。（2）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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十八) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。

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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

(三十) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本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, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。其他方法更为系统合理的, 可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时, 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) 本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, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的, 可以采用其他方法。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产: 本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧; 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。采用实际利率法对未确认融资费用, 在资产租赁期内摊销, 计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: 本公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款和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。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。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为

持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产

的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	11,435,220.13	-11,435,220.13	0.00
应收账款	245,207,971.47	-245,207,971.47	0.00
应收票据及应收账款	0.00	256,643,191.60	256,643,191.60
应收利息	209,089.74	-209,089.74	0.00
其他应收款	5,322,052.22	209,089.74	5,531,141.96
在建工程	17,082,261.56	18,606.84	17,100,868.40
工程物资	18,606.84	-18,606.84	0.00
资产总计	279,275,201.96	0.00	279,275,201.96
应付票据	15,360,722.94	15,360,722.94	0.00
应付账款	183,656,945.02	183,656,945.02	0.00
应付票据及应付账款	0.00	199,017,667.96	199,017,667.96
应付利息	3,050,181.40	-3,050,181.40	0.00
其他应付款	22,195,830.52	3,050,181.40	25,246,011.92
负债和股东权益总计	224,263,679.88	0.00	224,263,679.88

2017年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	5,263,740.76	-5,263,740.76	0.00
应收账款	163,978,950.13	-163,978,950.13	0.00
应收票据及应收账款	0.00	169,242,690.89	169,242,690.89
应收利息	208,600.85	-208,600.85	0.00
其他应收款	8,917,046.98	208,600.85	9,125,647.83
资产总计	178,368,338.72	0.00	178,368,338.72
应付票据	3,207,728.94	-3,207,728.94	0.00
应付账款	141,647,224.66	-141,647,224.66	0.00
应付票据及应付账款	0.00	144,854,953.60	144,854,953.60
应付利息	3,050,181.40	-3,050,181.40	0.00

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
其他应付款	6,532,710.54	3,050,181.40	9,582,891.94
负债和股东权益总计	154,437,845.54	0.00	154,437,845.54

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	105,782,960.35	-40,415,297.29	65,367,663.06
研发费用	0.00	40,415,297.29	40,415,297.29
其他收益	5,439,566.44	395,539.73	5,835,106.17
营业收入	7,261,117.06	-395,539.73	6,865,577.33

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	69,273,218.71	-31,635,437.16	37,637,781.55
研发费用	0.00	31,635,437.16	31,635,437.16
其他收益	5,310,256.14	389,472.00	5,699,728.14
营业收入	5,721,851.94	-389,472.00	5,332,379.94

2017 年度受影响的合并现金流量表项目：

合并现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	16,612,735.10	14,408,840.00	31,021,575.10
收到其他与投资活动有关的现金	22,408,840.00	-14,408,840.00	8,000,000.00

2017 年度受影响的母公司现金流量表项目：

母公司现金流量表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	14,269,168.13	14,408,840.00	28,678,008.13
收到其他与投资活动有关的现金	14,408,840.00	-14,408,840.00	0.00

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳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	17%、16%
	直接出口产品销售收入	执行“免、抵、退”税政策
	转厂出口销售收入	出口环节免征增值税

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%、16.5%、10%、8.25%

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
宜安（香港）有限公司	利得税16.5%、8.25%
东莞德威铸造制品有限公司	25%
东莞市镁安镁业科技有限公司	25%
东莞市镁乐医疗器械科技有限公司	25%
新材料科技有限公司	联邦税15%-39%,州所得税8.84%
深圳市宜安投资管理有限公司	25%
巢湖宜安云海科技有限公司	25%
辽宁金研液态金属科技有限公司	10%
沈阳金研新材料制备技术有限公司	10%
深圳市宜安液态金属有限公司	25%
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	25%
深圳市欧普特工业材料有限公司	15%
江西欧普特实业有限公司	15%
东莞宜安新材料研究院有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为 2017 年高新技术企业，证书编号：GR201744009908，发证日期为 2017 年 12 月 11 日，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日开始按 15% 税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司深圳市欧普特工业材料有限公司（以下简称“深圳欧普特”）2015 年 6 月取得高新技术企业证书（编号：GR201544200134），从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止按 15% 的税率缴纳企业所得税。2018 年 12 月 3 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）《关于公示深圳市 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》予以公示，公示期为 10 天，截止财务报告批准报出日，公司尚未取得复审高新技术企业认证证书，也未在税务局进行备案，公司 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日暂按 15% 的税率计提企业所得税。

(3) 本公司孙公司江西欧普特工业材料有限公司 2018 年 12 月 4 日经全国高新技术企

业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）《关于公示江西省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》予以公示，公示期为 10 天，截止财务报告批准报出日，公司尚未取得复审高新技术企业认证证书，也未在税务局进行备案，公司 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日暂按 15% 的税率计提企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,982.78	128,527.52
银行存款	337,405,163.28	246,864,784.93
其他货币资金	1,309,800.00	6,884,713.99
合 计	338,839,946.06	253,878,026.44
其中：存放在境外的款项总额	12,710,861.63	21,588,448.99

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	48,553,453.80	11,435,220.13
应收账款	351,264,265.14	245,207,971.47
合 计	399,817,718.94	256,643,191.60

1、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,196,130.12	8,692,759.90
商业承兑汇票	26,357,323.68	2,742,460.23
合 计	48,553,453.80	11,435,220.13

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	38,976,904.75	0.00
商业承兑汇票	0.00	7,265,880.82
合 计	38,976,904.75	7,265,880.82

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据金额为 500,000.00 元。

2、应收账款

（1）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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,124,988.07	1.62	6,124,988.07	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,521,017.55	98.38	20,256,752.41	5.45	351,264,265.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	377,646,005.62	100.00	26,381,740.48		351,264,265.14

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,683,918.31	100.00	13,475,946.84	5.21	245,207,971.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	258,683,918.31	100.00	13,475,946.84		245,207,971.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	4,506,674.74	4,506,674.74	100.00	破产清算
东莞金卓通信科技有限公司	1,618,313.33	1,618,313.33	100.00	破产清算
合计	6,124,988.07	6,124,988.07		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	362,260,237.96	18,113,011.90	5.00
1至2年	7,721,938.61	1,544,387.73	20.00
2至3年	1,342,126.00	402,637.80	30.00
3年以上	196,714.98	196,714.98	100.00
合计	371,521,017.55	20,256,752.41	5.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 15,865,494.44 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,959,700.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HARMAN INTERNATIONAL INDUSTRIES, INCORPORATED	货款	716,546.00	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
WISTRON INFOCOMM (KUNSHAN) CO LTD	货款	533,335.63	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
PEGATRON CORPORATION (名硕)	货款	406,366.30	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
美亚制造厂有限公司	货款	333,239.89	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
东莞市中乾五金科技有限公司	货款	311,906.84	质量扣款	总经理会议决议	否
Chicony Global Inc. (群光)	货款	134,459.87	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
Vtech Communications Ltd. (伟易达)	货款	109,037.97	质量扣款	宜安香港董事会决议	否
合计	--	2,544,892.50	--		--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
联宝 (合肥) 电子科技有限公司	92,888,147.48	24.6	4,644,407.37
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	18,989,052.88	5.03	949,452.64
Jabil Precision Industry(Guangzhou)Co.,Ltd	18,009,290.67	4.77	900,464.53
HARMAN INTERNATIONAL INDUSTRIES, INCORPORATED	16,692,922.79	4.42	834,646.14
Thyssenkrupp presta AG	15,180,242.39	4.02	759,012.12
合 计	161,759,656.21	42.84	8,087,982.80

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 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	9,869,896.82	88.99	8,632,205.09	93.88
1 至 2 年	1,028,675.53	9.27	317,590.90	3.45
2 至 3 年	114,466.40	1.03	146,486.00	1.59
3 年以上	78,686.00	0.71	99,000.00	1.08
合 计	11,091,724.75	100.00	9,195,281.99	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
HARMAN INTERNATIONAL INDUSTRIES, INCORPORATED	3,260,124.51	29.39
宁波中誉模具有限公司	2,982,482.90	26.89
东莞市弘禾伟模具有限公司	558,174.10	5.03
沈阳求精真空机械厂	463,000.00	4.17
杭州岚众化工有限公司	421,609.98	3.8
合 计	7,685,391.49	69.28

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,173,516.66	209,089.74
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	12,831,295.74	5,322,052.22
合 计	14,004,812.40	5,531,141.96

1、应收利息

(1) 应收利息分类：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,173,516.66	209,089.74
委托贷款		
债券投资		
合 计	1,173,516.66	209,089.74

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款项

(1) 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,962,596.62	100.00	1,131,300.88	8.10	12,831,295.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,962,596.62	100.00	1,131,300.88	8.10	12,831,295.74

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,858,792.02	100.00	536,739.80	9.16	5,322,052.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,858,792.02	100.00	536,739.80	9.16	5,322,052.22

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,038,668.85	601,933.43	5.00
1至2年	978,498.53	195,699.71	20.00
2至3年	873,945.00	262,183.50	30.00
3年以上	71,484.24	71,484.24	100.00
合计	13,962,596.62	1,131,300.88	8.10

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	302,805.47	574,748.52
押金和保证金	2,057,452.74	2,125,427.71
往来款项	3,101,982.97	2,776,615.79
政府补助	0	382,000.00
应收出口退税	8,500,355.44	0.00
合计	13,962,596.62	5,858,792.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	8,500,355.44	1年以内	60.88	425,017.76
残疾人保证金	应退残保金	1,229,123.26	1年以内	8.8	61,456.16
社会保险	代扣代缴	998,026.63	1年以内	7.15	49,901.33
深圳市恒锦源投资发展有限公司	押金	723,180.00	2年以内	5.18	99,426.00
深圳宝峰实业发展有限公司	押金	510,000.00	3年以内	3.65	153,000.00
合计		11,960,685.33		85.66	788,801.25

(6) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(五) 存货

1、存货分类:

项 目	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	35,665,907.62	0.00	35,665,907.62	29,148,427.73		29,148,427.73
在产品	103,715,696.32	1,413,823.24	102,301,873.08	58,795,770.74	134,868.89	58,660,901.85
库存商品	72,620,733.14	3,725,759.69	68,894,973.45	43,218,934.84	753,999.19	42,464,935.65
低值易耗品	1,972,253.35	0.00	1,972,253.35	892,236.87	0.00	892,236.87
合 计	213,974,590.43	5,139,582.93	208,835,007.50	132,055,370.18	888,868.08	131,166,502.10

2、存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	753,999.19	3,228,387.55		256,627.05		3,725,759.69
在产品	134,868.89	1,278,954.35		0.00		1,413,823.24
合 计	888,868.08	4,507,341.90		256,627.05		5,139,582.93

续表

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可收回金额低于结存成本		出售
在产品	可收回金额低于结存成本		

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
小型专用模具(受益期一年以内的)	6,136,543.67	5,380,926.19
待抵税额和预缴税费	36,870,545.45	26,711,485.52
其他待摊费用(受益期一年以内的)	1,442,156.20	921,761.65
理财产品	88,900,000.00	0.00
合 计	133,349,245.32	33,014,173.36

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	547,549,519.66	510,395,634.89
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	547,549,519.66	510,395,634.89

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	生产及运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	167,854,632.03	453,336,734.84	10,413,232.86	38,077,280.77	22,584,338.81	692,266,219.31
2.本期增加金额	958,288.29	73,929,781.60	1,883,786.48	4,103,811.05	2,915,904.27	83,791,571.69
(1) 购置	765,765.77	51,242,886.64	1,440,422.70	1,447,909.70	2,706,772.59	57,603,757.40
(2) 在建工程转入	192,522.52	22,686,894.96	443,363.78	2,655,901.35	209,131.68	26,187,814.29
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	1,780,953.10	318,650.69	271,674.82	87,093.99	2,458,372.60
(1) 处置或报废	-	1,780,953.10	318,650.69	271,674.82	87,093.99	2,458,372.60
4.期末余额	168,812,920.32	525,485,563.34	11,978,368.65	41,909,417.00	25,413,149.09	773,599,418.40
二、累计折旧						
1.期初余额	18,914,467.47	123,935,935.85	6,535,224.37	21,365,770.59	10,948,347.21	181,699,745.49
2.本期增加金额	5,367,435.83	30,785,225.21	1,265,956.67	5,288,105.22	3,113,379.03	45,820,101.96
(1) 计提	5,367,435.83	30,785,225.21	1,265,956.67	5,288,105.22	3,113,379.03	45,820,101.96
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-	1,123,652.90	283,147.00	247,185.33	18,864.67	1,672,849.90
(1) 处置或报废	-	1,123,652.90	283,147.00	247,185.33	18,864.67	1,672,849.90
4.期末余额	24,281,903.30	153,597,508.16	7,518,034.04	26,406,690.48	14,042,861.57	225,846,997.55
三、减值准备						
1.期初余额	-	170,838.93	--	-	-	170,838.93
2.本期增加金额		32,062.26				32,062.26
(1) 计提		32,062.26				32,062.26
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		202,901.19				202,901.19
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,531,017.02	371,685,153.99	4,460,334.61	15,502,726.52	11,370,287.52	547,549,519.66
2.期初账面价值	148,940,164.56	329,229,960.06	3,878,008.49	16,711,510.18	11,635,991.60	510,395,634.89

2、期末暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,210,549.55	2,717,481.40	202,901.19	8,290,166.96	由于场地限制和产品结构调整导致的暂时性闲置
合计	11,210,549.55	2,717,481.40	202,901.19	8,290,166.96	

3、期末通过融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

机器设备	3,267,344.61	256,520.37	-	3,010,824.24
------	--------------	------------	---	--------------

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司厂房 D	6,545,504.02	正在办理中
母公司总装车间	5,534,043.80	正在办理中
母公司 CNC 车间	6,769,331.54	正在办理中
宜安云海压铸车间 A	5,009,908.40	正在办理中
宜安云海压铸车间 B	4,289,265.09	正在办理中
宜安云海 CNC 车间	9,503,124.03	正在办理中
宜安云海表面处理车间	9,928,450.35	正在办理中
合计	47,579,627.23	

6、本公司期末固定资产用于银行贷款和开具应付票据抵押的账面净值为 93,215,842.00 元。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	32,642,562.29	17,082,261.56
工程物资	657,696.44	18,606.84
合计	33,300,258.73	17,100,868.40

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

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
基建工程	4,520,214.56		4,520,214.56	15,365,747.62		15,365,747.62
设备安装工程	28,122,347.73		28,122,347.73	1,716,513.94		1,716,513.94
合计	32,642,562.29		32,642,562.29	17,082,261.56		17,082,261.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
宜安云海轻合金精 密压铸件项目	500,000,000.00	13,732,603.62	27,176,155.22	22,261,215.74	0.00	18,647,543.10
其他附属配套项目	0.00	3,349,657.94	14,571,959.80	3,926,598.55	0.00	13,995,019.19
合计	500,000,000.00	17,082,261.56	41,748,115.02	26,187,814.29	0.00	32,642,562.29

续上表

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	--------------------	------	---------------	------------------	-----------------	------

宜安云海轻合金精密压铸件项目	28.03	28.03			自有资金、募投资 金
其他附属配套项目					
合计	28.03	28.03			

(3) 期末对在建工程进行减值测试，不存在减值迹象，未计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利著作商標	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,003,270.13	5,925,148.38	15,967,210.46	53,895,628.97
2.本期增加金额		752,697.27		752,697.27
(1) 购置		752,697.27		752,697.27
(2) 内部研发				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		6,552.71		6,552.71
(1) 处置		6,552.71		6,552.71
4.期末余额	32,003,270.13	6,671,292.94	15,967,210.46	54,641,773.53
二、累计摊销				
1.期初余额	6,536,720.52	3,994,074.85	2,678,817.44	13,209,612.81
2.本期增加金额	715,591.20	689,665.92	2,190,605.88	3,595,863.00
(1) 计提	715,591.20	689,665.92	2,190,605.88	3,595,863.00
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额		6,552.71		6,552.71
(1) 处置		6,552.71		6,552.71
4.期末余额	7,252,311.72	4,677,188.06	4,869,423.32	16,798,923.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 投资者投入				
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	24,750,958.41	1,994,104.88	11,097,787.14	37,842,850.43
2.期初账面价值	25,466,549.61	1,931,073.53	13,288,393.02	40,686,016.16

- 2、本期公司无内部研发形成的无形资产；
- 3、期末无未办妥产权证书的土地使用权；
- 4、本公司期末无形资产用于银行贷款抵押的账面净值为 8,290,005.08 元。

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞逸昊金属材料有限公司	111,092.53	0.00	0.00	111,092.53
深圳市欧普特工业材料有限公司	169,913,239.53	0.00	0.00	169,913,239.53
合计	170,024,332.06	0.00	0.00	170,024,332.06

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞逸昊金属材料有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市欧普特工业材料有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，由于本公司收购东莞逸昊金属材料有限公司（以下简称“逸昊金属”）时按照资产基础法确认可变现净资产的评估价值作为参考确认收购价格，产生的商誉金额金额较少，逸昊金属主营液态金属产品尚处于研发试样和产品推广阶段，本公司期末对逸昊金属账面资产进行减值测试未发行减值迹象，本次主要对深圳市欧普特工业材料有限公司（以下简称“欧普特”）形成商誉减值测试进行说明，商誉减值测试情况如下：

项目	商誉账面价值①	资产组的账面价值②	含整体商誉的资产组的账面价值③=②+①	资产组预计未来现金流量的现值④	商誉减值损失(大于0)⑤=③-④
欧普特	169,913,239.53	88,021,219.39	257,934,458.92	259,190,000.00	0

欧普特评估基准日的评估范围是公司并购欧普特形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；上述欧普特资产组预计未来现金流量的现值利用了银信资产评估有限公司（以下简称“银信评估”）2019年3月18日出具的银信评报字【2019】沪第106号《东莞市宜安科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的深圳市欧普特工业材料有限公司资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：（依据评估报告填写）

①重要假设及依据：宏观经济环境假设：国家现行的经济政策方针无重大变化；

银行信贷利率、汇率、税率无重大变化；商誉所在资产组的产权持有人所在地区的社会经济环境无重大变化；商誉所在资产组的产权持有人所属行业的发展态势稳定，与商誉所在资产组的产权持有人生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

预测假设：假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有（或一般市场参与者）的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；商誉所在资产组的产权持有人在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；收益的计算以中国会计年度为准，收益时点假定为每个预测期的期中；无其他不可预测和不可抗力因素对商誉所在资产组的产权持有人经营造成重大影响；商誉所在资产组的产权持有人于评估基准日后与品牌方和销售平台之间的合作模式不发生重大改变。

②关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
欧普特	5年	24.81%~9.03%	8.89%	19.38%~20.67%	15.54%

(4) 商誉减值测试的影响

欧普特业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（审计截至当年年末的归属于母公司所有者的净利润（包括非经常性损益））
2017年度	16,000,000.00	16,294,196.04
2018年度	21,000,000.00	22,041,690.74
合计	37,000,000.00	38,335,886.78

本公司收购欧普特的对赌期为2017年-2019年。根据银信评估2019年3月18日出具的以2018年12月31日为基准日的银信评报字【2019】沪第0106号资产评估报告评估结果，截至2018年12月31日，欧普特含整体商誉的资产组的账面价值为25,793.45万元，商誉可收回金额为25,919.00万元。

经测试，公司因收购欧普特形成的商誉本期不存在减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
消防工程	421,257.17	-	147,655.83	-	273,601.34
天然气管道工程	907,271.11	302,441.12	332,617.22	-	877,095.01
设备技术改造费	3,637,068.18	1,295,412.30	1,700,735.70	-	3,231,744.78
监控工程	248,761.52	76,920.39	131,403.71	-	194,278.20
环保工程	1,633,691.69	606,599.52	685,015.03	-	1,555,276.18
互联网网址及域名注册费	13,759.81	-	2,600.04	-	11,159.77
大型模具及其他	88,946.28	1,106,372.49	79,421.07	-	1,115,897.70
办公室及生产车间装修及修缮工程	14,560,381.84	3,304,300.85	5,025,930.51	-	12,838,752.18
咨询担保费等待摊	547,043.18	64,150.93	244,302.21	-	366,891.90
合计	22,058,180.78	6,756,197.60	8,349,681.32	-	20,464,697.06

(十二) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,313,978.49	4,810,542.55	7,104,184.39	1,583,634.54
股权激励成本	0.00	0.00	15,458,776.42	2,460,872.43
未弥补亏损	63,659,554.65	15,066,996.63	36,853,376.38	8,302,065.17
递延收益	0.00	0.00	1,000,000.00	150,000.00
其他暂时性差异	0.00	0.00	324,624.87	48,693.73
合 计	88,973,533.14	19,877,539.18	60,740,962.06	12,545,265.87

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,434,551.07	1,952,930.62	14,198,263.91	2,622,031.02
合 计	12,434,551.07	1,952,930.62	14,198,263.91	2,622,031.02

3、未确认递延所得税资产的明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,410,418.36	5,564,021.35
可抵扣亏损	3,491,691.91	1,436,025.48
合 计	11,902,110.27	7,000,046.83

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		437,866.04	
2019	395,988.83	395,988.83	
2020	210,021.33	212,046.60	
2021	354,670.79	354,670.79	
2022	33,341.70	35,453.22	
2023	2,497,669.26	0.00	
合计	3,491,691.91	1,436,025.48	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	64,125,335.41	21,473,262.56
预付工程款	1,138,710.00	90,600.00
合 计	65,264,045.41	21,563,862.56

(十四) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	5,500,000.00
抵押+保证借款	6,000,000.00	
保证借款	0.00	
信用借款	103,827,941.48	107,302,423.18
合 计	129,827,941.48	112,802,423.18

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	549,800.00	15,360,722.94
应付账款	272,003,844.90	183,656,945.02
合 计	272,553,644.90	199,017,667.96

1、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	549,800.00	15,360,722.94
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	549,800.00	15,360,722.94

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	255,379,412.87	156,549,209.08
设备及工程款	16,624,432.03	27,107,735.94
合 计	272,003,844.90	183,656,945.02

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额比期初余额增加 48.06%，主要系母公司报告期销售规模扩大备货增加所致。

(5) 期末应付关联方款项详见附注九。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	14,021,733.01	6,656,699.13
合 计	14,021,733.01	6,656,699.13

2、期末余额账龄超过1年的重要预收款项

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州海油贸易有限公司	2,231,358.24	设备未完工发货所致
合 计	2,231,358.24	

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	14,973,422.60	204,489,374.34	199,084,313.88	20,378,483.06
二、离职后福利-设定提存计划	58,142.70	11,969,446.20	12,028,306.43	-717.53
三、辞退福利	0	840,994.50	840,994.50	0
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,031,565.30	217,299,815.04	211,953,614.81	20,377,765.53

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,960,351.29	187,309,847.80	182,274,966.39	19,995,232.70
2、职工福利费	0	7,523,752.23	7,523,752.23	-
3、社会保险费	3,119.85	3,567,430.65	3,570,589.01	-38.51
其中： 医疗保险费	0	2,473,515.69	2,473,515.69	-
工伤保险费	3,119.85	541,166.91	544,325.27	-38.51
生育保险费	0	552,748.05	552,748.05	-
4、住房公积金	4,279.00	4,184,930.10	3,903,655.10	285,554.00
5、工会经费和职工教育经费	5,672.46	55,927.52	53,921.99	7,677.99
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤		1847486.04	1757429.16	90,056.88
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	14,973,422.60	204,489,374.34	199,084,313.88	20,378,483.06

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险	56,724.59	11,538,807.18	11,596,231.77	-700.00
2、失业保险费	1,418.11	430,639.02	432,074.66	-17.53
3、企业年金缴费				
合 计	58,142.70	11,969,446.20	12,028,306.43	-717.53

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,876,005.07	3,518,333.83
增值税	5,822,340.11	2,841,755.64
土地使用税	163,426.80	299,865.53
房产税	468,227.23	424,451.95
地方教育费附加	201,949.75	147,517.79
城市维护建设税	469,358.04	395,505.75
教育附加	230,617.10	209,886.26
代扣代缴个人所得税	226,284.11	410,727.16
其他	70,431.21	35,315.91
合 计	10,528,639.42	8,283,359.82

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,025,189.55	3,050,181.40
应付股利	0.00	0.00
其他应付款项	11,718,803.69	22,195,830.52
合 计	12,743,993.24	25,246,011.92

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	149,598.61	162,252.10
企业债券利息	0.00	2,735,342.47
短期借款应付利息	875,590.94	152,586.83
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合 计	1,025,189.55	3,050,181.40

注：期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
押金和保证金	1,014,180.00	2,530,887.14

往来款	10,339,240.98	19,644,943.38
管理费	365,382.71	20,000.00
合 计	11,718,803.69	22,195,830.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注九。

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	5,850,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	20,355,052.67	20,000,000.00
合 计	28,355,052.67	25,850,000.00

2、一年内到期的非流动负债明细情况：

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率（%）	金 额
中国光大银行深圳分行\深圳龙华分行	2018/1/1	2019/12/31	4.9875%	8,000,000.00
五莲聚慧股权投资管理中心（有限合伙）	2017/1/1	2019/6/26	0.00	13,623,216.67
深圳市欧普特投资合伙企业（有限合伙）	2017/1/1	2019/6/26	0.00	6,376,783.33
裕融租赁有限公司	2017/4/27	2019/4/26	11.26%	355,052.67
合 计				28,355,052.67

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	7,265,880.82	0.00
合 计	7,265,880.82	0.00

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	93,000,000.00	96,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	93,000,000.00	96,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末数	
					原币金额	本币金额

中国光大银行股份有限公司深圳分行	2017/9/8	2022/9/7	人民币	4.9875%	88,000,000.00	88,000,000.00
中国建设银行股份有限公司巢湖市分行	2018/12/27	2023/12/26	人民币	4.75%	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计					93,000,000.00	93,000,000.00

(二十三) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	99,585,606.80
合 计	0.00	99,585,606.80

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 宜安科	100,000,000.00	2016年6月23日	3年	100,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	利息调整	本期偿还	期末余额
16 宜安科	99,585,606.80		414,393.20	100,000,000.00	0.00

注：2016年4月27日，深圳证券交易所深证函【2016】319号《关于东莞宜安科技股份有限公司2016年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》，本公司获准发行面值不超过3亿元人民币公司债券，分期发行，期限3年，分期付息一次还本。截止2018年12月31日，已发行公司债券1亿，票面利息5.2%，期末已全部偿还。

(二十四) 长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,355,052.67	41,301,883.98
减：一年内到期的长期应付款	20,355,052.67	0.00
小 计	20,000,000.00	41,301,883.98
专项应付款	8,000,000.00	0.00
合 计	28,000,000.00	41,301,883.98

2、长期应付款项明细

债权单位	期末余额	期初余额
裕融租赁有限公司应付租金	0.00	1,301,883.98
五莲聚慧股权投资管理中心（有限合伙）	13,623,216.67	27,246,433.33
深圳市欧普特投资合伙企业（有限合伙）	6,376,783.33	12,753,566.67
合 计	20,000,000.00	41,301,883.98

注 1：裕融租赁有限公司应付租金：系本公司控股子公司东莞市逸昊金属材料科技有限公司向裕融租赁有限公司分别承租 4 台铸件和控制软件、1 台数控电火花成型机、1 台发那科小型加工中心应付的融资租赁租金，各期租金总和合计为人民币 1,301,883.98 元，起租日分别为 2017 年 6 月 30 日、2017 年 5 月 8 日、2017 年 7 月 31 日，租期均为 24 个月。

注 2：应付五莲聚慧股权投资管理中心（有限合伙）、深圳市欧普特投资合伙企业（有限合伙）股权款：系本期非同一控制下企业合并深圳市欧普特工业材料有限公司，按照《股权转让协议》约定：本公司在欧普特 2017 年度、2018 年度、2019 年度审计报告出具后 60 日内每期向欧普特原股东支付股权转让价款人民币 2000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，应付股权款余额 4000 万元，其中：一年内到期的长期应付款余额 2000 万元。

3、专项应付款

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
政府补助	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	母公司搬迁补偿款
合计	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	

注：政府补助—母公司搬迁补偿：2018 年 9 月 20 日，东莞市清溪镇人民政府对本公司下达《关于开展新建赣州至深圳铁路客运专线建设项目东莞清溪段征地拆迁工作的通知》，需征收本公司土地面积约 14661 平方米，地上建筑物的建筑面积约 16450 平方米。12 月 18 日，东莞市清溪镇人民政府（甲方）与本公司（乙方）签署了《赣深客专（清溪断）合作框架协议书》：由乙方负责聘请专业评估单位对所征收用地、建筑物及构筑物等进行价值评估，评估结果经甲乙双方核实确认后，作为征收补偿依据；征收补偿分三期支付：第一期在本框架协议签署后 5 天内，甲方预付 800 万元给乙方，作为征收补偿前期费用，签订正式征收补偿协议后 5 天内，甲方支付第二期征收补偿款 50% 的费用，剩余补偿款按照乙方完成所有征收用地面积提供施工用地后 30 天内一次性支付。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司收到东莞市财政局清溪分局拨付的赣深客专拆迁搬迁补偿款 800 万元。

（二十五）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,175,724.44	7,394,850.00	6,529,867.47	20,040,706.97	与资产相关的政府补助
合计	19,175,724.44	7,394,850.00	6,529,867.47	20,040,706.97	

涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
非晶复合材料设计和调控制备科学基础项目经费	80,000.12		39,999.96		40,000.16

项目名称	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额
高性能轻合金汽车传动系统关键部件技术集成与产业化(注1)	607,142.77		53,571.50		553,571.27
2015年省级企业转型升级专项资金(新型非晶合金电子产品研发)(注2)	1,246,577.88		133,561.92		1,113,015.96
脑血管实时介入移动式手术机器人系统研发项目合作款	24,081.01		24,081.01		0.00
高端电子信用薄壁镁合金真空压铸件关键技术研发及产业化项目资金	136,236.39		11,933.16		124,303.23
2015年度省级前沿与关键技术创新专项资金-激光直接能量沉积法3D打印用若干合金粉末材料研究	290,250.00		94,982.14		195,267.86
高端电子信息产品的高性能薄壁镁合金制备项目(注3)	1,235,540.50		121,528.56		1,114,011.94
东莞市财政局工贸发展科2014年产业技术进步专项资金资助成立一个技术研发中心	247,449.11		47,133.24		200,315.87
种子基金计划项目-非晶态合金材料及成形关键技术开发	635,038.31		54,667.44		580,370.87
2015年省应用型科技研发专项(非晶态合金在消费电子产品的应用研发)(注4)	1,368,571.43		314,999.92		1,053,571.51
东莞科技协会拨付第二批东莞院士工作站资金	310,285.70		57,571.44		252,714.26
2015年度东莞市产学研合作项目资助	110,714.23	300,000.00	231,964.23		178,750.00
自然科学基金项目-非晶复合材料设计和调控制备的科学基础资助	39,999.94	100,000.00	100,000.20		39,999.74
东莞市经济和信息化高强铝合金技术改造专项资金-更新淘汰老旧设备专题项目2015年	746,785.73		65,892.86		680,892.87
2014年度广东省协同创新与平台环境建设专项资金-高强铝在汽车零部件上的应用及产业化	200,000.00		65,476.40		134,523.60
东莞经信局设备更新专题项目资金	1,002,857.15		83,571.59		919,285.56
“机器换人”项目专项补助	1,874,051.22	414,600.00	321,642.78		1,967,008.44
2013年产学研笔记本电脑用镁合金超薄压铸件关键技术研发项目资助	122,000.00		12,000.00		110,000.00
非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业创新科研团队项目资助(注5)	7,412,500.09		1,175,297.58		6,237,202.51
东莞科技协会拨付第二批东莞院士工作站资金	310,285.72		57,571.46		252,714.26
新型双组份项目补助资金	1,000,000.00		608,571.42		391,428.58
政府补助-激光3D打印专用合金粉末材料制备及其应用	175,357.14	750,000.00	37,321.43	138,035.71	750,000.00
2017年广东省省级工业和信息化专项-高精度数控加工技术改造项(注6)		1,830,000.00	381,250.10		1,448,749.90

项目名称	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额
国家 863 项目“新型轻质与高强韧耐蚀合金及其构件精密制备技术”市配套资金（注 7）		1,801,950.00	1,470,300.91		331,649.09
2017 年智能自动化改造项目资金和倍增款		1,155,500.00	247,607.16		907,892.84
新型生物活性脊柱融合器和节段骨缺损修复产品的开发项目补助		1,042,800.00	579,333.35		463,466.65
合计	19,175,724.44	7,394,850.00	6,391,831.76	138,035.71	20,040,706.97

注 1：递延收益—高性能轻合金汽车传动系统关键部件技术集成与产业化：根据 2014 年广东省科技厅粤科规财字【2014】205 号《广东省级科技计划项目合同书》，本公司负责高性能轻合金汽车传动系统关键部件技术集成与产业化研究，约定省级科技厅拨经费 1,875,000.00 元，2015 年 4 月 28 日，公司收到东莞市财政国库支付中心支付的科技专项资金 1,875,000.00 元，收到当期确认递延收益，按照申报项目投入比例进行分摊：其中材料费用补偿 1,125,000.00 元在项目实施年限 2015.1-2017.6 分期摊销，购置设备补偿 750,000.00 元在资产预计使用年限内分期摊销。

注 2：递延收益—2015 年省级企业转型升级专项资金（新型非晶合金电子产品研发）：根据 2015 年 5 月 28 日广东省东莞市财政局东财函【2015】771 号《关于拨付 2015 年省级企业转型升级专项资金的通知》，2015 年 7 月 9 日，本公司收到东莞市财政国库支付中心拨付的新型非晶合金电子产品研发经费 2,000,000.00 元，收到当期确认递延收益，按照申报项目投入比例进行分摊：其中材料费用补偿 130,133.17 元在项目实施年限，分期摊销，购置设备补偿 1,869,866.83 元在资产预计使用年限内分期摊销。

注 3：递延收益—高端电子信息产品的高性能薄壁镁合金制备项目：根据 2015 年 7 月 3 日广东省东莞市财政局东财函【2015】1006 号《关于拨付 2014 年产业技术进步专项资金的通知》，2015 年 7 月，本公司收到东莞市财政国库支付中心拨付的高端电子信息产品高性能薄壁镁合金制备资 1,701,400.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 4：递延收益—东莞市财政局清溪分局 2015 年省应用型科技研发专项（非晶态合金在消费电子产品的应用研发）：根据 2016 年 4 月 12 日广东省东莞市财政局和东莞市科学技术局东财函【2016】551 号《关于拨付下达 2015 年省应用型科技研发专项（第二批）资金的通知》，2016 年 5 月，本公司收到东莞市财政局清溪分局拨付的 2015 年省应用型科技研发专项（第二批）资金 3,000,000.00 元，收到当期确认递延收益，按照申报项目投入比例进行分摊：其中材料费用补偿 1,800,000.00 元在项目实施年限分期摊销，购置设备补偿 1,200,000.00 元在资产预计使用年限内分期摊销。

注 5：递延收益—东莞市财政局清溪分局非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业创新科研团队项目资助：根据 2017 年 7 月 26 日广东省东莞市财政局和东莞市科学技术局东科函【2017】480 号《关于拨付非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业化创新科研团队项目赞助资金的通知》，2017 年 8 月，收到东莞市财政局清溪分局拨付东莞市创新团队科技奖转科技项目资金 10,000,000.00 元，收到当期确认递延收益，按照申报项目投入比例进行分摊：其中材料费用、科研经费补偿 5,750,000.00 元在项目实施年限分期摊销，购置设备补偿 4,250,000.00 元在资产预计使用年限内分期摊销。

注 6：递延收益—2017 年广东省省级工业和信息化专项-高精度数控加工技术改造项：根据 2018 年 5 月 3 日东莞市经济和信息化局《关于省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016 年各地未使用资金及 2017 年新增资金项目计划的公示》：2018 年 6 月，本公司收到东莞市财政国库支付中心拨付的东莞市经济和信息化局省级技改资金事后奖 1,830,000.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 7：递延收益—国家 863 项目“新型轻质与高强韧耐蚀合金及其构件精密制备技术”市配套项目资金：根据东莞市科学技术局东科[2018]151 号《关于拨付 2017 年东莞市配套国家、省科技计划项目资助经费的通知》，2018 年 8 月，本公司收到东莞市财政国库支付中心拨付的东莞市科学技术局新型轻质与高强韧耐蚀项目资金 1,801,950.00 元，收到当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

（二十六）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	410,282,400.00	50,000,000.00				50,000,000.00	460,282,400.00

注：股本本期变动情况详见历史沿革说明。

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,964,703.56	391,560,946.39		449,525,649.95
其他资本公积	27,606,020.85	5,943,281.15	21,280,402.00	12,268,900.00
合计	85,570,724.41	397,504,227.54	21,280,402.00	461,794,549.95

注 1：股本溢价本期增加主要系公司本期募集资金 5000 万股形成的股本溢价 369,884,397.42 元，以及股票期权本期取消进行加速行权处理从其他资本公积转入所致；

注 2：其他资本公积本期增加系公司授予股票期权在本期取消进行加速行权计提的股权激励成本。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	319,612.14	1,810,537.54			1,810,537.54		2,130,149.68
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	319,612.14	1,810,537.54			1,810,537.54		2,130,149.68
其他综合收益合计	319,612.14	1,810,537.54			1,810,537.54		2,130,149.68

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,744,221.23	4,131,465.33		35,875,686.56
合计	31,744,221.23	4,131,465.33		35,875,686.56

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	237,836,669.14	217,692,320.94
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	237,836,669.14	217,692,320.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,202,859.52	32,761,566.51
减：提取法定盈余公积	4,131,465.33	4,421,818.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,808,472.00	8,195,400.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	274,099,591.33	237,836,669.14
---------	----------------	----------------

(三十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	982,419,361.81	754,114,415.28	807,545,902.33	609,893,818.95
其他业务	3,384,456.56	1,842,538.07	3,188,458.58	379,390.61
合 计	985,803,818.37	755,956,953.35	810,734,360.91	610,273,209.56

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,405,120.13	2,406,065.36
教育费附加	2,289,345.66	2,286,208.35
土地使用税	706,501.69	736,456.42
房产税	1,604,723.22	1,214,992.45
印花税	463,776.15	403,188.95
堤围费及其他	507,268.83	451,163.34
合 计	7,976,735.68	7,498,074.87

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,308,736.19	8,541,728.46
运输费	11,807,387.67	12,220,105.50
交际应酬费	3,602,060.96	1,558,566.63
海关费	1,469,329.15	1,297,898.59
差旅费	2,288,573.94	1,805,336.48
汽车费	565,479.16	497,849.06
广告宣传费	929,063.31	702,056.97
办公费	75,842.83	59,844.31
业务拓展费	12,551,485.93	12,374,987.48
股权激励	357,745.44	1,583,405.52
其他	2,273,111.91	2,210,832.26
合 计	46,228,816.49	42,852,611.26

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,804,066.03	29,486,433.01
办公费	1,469,046.22	1,845,929.63
差旅费	2,061,447.48	1,336,198.18

水电费	1,260,051.84	1,349,590.90
交际应酬费	1,166,095.01	1,090,282.26
行政管理费	3,336,611.18	3,095,666.58
折旧费	5,357,651.75	4,466,644.92
电话费	384,905.43	351,169.23
汽车费	1,699,035.32	1,357,536.87
招工培训费劳动管理费	185,854.90	215,838.68
长期待摊费用摊销	6,021,866.37	2,634,221.87
无形资产摊销	3,556,486.68	4,057,818.89
咨询服务费	2,775,701.82	2,384,622.83
装修费	325,543.56	407,456.04
租金	1,059,065.34	2,655,150.90
股权激励	4,222,184.80	5,036,451.91
其他	4,913,725.97	3,596,650.36
合 计	71,599,339.70	65,367,663.06

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,696,829.97	19,229,912.40
折旧与摊销	8,516,280.87	8,600,188.70
物资消耗	9,176,035.64	5,147,230.71
测试化验加工费	1,820,728.94	2,935,576.63
技术咨询服务	1,758,041.28	790,252.25
单位管理费	341,511.00	1,371,503.77
租金	436,340.00	406,215.00
燃料动力费	441,703.84	204,941.16
差旅费	533,310.25	333,165.46
会务费用	92,729.99	71,628.51
其他	727,416.84	1,324,682.70
	49,540,928.62	40,415,297.29

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,827,126.76	12,629,040.75
减：利息收入	7,077,908.26	1,699,006.89
汇兑损失	-6,146,686.59	7,725,375.91
手续费	1,394,209.36	2,821,031.28
合 计	1,996,741.27	21,476,441.05

注 1：根据东莞市经济和信息化局东经信函【2018】836 号《关于拨付东莞市股利和支持“倍增计划”试点企业兼并重组资助项目的通知》，2018 年 7 月 25 日本公司收到东莞市经济和信息化局拨付的贷款贴息补助 803,600.00 元，冲减本期财务费用利息支出；

注 2：根据广东省东莞市财政局东财函【2018】1326 号《关于拨付 2017 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》，本公司收到东莞市财政拨付的贷款贴息补助 197,430.00 元，冲减本期财务费用利息支出。

（三十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,461,851.21	6,480,829.74
存货跌价准备	4,507,341.90	489,032.42
固定资产减值损失	32,062.26	170,838.93
合 计	21,001,255.37	7,140,701.09

（三十八）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	888,903.01	92,454.79
合 计	888,903.01	92,454.79

（三十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	-150,880.04	-37,553.06
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合 计	-150,880.04	-37,553.06

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	6,391,831.76	2,223,149.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	559,062.23	3,611,957.17
合 计	6,950,893.99	5,835,106.17

其他收益项目明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：		
递延收益转入	6,391,831.76	2,223,149.00

与收益相关的政府补助确认的其他收益：		0
高性能轻合金汽车传动系统关键部件技术集成与产业化		225,000.00
种子基金计划项目-非晶态合金材料及成形关键技术开发		54,667.49
东莞科技协会拨付第二批东莞院士工作站资金		34,000.00
2015年度东莞市产学研合作项目资助		35,000.00
自然科学基金项目-非晶复合材料设计和调控制备的科学基础资助		20,000.04
2014年度广东省协同创新与平台环境建设专项资金-高强铝在汽车零部件上的应用及产业化		75,000.00
非晶态合金在消费电子产品上的研发与产业创新科研团队项目资助		2,587,499.91
东莞科技协会拨付第二批东莞院士工作站资金		119,000.00
政府补助-激光3D打印专用合金粉末材料制备及其应用		66,250.00
节能补贴	23,311.36	0.00
沈阳市科学技术局的小巨人项目奖励	154,368.93	0.00
税收返还	381,381.94	395,539.73
合计	6,950,893.99	5,835,106.17

（四十一）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

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
接受捐赠			
政府补助	3,676,876.48	6,665,479.50	3,676,876.48
其他	1,410,244.03	200,097.83	1,410,244.03
合 计	5,087,120.51	6,865,577.33	5,087,120.51

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市标准化成果及技术标准示范项目赞助资金		2,450,000.00	与收益相关
专利资助款和知识产权运用补助	654,000.00	200,000.00	与收益相关
企业研究开发财政补助资金	1,335,200.00	1,953,380.00	与收益相关
科技创新财政补贴	0	400,000.00	与收益相关
科技清溪工程专项资金	937,335.85	1,000,000.00	与收益相关
东莞市博士后培养工程资助资金和人员进站补助	500,000.00	200,000.00	与收益相关
其他各项奖励	250,340.63	462,099.50	与收益相关
小计	3,676,876.48	6,665,479.50	

（四十二）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
捐赠支出	120,720.00	100,000.00	120,720.00

罚款支出			
其他支出	619,484.36	630,902.12	619,484.36
合 计	740,204.36	730,902.12	740,204.36

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,523,715.12	9,972,856.72
递延所得税费用	-7,605,226.74	-8,345,032.00
合 计	3,918,488.38	1,627,824.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	43,538,881.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,530,832.15
子公司适用不同税率的影响	-4,502,848.84
调整以前期间所得税的影响	2,187,536.85
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,047,428.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
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	750,396.57
所得税费用	3,918,488.38

（四十四）现金流量表项目

1、收到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
收到政府补助款	20,142,979.50	25,005,727.14
收到利息收入	5,911,882.95	1,471,951.29
收到往来款与其他	2,779,515.81	4,543,896.67
合 计	28,834,378.26	31,021,575.10

2、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
邮政、电话费、办公费	2,822,909.13	2,058,691.45
差旅费	5,588,161.78	3,205,676.63
水电费	980,596.85	1,103,755.39
交际应酬费	4,799,758.95	2,647,148.89
运输费、汽车费	13,648,222.86	7,546,197.24

行政管理费	3,423,677.32	4,331,970.67
招工培训及证书、劳动管理费	245,495.37	161,125.35
咨询费	3,758,518.41	3,368,232.58
付现研发费用支出	5,936,282.90	3,825,458.53
海关费	1,468,266.51	1,231,007.29
广告宣传费	910,754.33	742,224.97
租赁费	12,256,904.68	11,046,600.59
业务拓展费	10,087,094.00	12,036,515.47
往来和其他	21,635,484.18	22,417,870.55
合 计	87,562,127.27	75,722,475.60

3、收到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
理财产品	0.00	8,000,000.00
合 计	0.00	8,000,000.00

4、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
理财产品	84,900,000.00	8,000,000.00
票据保证金	549,800.00	2,496,100.00
票据贴现		514,500.00
合 计	85,449,800.00	11,010,600.00

5、收到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
贷款保证金	35,760,000.00	0.00
合 计	35,760,000.00	0.00

6、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
贷款手续费	177,983.34	
非公开发行费用	460,260.00	2,075,000.00
融资租赁租金	1,041,170.00	2,459,840.00
贷款保证金	0	35,810,000.00
合 计	1,679,413.34	40,344,840.00

(四十五) 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
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,620,392.62	26,107,221.12
加: 资产减值准备	21,001,255.37	7,140,701.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,820,101.96	42,770,850.86
无形资产摊销	3,595,863.00	3,631,552.13
长期待摊费用摊销	8,349,681.32	8,236,652.93
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)	150,880.04	68,021.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,246.92	30,468.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0
财务费用(收益以“-”号填列)	14,771,906.04	14,976,368.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-888,903.01	-92,454.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,332,273.31	-8,355,445.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-669,100.40	2,361,314.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,919,220.25	3,604,869.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-146,293,960.97	-22,991,935.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	86,405,426.23	50,406,694.94
其他	6,214,741.14	23,189,838.57
经营活动产生的现金流量净额	-11,158,963.30	151,084,720.33
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	337,530,146.06	211,993,312.45
减: 现金的期初余额	211,993,312.45	240,023,749.00
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	125,536,833.61	-28,030,436.55

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	124,982.78	128,527.52
可随时用于支付的银行存款	337,405,163.28	211,864,784.93
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	337,530,146.06	211,993,312.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	93,215,842.00	用于贷款抵押和开具承兑汇票保证
在建工程	18,647,543.10	用于贷款抵押
无形资产	8,290,005.08	用于贷款质押
应收账款	美元 1,835,568.26	用于贷款质押
应收账款	39,109,732.73	用于贷款担保
货币资金	549,800.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	760,000.00	用电保证金

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,387,029.78	6.8632	16,382,662.79
欧元	62,229.12	7.8473	488,330.57
港币	1,517,284.25	0.8762	1,329,444.46
日元	2,304,093.00	0.061887	142,593.40
应收账款			
其中：美元	24,179,490.03	6.8632	165,948,675.97
港币	495,219.80	0.8762	433,911.59
预付款项			
其中：美元	477,912.02	6.8632	3,280,005.79
港币			
应付账款			
其中：美元	265,127.58	6.8632	1,819,623.58
港币	620,590.65	0.8762	543,761.53
预收账款			
其中：美元	941.78	6.8632	6,463.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	188,000.00	0.8762	164,725.60
其他应付款			
其中：美元	368,453.85	6.8632	2,528,772.47
港币	6,000.00	0.8762	5,257.20

2、境外经营实体说明

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据
宜安（香港）有限公司	香港中环永吉街5号永宜商业大厦2楼	港币	主营业务计价和结算使用货币
新材料科技有限公司（英文：NEW TECHNOLOGY AND MATERIAL INC）	385 S.Lemon Ave.,#E276,Walnut,CA 91789	美元	主营业务计价和结算使用货币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的折算汇率
实收资本	实际出资日折算汇率
利润表项目	东莞市国家税务局公布的免抵退税月折算汇率

六、合并范围的变更

本期合并范围的变更详见附注一（六）。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
宜安(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易等	100.00		100.00	设立
东莞市镁安镁业科技有限公司	东莞	东莞	研发、销售：镁、铝合金材料，稀土合计材料，镁合金生物材料；货物进出口，技术进出口；股权投资	100.00		100.00	设立
东莞德威铸造制品有限公司	东莞	东莞	生产销售塑胶制品、机器设备、镁铝锌合金及五金类精密件及其零配件、研究开发机器设备、镁铝锌合金新材料、纳米陶瓷涂料、新型节能厨具、精密节能设备。货物及技术进出口	100.00		100.00	同一控制下企业合并
新材料科技有限公司	美国	美国	从事汽车零部件、工业产品和消费电子精密压铸产品贸易	100.00		100.00	设立
深圳市宜安投资管理有限公司	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、资本管理、资产管理、财富管理；股权投资、投资咨询、投资顾问、经营信息咨询；投资兴办实业。	100.00		100.00	设立
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖	巢湖	合金新材料研发；镁合金、铝合金轻质合金精密铸件生产销售。	60.00		60.00	设立
辽宁金研液态金	沈阳	沈阳	金属制品、机械设备研发、生产、技术咨询、技	70.00		70.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
属科技有限公司			术服务、科技转让；金属材料生产项目投资；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。				
深圳市宜安液态金属有限公司	深圳	深圳	研发及销售金属材料、产品、相关生产设备及提供相关技术咨询；经营进出口业务；股权投资。	100.00		100.00	设立
东莞逸昊金属材料科技有限公司	东莞	东莞	金属材料、模具、机器设备、五金产品、安防设备、电子产品、机电设备及电子元器件的研发产销，模具设计；产销：粉末冶金制品；信息技术、电子产品、生物技术、机器设备的技术开发、技术咨询、货物进出口、技术进出口。	60.00		60.00	增资
深圳市欧普特工业材料有限公司	深圳	深圳	室温固化硅橡胶的销售,电子胶粘剂高分子材料的技术开发,国内商业、物资供销业,货物及技术进出口	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞宜安新材料研究院有限公司	东莞	东莞	纳米材料、液态金属的研发及技术服务、技术咨询、技术转让；液态金属制品的制造、加工；非合金材料、非晶合金制品及模具的研究、制造、销售;非晶金属成型设备的设计、销售;技术进出口、货物进出口	100.00%		100.00%	设立
株洲宜安新材料研发有限公司	株洲	株洲	纳米材料、液态金属(非晶合金材料)、镁铝合金新材料及其制品、模具的研发、生产、销售;液态金属成型设备的设计、制造、销售;液态金属技术服务、技术咨询、技术转让;技术进出口、货物进出口	60.00%		60.00%	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
巢湖宜安云海科技有限公司	40.00%	-3,222,855.40	0.00	97,350,335.55
辽宁金研液态金属科技有限公司	30.00%	-2,848,681.45	0.00	7,527,152.44
东莞逸昊金属材料科技有限公司	40.00%	-8,501,690.47	0.00	22,149,958.53

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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
巢湖宜安云海科技有限公司	66,014,957.70	207,486,705.77	273,501,663.47	25,125,824.60	5,000,000.00	30,125,824.60
辽宁金研液态金属科技有限公司	33,960,043.53	20,875,033.54	54,835,077.07	21,268,560.70	1,330,370.87	22,598,931.57
东莞逸昊金属材料科技有限公司	57,871,315.21	49,884,664.41	107,755,979.62	52,202,135.89	846,428.60	53,048,564.49

续表

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

巢湖宜安云海科技有限公司	25,312,803.54	93,611,044.73	118,923,848.27	22,490,870.92	0.00	22,490,870.92
辽宁金研液态金属科技有限公司	30,363,491.90	21,277,323.67	51,640,815.57	12,890,457.30	810,395.44	13,700,852.74
东莞逸昊金属材料科技有限公司	35,268,919.22	44,748,361.08	80,017,280.30	34,582,927.91	2,442,245.13	37,025,173.04

续表

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
巢湖宜安云海科技有限公司	25,589,444.13	-8,057,138.49	-8,057,138.49	-23,243,494.16
辽宁金研液态金属科技有限公司	20,348,383.22	-6,603,817.33	-6,603,817.33	-1,881,694.310
东莞逸昊金属材料科技有限公司	80,494,055.50	-21,202,320.19	-21,202,320.19	-45,418,397.59

续表

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
巢湖宜安云海科技有限公司	1,114,167.16	-2,704,245.52	-2,704,245.52	-2,594,291.13
辽宁金研液态金属科技有限公司	29,555,455.27	967,312.67	967,312.67	-4,560,198.33
东莞逸昊金属材料科技有限公司	42,339,336.04	-15,817,251.49	-15,817,251.49	-13,850,199.16

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无需披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情形。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需披露的合营企业或联营企业。

（四）重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、可供出售金融资产、应收账款、应付账款、借款

等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币和港币、美元计价结算。本公司未签署任何

远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	株洲	国有资产投资、经营	100000 万元	20.64%	27.97

本公司的母公司株洲市国有资产投资控股集团有限公司系国有独资公司，所属行业为金融业，本期通过认购公司非公开发行股票 5000 万股（占公司总股本 10.86%），同时受让宜安实业有限公司持有的本公司的股票 4500 万股（占公司总股本 9.78%），并与宜安实业有限公司签订《表决权委托协议》：宜安实业将其所持有公司 3,375 万股股份（占公司总股本的 7.33%）所涉及的表决权、提案权等相应股东权利委托给株洲国投行使，株洲国投成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，即公司的控股股东。公司的实际控制人由李扬德先生变更为株洲国投的唯一股东株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

(三) 其他关联方情况

序号	企业名称	与本公司的关系	备注
1	德威贸易有限公司	持股 5%以上股东直系亲属控制企业	
2	广东中道创意科技有限公司	持股 5%以上股东关联企业	
3	LIQUIDMETAL TECHNOLOGIES INC.	持股 5%以上股东持股 46%(根据实质重于形式原则认定)	
4	东莞总设计师知识产权服务有限公司	持股 5%以上股东关联企业	
5	众普森科技(株洲)有限公司	同一实际控制人	

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务、租赁的关联交易

采购商品/接受劳务、租赁情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

德威贸易有限公司	材料采购	55,178.61	11,673.14
广东中道创意科技有限公司	设计服务费	1,886.79	

出售商品/提供劳务、租赁情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市力美金属玻璃科技有限公司	销售产品		132,446.82
东莞总设计师知识产权服务有限公司	租赁	99,844.68	82,702.70
LIQUIDMETAL TECHNOLOGIES INC.	销售产品	1,356,711.76	5,874,765.01
众普森科技（株洲）有限公司	销售产品	490,536.00	

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

本公司无对外担保业务。

（2）本公司作为被担保方

2018年3月19日，深圳市欧普特工业材料有限公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订“2018圳中银宝额协字第7000005号”中小企业业务授信额度协议。该授信合同由深圳市欧普特工业材料有限公司提供最高额质押，并签订“2018圳中银宝小质字第000005号”质押合同，质押物为自合同生效之日起贰年内深圳市欧普特工业材料有限公司所产生的所有应收账款。同时，该授信合同由东莞宜安科技股份有限公司和刘诚提供最高额2000万元保证，并分别签订“2018圳中银宝小保字第000005A号”保证合同（保证人为东莞宜安科技股份有限公司），“2018圳中银宝小保字第000005B号”保证合同（保证人为刘诚），担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2018年7月2日，深圳市欧普特工业材料有限公司与交通银行股份有限公司深圳前进支行签订“交银深前进流字第20180701号”流动资金借款合同，合同有效期为2018年7月23日至2019年7月23日。该借款合同由深圳市高新投融资担保有限公司和刘诚提供最高额保证，并分别签订“交银深前进20180701号”保证合同（保证人为深圳市高新投融资担保有限公司），“交银深前进保字第20180701号”保证合同（保证人为刘诚），两份保证合同被担保最高债权额均为人民币伍佰万元整。

3、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组情况

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,076,996.22	4,244,176.31

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	深圳市力美金属玻璃科技有限公司		4,200.00
应收账款	Liquidmetal Technology INC.	549,054.96	
其他应收款	东莞总设计师知识产权服务有限公司	9,180.00	9,180.00
预收款项	众普森科技(株洲)有限公司	34,350.52	
应付账款	德威贸易有限公司		11,535.56
应付账款	广东中道创意科技有限公司		1,000.00

(六) 关联方承诺

本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

十、股份支付

(一) 股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司股票期权激励计划首次授予激励对象的授予日为2016年5月17日，授予数量315万份，行权价格为21.96元，期权公允价值为6.25元，有效期为自股票期权授权之日起3年；预留部分期权数量35万，有效期为自预留部分期权授权日起3年，截止2016年12月31日，因激励对象离职和发放股票股利调整：首次授予数量为452.88万份，行权价格12.14元，期权公允价值为4.91元。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权的业绩考核目标：第一个行权期以2015年营业收入为基数，公司2017年营业收入较2015年增长率不低于15%；第二个行权期以2015年营业收入为基数，公司2018年营业收入较2015年增长率不低于30%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,888,350.93
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	6,199,352.25

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

（四）股份支付的修改、终止情况

2016年5月17日，公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划激励对象名单、股票期权数量和行权价格的议案》，确定取消公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的2名激励对象周剑、李新元参与公司股票期权激励计划的资格并注销其已获授但未行权的股票期权合计26万份，行权价格调整为4.33元，预留部分行权价格调整为11.07元，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份注销事宜。

2016年8月25日，公司第二届董事会第三十次会议、第二届监事会第二十一次会议审议通过了《关于注销公司首期股票期权激励计划首次授予部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，确定取消公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的5名激励对象冯士顺、黄显礼、陈亚全、刘治华、程相振参与公司股票期权激励计划的资格并注销其已获授但未行权的股票期权合计77.76万份，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份注销事宜。

根据公司2018年11月27日发布的《关于控股股东协议转让公司股份完成过户登记暨公司控制权变更公告》：公司实际控制人由李扬德先生变更为株洲国投的唯一股东株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。根据股权激励方案，公司实际控制人变更触发取消条款，取消部分根据准则应予以加速确认。截止2018年12月31日，由于实际控制人变更触发的股权激励取消，已全额加速确认。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2018年3月19日，公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订《中小企业业务最高额保证合同》（2018圳中银宝小宝字第000005A号），公司为全资子公司深圳市欧普特工业材料有限公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签署的编号为2018圳中银宝额协字第7000005号《中小企业业务授信额度协议》提供最高额2000.00万元连带责任保证，担保期间为《中小企业业务授信额度协议》下主债权发生期间届满之日起两年。

2018年12月17日，公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《保证合同》（KBZYA-2018199），公司为控股子公司巢湖宜安云海科技有限公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订的《固定资产贷款合同》（KGD-2018199）提供连带担保责任，担保期间为《固定资产贷款合同》（KGD-2018199）下债务履行期限届满之日后三年。

2、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

（一）重要的非调整事项

2019年1月28日，本公司全资子公司深圳市宜安投资管理有限公司经深圳市市场监督管理局核准予以注销。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司2018年度利润分配预案为：拟以公司2018年12月31日总股本460,282,400.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），合计派发现金人民币23,014,120.00元（含税）。
-----------	---

十三、其他重要事项

（一）股权质押

（1）截止2018年12月31日，株洲国投持有公司9,500万股，占公司总股本的20.64%。株洲国投累计质押其持有的公司股份为2,500万股，占其持有公司股份总数的26.32%，占公司总股本的5.43%。

（2）截止2018年12月31日，宜安实业持有公司无限售条件流通股13,500万股，占公司总股本的29.33%。宜安实业累计质押其持有的公司股份为11,489万股，占其持有公司股份总数的85.10%，占公司总股本的24.96%。

（3）2017年8月22日，本公司与中国光大银行股份有限公司深圳龙华支行签订借款合同BG78192017001，以子公司深圳市欧普特工业材料有限公司100%股份质押担保，于2017年8月21日办理了股权出质登记手续，质权登记编号：NO.01008。

（二）资产担保

（1）截止2018年12月31日，本公司在中国光大银行股份有限公司深圳分行长期借款9600万元，本公司将持有的位于惠东现巽寮湾管委会巽寮村委员会塭仔河边阳光小区房产以及松山湖房产作为抵押，抵押资产净值为56,268,576.42元；抵押期限为：2017/9/8~2022/8/21。

（2）截止2018年12月31日，本公司与中国工商银行股份有限公司清溪支行签订《ADVICE OF FINANCING》，由中国工商银行股份有限公司清溪分公司提供2000万人民币短期融资款，公司以应收海外账款作为质押担保，质押金额为美元1,835,568.26。质押担保期间为2018年

4月13日至2019年4月10日。

(3) 截止2018年12月31日, 本公司全资子公司深圳市欧普特工业材料有限公司与华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行签订《最高额抵押合同》(SHZZX3 (高抵) 20170006-21号), 深圳市欧普特工业材料有限公司将持有的三湘海尚花园一期E座一单位7C房产为华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行授予深圳市欧普特工业材料有限公司最高额抵押贷款1200万元为抵押物, 抵押资产净值为8,216,517.60元; 抵押期限为: 2017/6/19~2020/6/19。

(4) 截止2018年12月31日, 本公司全资子公司深圳市欧普特工业材料有限公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订《中小企业业务最高额质押合同》(2018圳中银宝小质字第000005号), 由中国银行股份有限公司深圳宝安支行提供最高额2000万元贷款, 同时公司以所有应收账款作为质押。

(5) 截止2018年12月31日, 本公司控股子公司巢湖宜安云海科技有限公司与中国建设银行股份有限公司巢湖市分行签订《抵押合同》(KDY-2018199号), 巢湖宜安云海科技有限公司将持有的处所在巢湖市夏阁工业园内竹平路东侧的在建工程和处所在巢湖市夏阁工业园内平路东侧的工业用地为中国建设银行股份有限公司巢湖市分行授予巢湖宜安云海科技有限公司固定资产贷款24,400万元为抵押物, 抵押资产净值为无形资产8,290,005.08和在建工程28,730,747.94元; 抵押期限为: 2018/12/17-2023/12/16。

(三) 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略, 因此, 本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源并评价其业绩。本公司子公司深圳欧普特工业材料有限公司主营业务为室温固化硅橡胶的生产和销售, 作为一个经营分部; 本公司母公司及其他子公司主营业务均为镁、铝、锌、锆合金、液态金属等压铸件的生产和销售, 合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	压铸件生产销售分	室温固化硅橡胶生产	分部间抵	合计
----	----------	-----------	------	----

	部	销售分部	销	
主营业务收入	850,454,822.88	131,964,538.93		982,419,361.81
主营业务成本	665,803,877.05	88,310,538.23		754,114,415.28
资产总额	1,896,212,343.74	104,049,353.76		2,000,261,697.50
负债总额	610,556,927.71	28,111,360.95		638,668,288.66

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	22,163,953.17	5,263,740.76
应收账款	216,069,209.03	163,978,950.13
合 计	238,233,162.20	169,242,690.89

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,603,072.35	4,521,280.53
商业承兑汇票	11,560,880.82	742,460.23
合 计	22,163,953.17	5,263,740.76

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	30,335,761.25	0.00
商业承兑汇票		7,265,880.82
合 计	30,335,761.25	7,265,880.82

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

1、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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,586,295.40	100.00	11,517,086.37	5.06	216,069,209.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	227,586,295.40	100.00	11,517,086.37	5.06	216,069,209.03
------------	-----------------------	---------------	----------------------	-------------	-----------------------

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,761,301.22	100.00	8,782,351.09	5.08	163,978,950.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	172,761,301.22	100.00	8,782,351.09	5.08	163,978,950.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	226,967,818.10	11,348,390.91	5.00
1至2年	168,477.30	33,695.46	20.00
2至3年	450,000.00	135,000.00	30.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
合计	227,586,295.40	11,517,086.37	5.06

2、本期计提坏账准备金额 3,112,695.50 元；

3、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	377,960.22

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
宜安（香港）有限公司	118,164,784.48	51.92	5,908,239.22
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	13,817,132.50	6.07	690,856.63
富士康集团	13,264,957.49	5.83	663,247.87
深圳市国人射频通信有限公司	10,661,076.76	4.68	533,053.84
捷普精密工业（广州）有限公司	9,687,300.36	4.26	484,365.02
合计	165,595,251.59	72.76	8,279,762.58

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,173,516.66	208,600.85

应收股利	0.00	0.00
其他应收款	35,692,951.31	8,917,046.98
合 计	36,866,467.97	9,125,647.83

1、应收利息

(1) 应收利息分类：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,173,516.66	208,600.85
合 计	1,173,516.66	208,600.85

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款项

(1) 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,776,160.33	100.00	2,083,209.02	5.51	35,692,951.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	37,776,160.33	100.00	2,083,209.02	5.51	35,692,951.31

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,456,091.50	100.00	539,044.52	5.70	8,917,046.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,456,091.50	100.00	539,044.52	5.70	8,917,046.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,178,780.33	1,858,939.02	5.00

1至2年	16,200.00	3,240.00	20.00
2至3年	514,500.00	154,350.00	30.00
3年以上	66,680.00	66,680.00	100.00
合计	37,776,160.33	2,083,209.02	5.51

(2) 本期实际核销的其他应收款情况:

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	29,218,674.17	7,333,276.40
员工借款	37,691.47	85,009.98
押金和保证金	333,375.12	74,639.63
出口退税	8,186,419.57	1,963,165.49
合 计	37,776,160.33	9,456,091.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞逸昊金属材料科技有限公司	往来款项	26,752,756.72	1年以内	70.82	1,337,637.84
东莞国家税务局	出口退税	8,186,419.57	1年以内	21.67	409,320.98
残疾人保证金	其他	951,325.39	1年以内	2.52	47,566.27
养老保险金	其他	771,853.96	1年以内	2.04	38,592.70
深圳宝峰实业发展有限公司	押金	510,000.00	2-3年	1.35	153,000.00
合计		37,172,355.64		98.4	1,986,117.79

(三) 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	504,946,652.98		504,946,652.98	404,145,073.80		404,145,073.80
对联营、合营企业投资						
合 计	504,946,652.98		504,946,652.98	404,145,073.80		404,145,073.80

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
宜安(香港)有限公司	8,092,740.00			8,092,740.00	0.00	0.00
东莞市镁安镁业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00

东莞德威铸造制品有限公司	39,483,902.98			39,483,902.98	0.00	0.00
东莞心安精密铸造有限公司	15,598,420.82		15,598,420.82	0.00	0.00	0.00
新材料科技有限公司	1,270,010.00			1,270,010.00	0.00	0.00
深圳市宜安投资管理有限公司	100,000.00			100,000.00	0.00	0.00
巢湖宜安云海科技有限公司	60,000,000.00	93,000,000.00		153,000,000.00	0.00	0.00
辽宁金研液态金属科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	0.00	0.00
深圳市宜安液态金属有限公司	50,000.00			50,000.00	0.00	0.00
东莞市逸昊金属材料科技有限公司	35,550,000.00	19,800,000.00		55,350,000.00	0.00	0.00
深圳市欧普特工业材料有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
东莞宜安新材料研究院有限公司	0.00	3,600,000.00		3,600,000.00		
合计	404,145,073.80	116,400,000.00	15,598,420.82	504,946,652.98	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,161,218.10	580,778,208.98	597,888,095.76	463,778,352.41
其他业务	1,999,490.99	674,494.21	1,655,576.01	972,506.41
合计	718,160,709.09	581,452,703.19	599,543,671.77	464,750,858.82

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-150,880.04	
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）	11,644,348.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性		

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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	670,039.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,832,674.06	
少数股东权益影响额	147,673.97	
合 计	10,183,160.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.1199	0.1199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.0974	0.0974

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	54,202,859.52
非经常性损益	B	10,183,160.07
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	44,019,699.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	765,753,626.92
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	5,958,670.04
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	1-12
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	E2	419,884,397.42
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	10
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,808,472.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	1,810,537.54
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0
报告期月份数	K	12

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,137,437,676.99
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.77%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	3.87%
期初股份总数	N	410,282,400.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	50,000,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	10
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	451,949,067.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.1199
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0974
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.1199
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.0974

东莞宜安科技股份有限公司（盖章）

二〇一九年三月二十九日