



东洋科技集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵永生、主管会计工作负责人赵永生及会计机构负责人(会计主管人员)刘凤国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险因素带来的影响，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及应对内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

注：本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 公司债相关情况	27
第十节 财务报告	28
第十一节 备查文件目录	123

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司	指	东沣科技集团股份有限公司
东沣投资	指	承德东沣投资有限责任公司
科沣商贸	指	承德科沣商贸有限公司
科沣工程	指	承德科沣工程项目管理有限公司
南江商贸	指	承德南江商贸有限公司
南江科技	指	承德南江科技有限公司
生态农业	指	承德东沣生态农业有限公司
亚洲投资、南江亚洲	指	南江亚洲投资有限公司
润华农水	指	润华农水（天津）国际贸易有限公司
杭州东沣	指	杭州东沣科技有限公司
东沣科技发展	指	东莞东沣科技发展有限公司
东沣智能	指	东莞东沣智能科技有限公司
众创新能源	指	东莞众创新能源科技有限公司
奥林新材料	指	东莞奥林新材料有限公司
海卓能源	指	东莞海卓能源科技有限公司
汇景物业	指	承德汇景物业服务有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东洋 B	股票代码	200160
变更后的股票简称（如有）	东洋 B		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东洋科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东洋 B		
公司的外文名称（如有）	DongfengSci-Tech Group CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DONGFENG-B		
公司的法定代表人	赵永生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文英	王海健
联系地址	河北省承德县下板城镇	河北省承德县下板城镇
电话	0314-3115048	0314-3115048
传真	0314-3111475	0314-3111475
电子信箱	liwy@dftechgroup.com	wanghj@dftechgroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	79,815,868.78	101,563,994.47	-21.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,210,758.22	-3,145,668.96	-65.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,215,907.64	-3,168,677.19	-159.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,925,293.02	28,687,301.69	18.26%
基本每股收益（元/股）	-0.007	-0.004	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.007	-0.004	-75.00%
加权平均净资产收益率	-1.44%	-0.88%	-0.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	461,628,113.57	503,762,445.04	-8.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	358,718,018.65	363,928,776.87	-1.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,890,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,149.42	
合计	3,005,149.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、报告期内从事的主要业务

报告期内，公司主要从事房地产业务及氢能源、新材料业务。在稳健发展房地产业务基础上，积极推进氢燃料电池、氢能源、新材料（陶瓷纤维）等合作项目的产业化、市场化进程，加快推动公司战略转型。

房地产业务。房地产业务经营模式为商品房的开发、销售及物业管理，业务范围主要位于承德县地区。公司房地产业务的主要产品为住宅及商业，在当地具有较好的品牌效应和市场认知度。

氢燃料电池业务。以东莞众创新能源为业务平台，主要从事燃料电池核心原材料（膜电极）及燃料电池动力系统的研发、生产与销售，以及提供燃料电池动力系统在汽车、无人机、电动叉车、分布式电站、应急电源等平台的集成解决方案，已具备了从燃料电池关键材料到终端产品开发到系统应用的能力，目前处于小批量生产阶段。

氢能源业务。以海卓能源为业务平台，主要从事制氢设备、加氢站、高纯氧化铝粉的研发、生产与销售，公司拥有自主的制氢技术和纳米氧化铝材料核心工艺，以及完善的供应链及生产管理体系支持。目前加氢站（含制氢设备）项目已经进入中试联调阶段，高纯氧化铝粉已完成中试，进入小批量生产阶段。

新材料业务。以奥林新材料为业务平台，主要从事高性能陶瓷纤维材料的研发、生产与销售，主要产品有氧化铝纤维和氧化锆纤维两大类，具有优异的保温、节能、耐火、防火性能，其可广泛应用于石化、冶金、有色金属、建材、电力、机械、陶瓷、玻璃、船舶等行业的工业窑炉壁衬、背衬、衬里、管道保温、绝热密封、辐射隔热等领域。目前氧化铝短纤维产品首条产线正在安装调试中。

二、主要业绩驱动因素

报告期内，房地产调控力度持续升温，环京区域房地产与北京保持同步高压态势，整体监管从严从紧，房地产市场趋归平稳。公司房地产开发主要位于承德地区，京沈高铁的开通，将使承德进入“首都一小时经济圈”，从而拥有较好的区位优势。近年来，公司开发的地产项目以过硬的质量和完善的物业管理在当地建立了良好的口碑和品牌形象。未来在京津冀一体化的大背景下，公司仍将不断提升服务品质，打造高端精品住宅，提高市场竞争力。同时积极推进东洋新能源装备产业化项目的建设，推动氢能源、新材料产业的产业化和市场化，加快产品产线建设，为公司培育新的利润增长点。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	增加 80.15%，本期购入房屋建筑物所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	增加 320.85%，本期东洋新能源装备产业化项目建设投入增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、团队优势。公司拥有一支优秀的管理团队，具有敏锐的市场判断力、高效的决策和执行能力、丰富的管理经验、极强的应变能力和创新能力，是保障公司发展、推动公司战略转型的强有力后盾。

2、品牌优势。公司通过精准定位市场，严格把控品质，打造精品高端住宅，提供优质物业管理，在当地树立了良好的企业形象，口碑较佳。

3、区位优势。公司地处承德，毗邻京津，在“京津冀一体化”的大背景下，区位优势显著。

4、技术优势：公司与东莞北航研究院在氢能源、新材料等多个领域展开合作，在氢能源、新材料领域拥有领先的技术优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一)、报告期内行业形势分析

2018年上半年,房地产市场持续从严调控的主基调,中央明确表态调控不放松,多城落实地方主体责任,政策密集出台,调控力度持续升温。报告期内,河北省房地产市场严格贯彻“房住不炒”的政策要求,保持了限购、限贷、限价等一系列调控政策的连续性和稳定性,房地产市场平稳下行。2018年上半年,河北省房地产开发投资为1964亿元,同比下降12.3%,商品房销售面积 1874.3万平方米,同比下降29.2%,商品房待售面积892.1万平方米,同比下降32.7%,房地产开发及销售整体呈下降趋势。

(二) 报告期内公司经营情况

报告期内,在房地产持续高压调控的大背景下,公司一方面顺应市场形势,积极去化存量地产,同时把控项目品质,优化产品设计,重点规划开发新的地产项目—天玺小区;另一方面,稳步推进东洋新能源装备产业化项目,加快厂区建设和产线布置。目前九栋厂房已全部封顶,陶瓷短纤维首条产线设备定制、采购工作已完成,正在紧密有序的安装调试中,预计将在四季度投入生产。同时加大业务市场拓展和产品推广,为项目的产业化、市场化提供有力保障。

1、报告期内,公司房地产开发情况如下:

项目名称	地区	业态	权益比例	占地面积 (平方米)	计容建筑面积	已完工建筑面 积	预计总投资(亿 元)
天玺小区	承德	住宅、商业	100%	25128.90	规划中	0	3.8

2、报告期内,公司的房地产销售情况如下:

项目名称	业态	期初可供出售面 积(m ²)	本期预售 面积(m ²)	本期结算 面积(m ²)	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)
南江汇 景天地	住宅	11,242.07	4,154.33	15,015.77	61,015,827.41	53,084,696.93	13%
	商业	14,190.11	9,430.55	3,448.88	15,965,947.65	15,770,155.88	1%
	合计	25,432.18	13,584.88	18,464.65	76,981,775.06	68,854,852.81	

3、报告期内,公司融资情况如下:

融资类别	授信金额(万元)	融资余额(万元)	融资成本	融资期限
银行贷款	20000	20000	7.105%	5年

4、报告期内,公司向其商品房承购人因银行抵押贷款提供担保情况:

截至本报告期末,公司为商品房承购人因银行抵押贷款提供的担保余额为12,021万元,报告期内不存在因此项担保而承担担保责任且涉及金额占公司最近一期经审计净利润10%以上的情形。

5、报告期内,公司未有新增土地储备。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	79,815,868.78	101,563,994.47	-21.41%	
营业成本	71,967,495.21	86,769,226.19	-17.06%	
销售费用	4,902.12	315,835.82	-98.45%	现有房地产项目销售进入尾期，销售投入减少所致
管理费用	14,487,054.73	10,548,195.52	37.34%	本期合并范围变动及新增资产计提折旧摊销增加。
财务费用	-1,144,471.62	-691,269.95	-65.56%	本期存款利息及汇率变动影响。
所得税费用	110,309.68			
研发投入	5,787,836.71	1,190,186.99	386.30%	本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	33,925,293.02	28,687,301.69	18.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-73,486,580.11	-1,391,915.91	-5,179.53%	本期支付在建工程项目款项增加。
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,800.00	-663,800.00	404.88%	本期退回按揭贷款保证金所致。
现金及现金等价物净增加额	-37,271,470.49	26,631,585.78	-239.95%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产业	76,981,775.06	68,854,852.81	10.56%	-22.60%	-17.88%	-5.15%
其他行业	2,834,093.72	3,112,642.40	-9.83%	35.03%	6.33%	29.65%
分产品						
房产销售	76,981,775.06	68,854,852.81	10.56%	-22.60%	-17.88%	-5.15%
物业管理及其他	2,834,093.72	3,112,642.40	-9.83%	35.03%	6.33%	29.65%
分地区						
承德地区	79,815,868.78	71,967,495.21	9.83%	-21.41%	-17.06%	-4.74%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	133,320.88	-2.53%	理财收益	否
营业外收入	3,121.00	-0.06%		否
营业外支出	2,607.78	-0.05%		否
其他收益	2,890,000.00	-54.91%	政府补贴	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	35,513,286.88	7.69%	74,805,209.06	14.85%	-7.16%	本期支付在建工程项目款项所致。
应收账款	17,608.00	0.00%	17,608.00	0.00%	0.00%	
存货	169,853,514.37	36.79%	234,653,825.84	46.58%	-9.79%	本期开发产品结转收入使存货减少。
投资性房地产	4,184,404.34	0.91%	4,236,346.34	0.84%	0.07%	
固定资产	17,428,589.07	3.78%	9,674,396.99	1.92%	1.86%	本期新增房屋建筑物所致。
在建工程	9,541,317.29	2.07%	2,267,164.04	0.45%	1.62%	本期东洋新能源产业化项目投入资金所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
住房按揭保证金	4,677,368.68	6,697,820.37
合计	4,677,368.68	6,697,820.37

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞东洋智能科技有限公司	研发、销售智能产品	增资	60,000,000.00	100.00%	自有资金	无	---	清洁能源动力装置、运载器	完成工商变更	0.00	-1,282,072.45	否	2018年05月19日	证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司对外投资的公告》。
合计	--	--	60,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,282,072.45	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
承德南江商贸有限公司	子公司	五金机电、建筑材料、机械设备销售；房屋租赁服务	1,000,000	40,551,881.65	4,310,887.15	0.00	-638,865.04	-749,174.72
南江亚洲投资有限公司	子公司	国际投资及贸易，船舶买卖及租赁	2000 万美元	5,622,938.91	5,617,967.69	0.00	265,868.35	265,868.35
承德科津商贸有限公司	子公司	机械设备、机电产品的销售	8,500,000	318,412,252.06	259,240,283.11	0.00	-559,731.62	-559,731.62
杭州东洋科技有限公司	子公司	新能源、新材料及应用产品的研	30,000,000	24,227,163.66	24,074,605.37	0.00	-4,139,885.84	-4,139,885.84

		发、销售与技术推广、技术服务；						
东莞东洋科技发展有限公司	子公司	科技领域内的实业投资、投资咨询、投资管理、股权投资	100,000,000	211,937,133.88	69,406,542.94	0.00	-276,076.00	-276,076.00
承德东洋生态农业有限公司	子公司	杂粮、食用菌、果蔬及中草药种植、销售；畜禽养殖及销售。	10,000,000	1,566,979.67	-15,756,117.97	28,695.60	-468,991.33	-465,942.68
承德汇景物业服务有限责任公司	子公司	物业管理服务	500,000	318,833.86	-7,562,733.16	2,816,803.12	-835,007.46	-835,007.46
东莞众创新能源科技有限公司	子公司	新能源技术开发及转让、新型燃料电池	24,600,000	24,797,530.09	24,590,265.63	0.00	1,560.94	1,560.94
东莞东洋智能科技有限公司	子公司	从事科技领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；	120,000,000	158,890,213.58	115,713,086.42	0.00	-1,281,838.71	-1,282,072.45
东莞奥林新材料有限公司	子公司	纳米纤维、功能陶瓷、清洁能源材料	25,000,000	24,211,970.28	24,006,726.02	0.00	-360,674.69	-360,674.69
东莞海卓能源科技有限公司	子公司	车船用氢能动力产品、专用能源机械设备的研制	25,000,000	25,388,891.95	25,264,499.02	0.00	-69,251.22	-69,251.22

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞海卓能源科技有限公司	增资入股	将作为公司氢能源业务生产平台，报告

	期内对业绩影响较小
--	-----------

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险。房地产行业受宏观政策的影响较大，土地政策、房产税政策、针对房地产行业的金融政策等将对房地产企业产生直接影响。公司将密切关注宏观形势，加强对政策的研究与跟踪，理性分析市场，顺应市场调整变化，提高公司抗风险能力。

2、市场风险。在经济增速放缓的大背景下，房地产市场分化明显，市场竞争愈加激烈。我国的氢燃料电池行业、氢能行业尚处于起步阶段，市场尚未充分发掘，在存在无限潜力的同时也具有不确定性因素。公司将不断加强自身建设，提高管理能力，积极拓展市场，不断提升公司竞争实力。

3、技术风险，在氢燃料电池、氢能源、新材料等技术领域公司已具备较为成熟的技术积淀和储备，但整个行业技术进步迅速，若不能把握技术发展趋势，将面临行业滞后的风险。公司将不断对技术研发进行投入，构建具有核心竞争力的技术创新和技术优势，提升产品竞争力。

4、管理风险。氢燃料电池、氢能源、新材料行业对公司来说是进入了全新的业务领域，公司筹建运作新项目将面临市场、技术、经营、管理等各方面不确定因素带来的风险。此外，公司战略转型进入的氢能源及新材料各产品目前正处于产业化过程中，在产业化与市场化期间，新产线、新项目能否如期完成，将会对产品产业化周期产生影响。公司将进一步加强管理团队的建设，提高管理水平和管理能力，不断完善和健全公司治理和经营管理机制，形成更科学有效的决策机制和控制监督机制。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	43.34%	2018 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 14 日	《证券时报》、《香港商报》、及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.36%	2018 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 30 日	《证券时报》、《香港商报》、及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、对保持上市公司独立性方面的承诺如下： 本人王栋在受让了陈荣持有的承德大路股份有限公司 208,324,800 股股份后，保证本次权益变动对承德大路股份有限公司的人员独	2012 年 04 月 24 日	公司存续期间	正常履行

			立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立等不产生影响。本次交易完成后，承德大路股份有限公司将仍然具备独立经营能力，拥有独立法人地位，继续保持管理机构、资产、人员、生产经营、财务等的独立完整。2、对避免同业竞争承诺如下： 本人王栋在受让了陈荣持有的承德大路股份有限公司 208,324,800 股股份后，保证本人及本人的关联方与承德大路股份有限公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞东洋智能科技有限公司	2018年06月14日	20,000	2018年07月02日	0	连带责任保证;抵押;质押	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				20,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			20,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			20,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				20,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				55.75%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				2,064.1				
上述三项担保金额合计(D+E+F)				2,064.1				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

为满足公司控股孙公司东洋智能的经营和发展需要，东洋智能拟向的东莞银行松山湖科技支行申请额度不超过人民币2亿元的综合授信，授信期限两年，单笔支用期限不超过5年，专项用于兴建位于东莞市生态园福兴路东侧的东洋新能源装备产业化项目。并由公司控股子公司东莞东洋科技发展有限公司以持有的东洋智能100%股权作为质押担保，东洋智能以自有土地及地上建筑物作为抵押担保，东洋科技集团、科技发展、众创新能源、海卓能源、奥林新材料为其作连带责任保证担保，担保期限5年。详细内容见公司于2018年6月14日披露在巨潮资讯网的《关于为子公司申请银行授信提供抵押担保的公告》公告编号：2018-018。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	244,800,000	34.66%						244,800,000	34.66%
1、发起人股份	244,800,000	34.66%						244,800,000	34.66%
境内法人持有股份	23,147,309	3.28%						23,147,309	3.28%
其他	221,652,691	31.38%						221,652,691	31.38%
二、已上市流通股份	461,520,000	65.34%						461,520,000	65.34%
2、境内上市的外资股	461,520,000	65.34%						461,520,000	65.34%
三、股份总数	706,320,000	100.00%						706,320,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,755	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有未上市 流通普通股 数量	持有已上市 流通普通股 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王栋	境内自然人	29.49%	208,324,800	0	208,324,800	0		
中国光大证券 （香港）有限公 司	境外法人	13.78%	97,364,256	-1914600.00	0	97,364,256		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	6.76%	47,717,944	-1120500.00	0	47,717,944		
承德县北方实 业总公司	境内非国有 法人	2.62%	18,517,651	0	18,517,651	0		
申万宏源证券 （香港）有限公 司	境外法人	2.01%	14,181,761	884214.00	0	14,181,761		
王正松	境内自然人	1.89%	13,327,891	0	13,327,891	0		
王文胜	境内自然人	1.03%	7,258,007	0.00	0	7,258,007		
周海虹	境内自然人	0.95%	6,708,495	0.00	0	6,708,495		
李天云	境内自然人	0.60%	4,218,900	-511100.00	0	4,218,900		
赵子英	境内自然人	0.46%	3,248,916	-38000.00	0	3,248,916		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股股 东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名流通股普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通普通股数量					股份种类		

		股份种类	数量
中国光大证券（香港）有限公司	97,364,256	境内上市外资股	97,364,256
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	47,717,944	境内上市外资股	47,717,944
申万宏源证券(香港)有限公司	14,181,761	境内上市外资股	14,181,761
王文胜	7,258,007	境内上市外资股	7,258,007
周海虹	6,708,495	境内上市外资股	6,708,495
李天云	4,218,900	境内上市外资股	4,218,900
赵子英	3,248,916	境内上市外资股	3,248,916
粟有和	3,119,116	境内上市外资股	3,119,116
彭伟	2,978,525	境内上市外资股	2,978,525
陈燕	1,947,000	境内上市外资股	1,947,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王樑	董事	被选举	2018 年 06 月 13 日	换届选举
翟洪涛	独立董事	被选举	2018 年 06 月 13 日	换届选举
李建辉	独立董事	被选举	2018 年 06 月 13 日	换届选举
周建	独立董事	被选举	2018 年 06 月 13 日	换届选举
郭蕙宾	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 13 日	换届选举
张志勇	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 13 日	换届选举
曹国华	独立董事	任期满离任	2018 年 06 月 13 日	换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东沅科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	35,513,286.88	74,805,209.06
结算备付金		
拆出资金		
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		
应收账款	17,608.00	17,608.00
预付款项	97,690,045.78	183,595.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,200,566.83	58,740,204.94
买入返售金融资产		
存货	169,853,514.37	234,653,825.84
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,367,288.76	34,559,505.29
流动资产合计	345,642,310.62	402,959,948.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	16,670,403.13	16,670,403.13
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	4,184,404.34	4,236,346.34
固定资产	17,428,589.07	9,674,396.99
在建工程	9,541,317.29	2,267,164.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	131,187.50	17,971.39
油气资产		
无形资产	56,286,849.37	51,705,311.04
开发支出	9,301,398.27	3,513,561.56
商誉	1,543,786.41	1,294,711.56
长期待摊费用	122,222.16	219,963.84
递延所得税资产	775,645.41	775,645.41
其他非流动资产		10,427,021.55
非流动资产合计	115,985,802.95	100,802,496.85
资产总计	461,628,113.57	503,762,445.04
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付账款	8,903,926.67	15,487,833.06

预收款项	36,938,965.65	64,165,709.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	668,700.23	2,201,668.93
应交税费	288,857.84	13,171,059.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,790,377.86	25,952,193.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	74,590,828.25	120,978,463.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	74,590,828.25	120,978,463.83
所有者权益：		
股本	706,320,000.00	706,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	463,681,309.55	463,681,309.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,791,550.17	76,791,550.17
一般风险准备		
未分配利润	-888,074,841.07	-882,864,082.85
归属于母公司所有者权益合计	358,718,018.65	363,928,776.87
少数股东权益	28,319,266.67	18,855,204.34
所有者权益合计	387,037,285.32	382,783,981.21
负债和所有者权益总计	461,628,113.57	503,762,445.04

法定代表人：赵永生

主管会计工作负责人：赵永生

会计机构负责人：刘凤国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,815,881.28	12,091,839.66
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		
应收账款		
预付款项	100,000.00	5,000.33
应收利息		
应收股利	36,240,654.50	
其他应收款	89,807,890.91	27,954,251.88
存货	169,081,368.24	234,077,374.89
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	790,845.12	1,709,204.34
流动资产合计	304,836,640.05	275,837,671.10
非流动资产：		

可供出售金融资产	16,670,403.13	16,670,403.13
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	248,114,466.37	248,114,466.37
投资性房地产		
固定资产	1,683,588.09	1,826,078.88
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	750.00	750.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	266,469,207.59	266,611,698.38
资产总计	571,305,847.64	542,449,369.48
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	8,613,184.67	15,157,800.54
预收款项	36,590,892.79	62,427,764.58
应付职工薪酬		596,118.22
应交税费	222,271.11	43,262.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	346,918,563.52	325,994,266.48
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	392,344,912.09	404,219,211.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	392,344,912.09	404,219,211.95
所有者权益：		
股本	706,320,000.00	706,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,569,124.55	456,569,124.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,791,550.17	76,791,550.17
未分配利润	-1,060,719,739.17	-1,101,450,517.19
所有者权益合计	178,960,935.55	138,230,157.53
负债和所有者权益总计	571,305,847.64	542,449,369.48

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	79,815,868.78	101,563,994.47

其中：营业收入	79,815,868.78	101,563,994.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,084,229.50	104,794,376.13
其中：营业成本	71,967,495.21	86,769,226.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,769,249.06	7,852,986.54
销售费用	4,902.12	315,835.82
管理费用	14,487,054.73	10,548,195.52
财务费用	-1,144,471.62	-691,269.95
资产减值损失		-597.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	133,320.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,684.68	
其他收益	2,890,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,263,724.52	-3,230,381.66
加：营业外收入	3,121.00	30,121.27
减：营业外支出	2,607.78	7,113.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,263,211.30	-3,207,373.43
减：所得税费用	110,309.68	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,373,520.98	-3,207,373.43
（一）持续经营净利润（净亏损以	-5,373,520.98	-3,207,373.43

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	-5,210,758.22	-3,145,668.96
少数股东损益	-162,762.76	-61,704.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.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		
1.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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,373,520.98	-3,207,373.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,210,758.22	-3,145,668.96
归属于少数股东的综合收益总额	-162,762.76	-61,704.47
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.007	-0.004
(二) 稀释每股收益	-0.007	-0.004

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵永生

主管会计工作负责人：赵永生

会计机构负责人：刘凤国

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	76,981,775.06	99,528,159.94
减：营业成本	68,854,852.81	83,879,550.47
税金及附加	2,330,768.90	7,838,404.44
销售费用		201,716.00
管理费用	5,464,817.12	5,588,635.68
财务费用	-1,783.91	-7,755.36
资产减值损失	-1,221,802.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	36,288,157.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,890,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,733,079.71	2,027,608.71
加：营业外收入		0.02
减：营业外支出	2,301.69	21,596.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,730,778.02	2,006,012.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,730,778.02	2,006,012.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.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		
1.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		
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	40,730,778.02	2,006,012.12
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	41,330,719.96	49,648,921.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,411.90	
收到其他与经营活动有关的现金	45,480,140.88	9,487,446.88
经营活动现金流入小计	86,830,272.74	59,136,368.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,393,155.64	2,657,862.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,135,618.06	8,045,025.91
支付的各项税费	28,912,052.61	5,542,118.14
支付其他与经营活动有关的现金	10,464,153.41	14,204,059.60
经营活动现金流出小计	52,904,979.72	30,449,066.37
经营活动产生的现金流量净额	33,925,293.02	28,687,301.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	47,503.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,254,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	38,201,503.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,301,007.55	1,391,915.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-6,612,924.37	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,688,083.18	1,391,915.91

投资活动产生的现金流量净额	-73,486,580.11	-1,391,915.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,558,600.00	
筹资活动现金流入小计	2,558,600.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	534,800.00	663,800.00
筹资活动现金流出小计	534,800.00	663,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,800.00	-663,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	266,016.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,271,470.49	26,631,585.78
加：期初现金及现金等价物余额	68,107,388.69	126,970,834.83
六、期末现金及现金等价物余额	30,835,918.20	153,602,420.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	39,669,174.08	48,417,004.47
收到的税费返还	19,411.90	
收到其他与经营活动有关的现金	92,306,663.50	16,464,467.95
经营活动现金流入小计	131,995,249.48	64,881,472.42
购买商品、接受劳务支付的现金	7,056,722.87	158,077.41
支付给职工以及为职工支付的现金	3,152,939.13	2,981,492.09
支付的各项税费	7,392,154.60	5,123,209.48

支付其他与经营活动有关的现金	117,720,242.64	115,820,458.32
经营活动现金流出小计	135,322,059.24	124,083,237.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,809.76	-59,201,764.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	47,503.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,503.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,199.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		7,199.00
投资活动产生的现金流量净额	47,503.07	-7,199.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,558,600.00	
筹资活动现金流入小计	2,558,600.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	534,800.00	663,800.00
筹资活动现金流出小计	534,800.00	663,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,023,800.00	-663,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,255,506.69	-59,872,763.88
加：期初现金及现金等价物余额	5,394,019.29	63,381,803.98

六、期末现金及现金等价物余额	4,138,512.60	3,509,040.10
----------------	--------------	--------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	706,320,000.00				463,681,309.55					76,791,550.17		-882,864,082.85	18,855,204.34	382,783,981.21
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	706,320,000.00				463,681,309.55					76,791,550.17		-882,864,082.85	18,855,204.34	382,783,981.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-5,210,758.22	9,464,062.33	4,253,304.11
（一）综合收益总额												-5,210,758.22	-162,762.76	-5,373,520.98
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												9,626,825.09	9,626,825.09
四、本期期末余额	706,320,000.00				463,681,309.55			76,791,550.17		-888,074,841.07		28,319,266.67	387,037,285.32

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	706,320,000.00				463,681,309.55			76,791,550.17			-886,966,408.74		2,349,558.95	362,176,009.93
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	706,320,000.00				463,681,309.55				76,791,550.17		-886,966,408.74	2,349,558.95	362,176,009.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,126,178.02	-2,349,558.95	-6,475,736.97
（一）综合收益总额											-3,145,668.96		-3,145,668.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-980,509.06	-2,349,558.95	-3,330,068.01
四、本期期末余额	706,320,000.00				463,681,309.55					76,791,550.17	-891,092,586.76	355,700,272.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	706,320,000.00				456,569,124.55				76,791,550.17	-1,101,450,517.19	138,230,157.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	706,320,000.00				456,569,124.55				76,791,550.17	-1,101,450,517.19	138,230,157.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,730,778.02	40,730,778.02
（一）综合收益总额										40,730,778.02	40,730,778.02
（二）所有者投入和减少资本											
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											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	706,320, 000.00				456,569,1 24.55				76,791,55 0.17	-1,060,7 19,739. 17	178,960,9 35.55

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	706,320, 000.00				456,569,1 24.55				76,791,55 0.17	-1,061,0 45,442. 06	178,635,2 32.66
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											

二、本年期初余额	706,320,000.00				456,569,124.55				76,791,550.17	-1,061,045,442.06	178,635,232.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,006,012.12	2,006,012.12
（一）综合收益总额										2,006,012.12	2,006,012.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	706,320,000.00				456,569,124.55				76,791,550.17	-1,059,039,429.06	180,641,244.78

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

东洋科技集团股份有限公司(简称“东洋科技集团”或“本公司”)前身为承德帝贤针纺股份有限公司。经河北省人民政府冀股办[1999]36 号文批准,于 1999 年 11 月 3 日以发起设立方式改组成立,并已领取由河北省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,成立时的注册资本为人民币100,000,000 元,为每股面值 1 元的股份。其中:王淑贤出资8,510.00 万元人民币,占注册资本的85.10%;河北省承德县北方实业总公司出资756.44万元人民币,占注册资本的7.56%;王正松出资544.44万元人民币,占注册资本的5.44%;承德市龙凤化妆品公司出资94.56万元人民币,占注册资本的0.95%;承德县下板城镇红星塑料制品厂出资94.56万元人民币,占注册资本的0.95%。

2000年8月29日,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]121号文批准,本公司于2000年9月19日在深圳证券交易所发行境内上市外资股100,000,000 股;并于2000年9月29日至10月29日期间行使超额配售权增发 B股 15,000,000 股。B 股发行后本公司的注册资本为人民币215,000,000 元,为每股面值 1 元的股份。

2002年3月12日,根据股东大会决议,公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股43,000,000股,同时用资本公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增 107,500,000股。送红股并转增后,公司注册资本变更为人民币 365,500,000 元。

2003年7月22日,根据股东大会决议,公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股 73,100,000 股。送红股后,公司注册资本变更为人民币 438,600,000 元。

2004年3月11日,本公司经国家商务部批准,获准变更为外商投资股份有限公司。

2004年7月,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101 号文核准,公司定向增发发行 B股 150,000,000 股,其中 91,300,000 股以港币认购,另有58,700,000 股以人民币认购。

2006年6月8日,根据股东大会决议,公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股 117,720,000 股。

2008 年8月4日,深圳市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 112,324,800 股按45,491,544元的价格抵偿给陈荣;同年8月15日,大连市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 96,000,000股按 38,880,000元的价格抵偿给陈荣。

2009年11月11日,河北省商务厅以冀商外资字[2009]143号《关于同意承德帝贤针纺股份有限公司增资、股权和公司名称变更的批复》,同意公司于2004年增发15,000万股的境内上市外资股以及于2006年每10股送2股红股;同意将王淑贤持有帝贤股份的208,324,800股变更为陈荣持有;同意公司名称变更为承德大路股份有限公司。公司增发、分派后,股本总额为70,632万股,注册资本为70,632万元人民币。

2011年8月23日,公司换领了由承德市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为130000400001225号;注册资本和实收资本均为70,632万元人民币;公司类型为股份有限公司(中外合资、上市)。

2012年4月6日,公司股东陈荣与王栋先生签订股权转让协议,将其持有的208,324,800股股份,占公司总股本的29.49%,转让给王栋先生;经过上述股权转让后,公司股东的出资及比例为:王栋出资20,832.48万元,占注册资本的29.49%;河北省承德县北方实业总公司出资1,851.7651万元人民币,占注册资本的2.62%;王正松出资1,332.7891万元人民币,占注册资本的1.89%;承德市龙凤化妆品公司出资231.4829万元人民币,占注册资本的0.33%;承德县下板城镇红星塑料制品厂出资231.4829万元人民币,占注册资本的0.33%;境内上市外资股股东出资46,152.00万元人民币,占注册资本的65.34%。

2012年9月19日,经承德市工商行政管理局核准,同意公司名称变更为承德南江股份有限公司。

2017年5月15日,经承德市工商行政管理局核准,同意公司名称变更为东洋科技集团股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本,截至2017年12月31日,本公司累计发行股本总数70,632万股,注册资本为70,632 万元,注册地址:河北省承德市承德县下板城镇,总部地址:河北省承德市承德县下板城镇。本公司无母公司,控制人为本公司第一大股东王栋先生。

1. 经营范围

新能源、新材料产品的研发、销售及技术推广、技术服务；现代生态农业的科学研究、技术推广服务、生态农业产品的批发；货物及技术的进出口贸易；按资质证核定的范围从事房地产开发与经营；物业管理。

1. 公司业务性质和主要经营活动

东洋科技集团属于房地产开发经营、子公司为新能源、新材料、物业管理及农业养殖业。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共16户，除本公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
承德南江商贸有限公司（以下简称“南江商贸”）	全资子公司	1	100.00	100.00
承德科沔工程项目管理有限公司（以下简称“科沔工程”）	全资子公司	1	100.00	100.00
承德东沔投资有限责任公司（以下简称“东沔投资”）	全资子公司	1	100.00	100.00
南江亚洲投资有限公司（以下简称“南江亚洲”）	全资子公司	1	100.00	100.00
承德科沔商贸有限公司（以下简称“科沔商贸”）	全资子公司	1	100.00	100.00
杭州东沔科技有限公司（以下简称“杭州东沔”）	全资子公司	1	100.00	100.00
东莞东沔科技发展有限公司（以下简称“东莞东沔科技”）	控股子公司	1	70.00	70.00
承德科沔航空航天技术发展有限公司（以下简称“科沔航空”）	全资子公司	1	100.00	100.00
承德东沔生态农业有限公司（以下简称“生态农业”）	全资孙公司	2	100.00	100.00
承德南江科技有限公司（以下简称“南江科技”）	全资孙公司	2	100.00	100.00
承德汇景物业服务有限责任公司（以下简称“汇景物业”）	全资孙公司	2	100.00	100.00
东莞众创新能源科技有限公司（以下简称“众创新能源”）	控股孙公司	2	60.98	60.98
东莞东沔智能科技有限公司（以下简称“东莞东沔智能”）	全资孙公司	2	100.00	100.00
东莞奥林新材料有限公司（以下简称“奥林新材料”）	控股孙公司	2	62.00	62.00
东莞海卓能源科技有限公司（以下简称“海卓能源”）	控股孙公司	2	62.00	62.00

注：（1）承德科沔工程项目管理有限公司和承德科沔商贸有限公司为2017年3月6日由承德南江商贸有限公司派生分立形成的新公司。

（2）原承德南江投资有限公司于2017年10月25日更名为承德东沔投资有限责任公司。

（3）原杭州航沔科技有限公司于2017年6月5日更名为杭州东沔科技有限公司。

（4）东莞东沔科技发展有限公司为2017年8月17日出资新设的控股子公司。

（5）原承德南江生态农业有限公司于2017年6月21日更名为承德东沔生态农业有限公司。

（6）东莞众创新能源科技有限公司为2017年10月24日出资收购并增资的控股孙公司。

（7）东莞东沔智能科技有限公司为2017年12月27日出资收购的全资孙公司。

（8）东莞奥林新材料有限公司为2017年12月29日增资扩股的控股孙公司。

（9）东莞海卓能源科技有限公司2018年3月6日增资扩股的控股孙公司。

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
海卓能源	非同一控制下企业合并

2. 本期无新纳入合并范围的特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3. 本期无不再纳入合并范围的子公司。

4. 本期无不再纳入合并范围的特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。
5. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对合并范围内主体持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
2. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
3. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

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。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行

管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。

金融资产转移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。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7.金融资产及负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

11、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	单项金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
无风险组合	0.00%	0.00%

(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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、周转房、动植物养殖种植产品及低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

各类存货的购入和入库按实际成本计价，开发项目采用个别计价法核算。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五（十九）生物资产。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6. 周转房为安置拆迁居民周转使用的房屋，按五十年分期平均摊销。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

9. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

10. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

13、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

(4) 成本法转权益法

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，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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。□

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0%-10%	1.80%-2.00%
房屋建筑物	20-28	0%-10%	3.56%-4.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关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地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-28.00	5.00	3.39%-4.75%
机器设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00%-23.75%
运输设备	年限平均法	5.00-20.00	5.00	4.75%-19.00%
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括【工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用】等。

2.在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

1.生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括幼畜及育肥畜，生产性生物资产包括蛋鸡。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2.生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3.生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值;并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
蛋鸡	1	5%	95%
种羊和种猪	3	5%	31.67%

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时,采用加权平均法结转成本;生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定;生物资产出售、毁损、盘亏时,将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,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。购买无形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,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项 目	预计使用寿命	依据
专利权、商标权、非专利技术、外购软件	5年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

土地使用权	50年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
-------	-----	--------------------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价

值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

22、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销, 无明确受益期限的按5年平均摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等; 在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务, 在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算, 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, 其中: 除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益, 且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即

可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司收入主要包括商品销售收入、房地产销售收入、物业出租收入、劳务收入等。

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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.房地产销售收入确认原则：

- (1) 房产完工并验收合格；
- (2) 取得国土资源和房屋管理局签发的商品房预售许可证；
- (3) 签订了销售合同；
- (4) 销售合同业经房地产交易登记中心鉴定确认；
- (5) 收到房款或取得了买方付款证明；
- (6) 办理完成商品房实物移交手续。

同时达到以上条件时，确认销售收入的实现。

3.物业出租收入确认原则：

按本公司与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，收到租金或取得了买方付款证明时，确认为物业出租收入的实现。

4.劳务收入确认原则：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

5.让渡资产使用权收入确认原则：

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、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。于资产负债表日，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。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%-17%
城市维护建设税	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	租金收入或房产原值	12%或 1.2%
土地增值税	土地增值额或预征	超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

3、其他

南江亚洲在香港特别行政区管理区纳税，所得税税率为16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,377.59	61,945.60
银行存款	30,717,540.61	68,045,443.09
其他货币资金	4,677,368.68	6,697,820.37
合计	35,513,286.88	74,805,209.06
其中：存放在境外的款项总额	5,622,588.26	5,356,719.91

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
住房按揭保证金	4,677,368.68	6,697,820.37
合计	4,677,368.68	6,697,820.37

货币资金期末余额比期初余额减少39,291,922.18元，减少比例为52.53%，主要是因为本期支付在建工程项目款项所致。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	2,320,047.40	94.84%	2,320,047.40	100.00%		2,320,047.40	94.84%	2,320,047.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,138.85	3.36%	64,530.85	78.56%	17,608.00	82,138.85	3.36%	64,530.85	78.56%	17,608.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,172.00	1.80%	44,172.00	100.00%		44,172.00	1.80%	44,172.00	100.00%	
合计	2,446,358.25	100.00%	2,428,750.25	99.28%	17,608.00	2,446,358.25	100.00%	2,428,750.25	99.28%	17,608.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京湘鄂情工贸有限公司	2,320,047.40	2,320,047.40	100.00%	预计无法收回
合计	2,320,047.40	2,320,047.40	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,150.00	507.50	5.00%
1 至 2 年	6,102.50	1,220.50	20.00%
2 至 3 年	6,167.00	3,083.50	50.00%
3 年以上	59,719.35	59,719.35	100.00%
合计	82,138.85	64,530.85	78.56%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备

北京湘鄂情工贸有限公司	2,320,047.40	94.84	2,320,047.40
承德县电力局	82,138.85	3.36	64,530.85
内蒙古阿金奈马文化发展有限公司	44,172.00	1.80	44,172.00
合计	2,446,358.25	100.00	2,428,750.25

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,678,146.00	99.99%	171,695.28	93.52%
1 至 2 年	11,899.78	0.01%	11,899.78	6.48%
合计	97,690,045.78	--	183,595.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
承德长城建设集团有限公司	95,100,000.00	97.35%	1年以内	未完成交易
北京天高隔膜压缩机有限公司	544,000.00	0.56%	1年以内	未完成交易
中通客车控股股份有限公司	400,000.00	0.41%	1年以内	未完成交易
洛阳双实窑炉设备有限公司	330,000.00	0.34%	1年以内	未完成交易
成都华气厚普机电设备股份有限公司	249,000.00	0.25%	1年以内	未完成交易
合计	96,623,000.00	98.91%	---	---

其他说明：

本期预付账款较上期增加97,506,450.72元，增幅为53109.52%，主要是本期预付在建工程款项未结算所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	2,709,273.00	8.11%	2,709,273.00	100.00%		2,709,273.00	4.24%	2,709,273.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,643,161.44	85.70%	442,594.61	1.55%	28,200,566.83	59,168,537.55	92.50%	442,594.61	0.75%	58,725,942.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,071,332.08	6.20%	2,071,332.08	100.00%		2,085,594.08	3.26%	2,071,332.08	99.32%	14,262.00
合计	33,423,766.52	100.00%	5,223,199.69	15.63%	28,200,566.83	63,963,404.63	1.00%	5,223,199.69	8.17%	58,740,204.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
承德县非税收入管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
拍卖取得债权	1,209,273.00	1,209,273.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,709,273.00	2,709,273.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,750,461.28	37,708.95	1.37%
1 至 2 年	30,200.00	6,040.00	20.00%
2 至 3 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
3 年以上	397,345.66	397,345.66	100.00%

合计	3,181,006.94	442,594.61	13.92%
----	--------------	------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
承德县土地储备中心	23,360,000.00	---	---
邵玉芹	1,750,000.00	---	---
保证金	212,154.50	---	---
押金	140,000.00	---	---
合计	25,462,154.50	---	---

（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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

土地收购款	23,360,000.00	51,360,000.00
保证金	1,762,154.50	1,762,154.50
备用金	1,515,629.01	872,244.72
拍卖债权	1,209,273.00	1,209,273.00
其他	5,576,710.01	8,759,732.41
合计	33,423,766.52	63,963,404.63

(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：元

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
承德县土地储备中心	土地收购款	23,360,000.00	1 年以内	69.89%	
邵玉芹	租赁权转让款	1,750,000.00	1 年以内	5.24%	
承德县非税收入管理局	竞地保证金	1,500,000.00	3-4 年	4.49%	1,500,000.00
拍卖债权	拍卖债权	1,209,273.00	5 年以上	3.62%	1,209,273.00
周海红		642,689.25	5 年以上	1.92%	642,689.25
合计	--	28,461,962.25	--	85.15%	3,351,962.25

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额减少30,539,638.11元，减少比例51.99%,主要是本期收回土地储备中心的土地款项所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	61,290.09		61,290.09	71,640.85		71,640.85
库存商品	112,228.19		112,228.19	150,484.25		150,484.25
周转材料	17,581.70		17,581.70	28,170.33		28,170.33
消耗性生物资产	0.00		0.00	2,916.05		2,916.05
生产成本	2,007,012.36		2,007,012.36	1,749,205.68		1,749,205.68
开发成本	90,606,341.56		90,606,341.56	86,747,495.40		86,747,495.40
开发产品	77,049,060.47		77,049,060.47	145,903,913.28		145,903,913.28
合计	169,853,514.37		169,853,514.37	234,653,825.84		234,653,825.84

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末存货余额较期初减少64,800,311.47元，减少比例为27.62%，主要是因汇景天地项目开发产品销售结转成本所致。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	9,737,288.76	2,029,505.29
理财产品	4,630,000.00	32,530,000.00
合计	14,367,288.76	34,559,505.29

其他说明：

期末余额较期初余额减少20,192,216.53元，减幅58.43%，主要是本期赎回理财产品所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13
按成本计量的	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13
合计	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13	25,000,000.00	8,329,596.87	16,670,403.13

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东莞东洋新能源技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00	8,329,596.87			8,329,596.87	2.56%	
合计	25,000,000.00			25,000,000.00	8,329,596.87			8,329,596.87	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	8,329,596.87			8,329,596.87
期末已计提减值余额	8,329,596.87			8,329,596.87

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
润华农水(天津)	9,170,370									9,170,370	9,170,370
国际贸易有限公司	.00									.00	.00
小计	9,170,370.00									9,170,370.00	9,170,370.00
合计	9,170,370.00									9,170,370.00	9,170,370.00

其他说明

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		5,051,773.92		5,051,773.92
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		5,051,773.92		5,051,773.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		815,427.58		815,427.58
2.本期增加金额		51,942.00		51,942.00
(1) 计提或摊销		51,942.00		51,942.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		867,369.58		867,369.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		4,184,404.34		4,184,404.34
2.期初账面价值		4,236,346.34		4,236,346.34

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：	5,259,168.09	2,220,348.20	5,204,758.70	1,393,816.06	14,078,091.05
1.期初余额	5,259,168.09	2,220,348.20	5,204,758.70	1,393,816.06	14,078,091.05
2.本期增加金额	8,203,689.11	65,384.62	88,800.00	136,215.90	8,494,089.63
(1) 购置	8,203,689.11	65,384.62	88,800.00	122,955.13	8,480,828.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				9,330.00	9,330.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,462,857.20	2,285,732.82	5,293,558.70	1,530,031.96	22,572,180.68
二、累计折旧					
1.期初余额	249,808.69	1,262,321.81	1,884,384.94	1,007,178.62	4,403,694.06
2.本期增加金额	254,796.94	48,566.76	342,401.28	94,132.57	739,897.55
(1) 计提	254,796.94	48,566.76	342,401.28	88,619.12	734,384.10
(1) 其他转入				5,513.45	5,513.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	504,605.63	1,310,888.57	2,226,786.22	1,101,311.19	5,143,591.61

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,958,251.57	974,844.25	3,066,772.48	428,720.77	17,428,589.07
2.期初账面价值	5,009,359.40	958,026.39	3,320,373.76	386,637.44	9,674,396.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末余额较期初余额增加7,754,192.08元，增幅80.15%，主要是本期购入固定资产所致。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
东洋新能源装备产业化项目	9,541,317.29		9,541,317.29	2,267,164.04		2,267,164.04
合计	9,541,317.29		9,541,317.29	2,267,164.04		2,267,164.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
东洋新能源装备产业化项目	300,000,000.00	2,267,164.04	7,274,153.25			9,541,317.29	3.18%	3.18%				其他
合计	300,000,000.00	2,267,164.04	7,274,153.25			9,541,317.29	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

期末余额较期初余额增加7,274,153.25元，增幅320.85%，本期东洋新能源产业化项目投入增加所致。

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计

一、账面原值				
1.期初余额		40,121.80		40,121.80
2.本期增加金额		185,050.20		185,050.20
(1)外购		185,050.20		185,050.20
(2)自行培育				
3.本期减少金额		57,172.00		57,172.00
(1)处置		57,172.00		57,172.00
(2)其他				
4.期末余额		168,000.00		168,000.00
二、累计折旧				
1.期初余额		22,150.41		22,150.41
2.本期增加金额		41,269.41		41,269.41
(1)计提		41,269.41		41,269.41
3.本期减少金额		26,607.32		26,607.32
(1)处置		26,607.32		26,607.32
(2)其他				
4.期末余额		36,812.50		36,812.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		131,187.50		131,187.50
2.期初账面价值		17,971.39		17,971.39

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、油气资产

适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,406,400.00				52,406,400.00
2.本期增加金额	6,508,062.90				
(1) 购置	6,508,062.90				
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	701,088.96				701,088.96
2.本期增加金额	1,926,524.57				1,926,524.57
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	2,627,613.53				2,627,613.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,286,849.37				56,286,849.37
2.期初账面价值	51,705,311.04				51,705,311.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
飞艇项目	2,543,414.10	811,496.72					3,354,910.82	
车用风冷氢燃料电池动力系统	31,847.46	1,396,450.87					1,428,298.33	
ZS01 氧化铝纤维	938,300.00	1,262,854.11					2,201,154.11	
高纯氧化铝粉体和车载氢发生器(氢		2,317,035.01					2,317,035.01	

能公交车研发)								
合计	3,513,561.56	5,787,836.71						9,301,398.27

其他说明

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
奥林新材料	1,294,711.56			1,294,711.56
海卓能源		249,074.85		249,074.85
合计	1,294,711.56	249,074.85		1,543,786.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	149,963.84		67,741.68		82,222.16
消防工程	70,000.00		30,000.00		40,000.00
合计	219,963.84		97,741.68		122,222.16

其他说明

19、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

单位：元

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	3,102,581.64	775,645.41	3,102,581.64	775,645.41
合计	3,102,581.64	775,645.41	3,102,581.64	775,645.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		775,645.41		775,645.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,878,965.17	12,878,965.17
可抵扣亏损	144,828,914.84	135,919,643.05
合计	157,707,880.01	148,798,608.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年			
2019 年	30,576,125.82	30,576,125.82	
2020 年	33,429,382.84	33,429,382.84	
2021 年	19,481,015.78	19,481,015.78	
2022 年	52,433,118.61	52,433,118.61	
2023 年	8,909,271.79		
合计	144,828,914.84	135,919,643.05	--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地及地上附着物款项		10,427,021.55
合计		10,427,021.55

其他说明：

期末余额较期初余额减少10,427,021.55元，本期将预付土地及地上附着物款项转为无形资产和固定资产。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	8,819,293.79	15,406,565.98
应付货款	0.00	7,994.50
应付设备款	16,350.00	8,700.00
其他	68,282.88	64,572.58
合计	8,903,926.67	15,487,833.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
承德县兴承建筑安装公司	2,274,499.03	工程质保金
承德利承建筑安装工程有限公司	2,226,900.24	工程质保金
承德永旺建筑工程有限公司	1,467,887.22	工程质保金
承德长城建设集团有限公司	1,353,100.46	工程质保金
合计	7,322,386.95	--

其他说明：

期末应付账款余额较期初减少6,583,906.39元，减少比例42.51%，主要是本期支付工程款项所致。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款-汇景天地	36,590,892.79	62,427,764.58
预收居民取暖费	67,172.09	1,530,016.02
其他	280,900.77	207,928.77
合计	36,938,965.65	64,165,709.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

预收账款期末余额比期初余额减少27,226,743.72元，减幅42.43%，主要是因为本期汇景天地项目预收房款结转收入所致。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,177,237.35	8,003,084.38	9,538,934.38	641,387.35
二、离职后福利-设定提存计划	24,431.58	729,336.15	726,454.85	27,312.88
合计	2,201,668.93	8,732,420.53	10,265,389.23	668,700.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,159,954.12	7,152,476.82	8,671,043.59	641,387.35
3、社会保险费	16,390.01	466,628.72	483,018.73	
其中：医疗保险费	14,341.26	393,087.06	407,428.32	
工伤保险费	682.92	29,100.30	29,783.22	
生育保险费	1,365.83	44,441.36	45,807.19	

4、住房公积金	495.00	382,283.70	382,778.70	
5、工会经费和职工教育经费	398.22	1,695.14	2,093.36	
合计	2,177,237.35	8,003,084.38	9,538,934.38	641,387.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	23,646.10	713,622.67	709,955.89	27,312.88
2、失业保险费	785.48	15,713.48	16,498.96	
合计	24,431.58	729,336.15	726,454.85	27,312.88

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,946.49	41,473.25
企业所得税	0.00	12,906,984.10
个人所得税	36,608.99	47,250.06
城市维护建设税	17,740.79	432.35
土地使用税	157,929.78	136,349.73
教育费附加	10,644.48	354.44
地方教育费附加	7,096.31	236.30
印花税	1,891.00	37,978.90
合计	288,857.84	13,171,059.13

其他说明：

应交税费期末余额比期初余额减少12,882,201.29元，减少比例为97.81%，主要因本期缴纳企业所得税所致。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,889,842.66	22,953,440.32
押金及保证金	937,600.00	712,541.20

中介费	675,000.00	1,525,800.00
代扣代缴税费	26,855.09	22,061.90
其他	261,080.11	738,349.92
合计	27,790,377.86	25,952,193.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

26、股本

单位：元

	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	706,320,000.00						706,320,000.00

其他说明：

27、资本公积

单位：元

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）	397,808,090.32			397,808,090.32
其他资本公积	65,873,219.23			65,873,219.23
合计	463,681,309.55			463,681,309.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,791,550.17			76,791,550.17
合计	76,791,550.17			76,791,550.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-882,864,082.85	-886,966,408.74
调整后期初未分配利润	-882,864,082.85	-886,966,408.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,210,758.22	-3,145,668.96
期末未分配利润	-888,074,841.07	-890,112,077.70

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,815,868.78	71,967,495.21	101,493,229.09	86,731,511.45
其他业务			70,765.38	37,714.74
合计	79,815,868.78	71,967,495.21	101,563,994.47	86,769,226.19

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	156,332.31	360,349.17
教育费附加	156,332.33	360,349.18
房产税	41,701.98	838.10
土地使用税	455,907.91	127,235.53
车船使用税	3,880.00	9,880.00
印花税	68,045.30	67,598.20
营业税	547,830.45	4,938,432.50
土地增值税	1,339,218.78	1,988,303.86
合计	2,769,249.06	7,852,986.54

其他说明：

税金及附加本期比上期减少5,083,737.48元，减少比例为64.74%，主要是汇景天地本期营业税减少所致。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		88,066.00
业务宣传费		113,450.00
产品包装费		114,119.82
其它	4,902.12	200.00
合计	4,902.12	315,835.82

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	4,045,124.60	3,921,799.98
折旧摊销	2,649,290.58	540,961.54
业务招待费	2,027,808.43	1,220,199.01
社保费	1,115,574.30	784,247.48
差旅费	658,480.06	551,869.73
福利费	572,380.68	372,685.72
修理费	318,588.09	117,778.09
住房公积金	240,465.20	235,434.20
办公费	177,410.63	228,411.68
物料消耗	149,022.03	339,236.49
低值易耗品	107,303.84	280,130.27
聘请中介机构费	101,587.29	927,762.26
水电费	46,009.05	38,644.36
长期待摊	6,075.00	46,203.48
工会会费	2,112.98	4,009.32
其他费用	2,269,821.97	938,821.91
合计	14,487,054.73	10,548,195.52

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	903,639.76	709,763.28
汇兑损益	-266,016.60	
银行手续费	25,184.74	18,493.33
合计	-1,144,471.62	-691,269.95

其他说明:

35、资产减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-597.99
合计		-597.99

其他说明:

36、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品取得的投资收益	133,320.88	
合计	133,320.88	

其他说明:

37、资产处置收益

单位: 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失	-18,684.68	
合计	-18,684.68	

38、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
可再生能源补贴	2,890,000.00	
合计	2,890,000.00	

39、营业外收入

单位：元

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
其他	3,121.00	30,121.27	
合计	3,121.00	30,121.27	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

40、营业外支出

单位：元

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
其他	2,607.78	7,113.04	
合计	2,607.78	7,113.04	

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,309.68	
合计	110,309.68	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,263,211.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,315,802.83
子公司适用不同税率的影响	43,868.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-845,073.72

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,227,317.95
所得税费用	110,309.68

其他说明

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,000,000.00	2,737,235.86
补贴收入	2,890,000.00	
利息收入	894,404.17	709,446.69
其他	695,736.71	6,040,764.33
合计	45,480,140.88	9,487,446.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	7,500,856.76	4,634,876.43
往来款	2,260,000.00	832,000.00
其他	703,296.65	8,737,183.17
合计	10,464,153.41	14,204,059.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回住房按揭贷款保证金	2,558,600.00	
合计	2,558,600.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付住房按揭贷款保证金	534,800.00	663,800.00
合计	534,800.00	663,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-5,373,520.98	-3,207,373.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,843.55	521,039.05
无形资产摊销	1,926,524.57	30,461.06
长期待摊费用摊销	97,741.68	86,310.60
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）	18,684.68	-21,731.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,800,311.47	54,521,751.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,243,279.39	17,625,680.12

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,618,571.34	-40,868,835.51
经营活动产生的现金流量净额	33,925,293.02	28,687,301.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	30,835,918.20	153,602,420.61
减：现金的期初余额	68,107,388.69	126,970,834.83
现金及现金等价物净增加额	-37,271,470.49	26,631,585.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,835,918.20	68,107,388.69
其中：库存现金	118,377.59	61,945.60
可随时用于支付的银行存款	30,717,540.61	68,045,443.09
三、期末现金及现金等价物余额	30,835,918.20	68,107,388.69
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	4,677,368.68	6,697,820.37

其他说明：

2018 年 6 月 30 日现金及现金等价物期末余额 30,835,918.20 元，货币资金期末余额 35,513,286.88 元，差异 4,677,368.68 元，主要是由于期末货币资金余额中存在三个月内无法自由变现的住房按揭保证金，期初余额情况同上。

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,677,368.68	住房按揭保证金
合计	4,677,368.68	--

其他说明：

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	849,770.01	6.6166	5,622,588.26

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

48、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

海卓能源	2018年03月 06日	15,956,000.0 0	62.00%	增资入股	2018年03月 06日	取得控制权	0.00	-69,251.22
------	-----------------	-------------------	--------	------	-----------------	-------	------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	15,956,000.00
合并成本合计	15,956,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	249,074.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,439,918.00	25,439,918.00
货币资金	19,994,549.36	19,994,549.36
应收款项	5,273,000.00	5,273,000.00
固定资产	3,324.13	3,324.13
负债：	106,167.76	106,167.76
应付款项	106,167.76	106,167.76
净资产	25,333,750.24	25,333,750.24
减：少数股东权益	9,626,825.09	9,626,825.09
取得的净资产	15,706,925.15	15,706,925.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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		取得方式
				直接	间接	
南江商贸	承德	承德	商业贸易	100.00%		同一控制下企业合并
科津工程	承德	承德	工程项目管理及咨询	100.00%		设立
科津商贸	承德	承德	商业贸易	100.00%		设立
东津投资	承德	承德	实业投资	100.00%		设立
生态农业	承德	承德	畜牧业		100.00%	设立
南江亚洲	承德	承德	国际投资	100.00%		设立
南江科技	承德	承德	充气囊体、石墨烯生产和销售		100.00%	设立
汇景物业	承德	承德	物业管理		100.00%	设立
杭州东津	杭州	杭州	高新技术开发	100.00%		设立
科津航空	承德	承德	航空航天产品技术开发	100.00%		设立
东莞科技发展	东莞	东莞	新材料的技术开发	70.00%		设立
东莞众创新能源	东莞	东莞	新能源技术开发		60.98%	非同一控制下企业合并
东莞东津智能	东莞	东莞	科技领域内技术开发		100.00%	同一控制下企业合并
东莞奥林新材料	东莞	东莞	纳米技术材料		62.00%	非同一控制下企业合并
东莞海卓能源	东莞	东莞	氢能源动力产品		62.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

*1 承德县荣益达房地产开发有限公司(简称“荣益达”)于2009年2月20日成立,注册资本为1000万元人民币,其中:王飞出资900万元,占注册资本的90%,陈丽萍出资100万元,占注册资本的10%;2009年7月27日,王飞和陈丽萍分别将持有荣益达90%的股权和10%的股权以人民币900万元和人民币100万元转让给本公司原控股股东陈荣,同日,陈荣将该100%股权以人民币1元转让给了东沅科技集团,股权转让后,东沅科技集团持有荣益达100%股权。2014年4月3日,经承德市工商行政管理局核准,同意公司名称变更为南江房地产开发有限公司(简称“南江地产”)。2016年12月12日,经承德市工商行政管理局核准,同意公司名称变更为承德南江商贸有限公司(简称“南江商贸”),经营范围变更为:五金机电、建筑材料、机械设备销售;房屋租赁服务。

2017年3月6日,南江商贸存续分立为科沅工程、科沅商贸和南江商贸,南江商贸注册资本由1000万元变为100万元人民币。

*2 科沅工程和科沅商贸是南江商贸于2017年3月6日分立设立的新公司,注册资本分别为50.00万元和850.00万元,东沅科技集团出资占其注册资本的100.00%。

*3 南江投资于2012年10月9日由南江地产出资设立,原注册资本为人民币5000万元,股东南江地产出资5,000万元,占注册资本的100.00%;2012年12月21日南江地产将该100%股权以人民币5,000万元转让给了东沅科技集团,股权转让后,东沅科技集团持有南江投资100%股权,2013年1月6日,东沅科技集团对南江投资增资4,000万元,增资后注册资本为9000万元。2017年10月25日月承德南江投资有限公司更名为承德东沅投资有限责任公司。

*4 生态农业于2012年10月24日由南江投资出资设立,原注册资本为人民币500万元,股东南江投资出资500万元,占注册资本的100.00%。2013年4月18日,南江投资对生态农业增资500万元,增资后注册资本为1000万元。2017年6月21日承德南江生态农业有限公司更名为承德东沅生态农业有限公司。

*5 南江亚洲于2013年11月14日由东沅科技集团出资设立,注册地点:中国香港,注册资本2000万美元,实际出资为797,538.34美元。

*6 墨西科技于2013年1月24日由南江投资与宁波墨西科技有限公司共同出资设立,注册资本为5000万元,其中南江投资以现金出资4500万人民币,占总出资额的90%,宁波墨西科技有限公司以现金出资500万人民币,占总出资额的10%。2016年7月,南江投资与宁波墨西科技签订股权转让协议,南江投资受让宁波墨西科技10%股权,受让后,南江投资持有墨西科技100%股权。2016年9月26日,经承德市工商行政管理局核准,同意公司名称变更为承德南江科技有限公司(简称“南江科技”),经营范围变更为:充气囊体、石墨烯、石墨烯应用材料、动力电池及电池材料、高性能膜材料、纳米材料的研发、生产、销售及上述产品技术推广和技术服务。

*7 汇景物业于2013年11月18日由南江投资出资设立,注册资本为人民币50万元,股东南江投资出资50万元,占注册资本的100.00%。

*8 杭州航沅于2016年9月21日由东沅科技集团出资设立,注册资本5000万元,实际出资为3000万元。2017年6月5日杭州航沅科技有限公司更名为杭州东沅科技有限公司。

*9 科沅航空于2016年12月12日由东沅科技集团出资设立,注册资本3000万元,截止2017年12月31日尚未实际出资。

*10 东莞东沅科技东莞东沅科技于2017年8月17日成立,注册资本10,000.00万元,2017年9月20日东沅科技集团出资7,000.00万人民币,占注册资本的70.00%。

*11 东莞众创新能源于2017年07月04日成立,注册资本2,460万元。2017年9月5日,东莞东沅科技发展与东莞航大创业投资签订增资协议书,注册资本由100万元增至2,460万元,东莞东沅科技发展出资1500万元,以货币出资,占股60.98%。2017年10月24日东莞东沅科技出资1,500.00万元。

*12 东莞东沅智能于2017年02月14日成立,注册资本6,000.00万元,2017年12月5日东莞科技发展与东莞东沅新能源签订股权转让协议,协议价格1,500.00万元,2017年12月27日补缴注册资本4,500.00万元,持股比例100.00%。

*13 东莞奥林新材料于2015年10月23日成立,注册资本2,500.00万元,2017年12月4日与东莞东沅科技签定增资协议,由增资扩股前注册资本950万元增至2,500万元,东莞航大创业投资有限公司与东沅科技发展约定用1,640.25万元向奥林新材

料增资，其中1,550万元作为注册资本增资，90.25万元作为计入奥林新材料的资本公积。2017年12月29日东莞东沣科技出资1,550.00万元，占注册资本62.00%。

*14 东莞海卓能源于2015年9月15日成立，注册资本2,500.00万元，2017年12月4日与东莞东沣科技签定增资协议，由增资扩股前注册资本950万元增至2,500万元，东莞航大创业投资有限公司与东沣科技发展约定用1,595.6万元向东莞奥林新材料增资，其中1,550万元作为注册资本增资，45.6万元作为计入东莞奥林新材料的资本公积。2018年3月6日东莞东沣科技出资1,595.60万元，占注册资本62.00%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞东沣科技发展有限公司	30.00%	0.00		0.00
东莞众创新能源科技有限公司	39.02%	609.08		9,596,201.16
东莞奥林新材料有限公司	38.00%	-137,056.38		9,122,555.89
东莞海卓能源科技有限公司	38.00%	-26,315.46		9,600,509.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞东沣科技发展有限公司	44,578,633.88	167,358,500.00	211,937,133.88	142,530,590.94		142,530,590.94	6,923,460.66	91,402,500.00	98,325,960.66	28,643,341.72		28,643,341.72
东莞众创新能源科技有限公司	23,220,768.18	1,576,761.91	24,797,530.09	207,264.46		207,264.46	24,491,428.69	1,090,036.98	25,581,465.67	26,515.00		26,515.00
东莞奥	21,218,1	2,993,78	24,211,9	205,244.		205,244.	22,602,5	2,815,47	25,418,0	43,720.7		43,720.7

林新材料有限公司	81.69	8.59	70.28	26	26	84.99	6.28	61.27	1	1
东莞海卓能源科技有限公司	23,022,992.64	2,365,899.31	25,388,891.95	124,392.93	124,392.93	9,377,668.64	3,816.55	9,381,485.19	600.00	600.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞东洋科技发展有限公司	0.00	-276,076.00	-276,076.00	76,513,673.22	0.00	0.00	0.00	0.00
东莞众创新能源科技有限公司	0.00	1,560.94	1,560.94	-23,861,349.77	0.00	0.00	0.00	0.00
东莞奥林新材料有限公司	0.00	-360,674.69	-360,674.69	-19,670,168.15	0.00	0.00	0.00	0.00
东莞海卓能源科技有限公司	0.00	-69,251.22	-69,251.22	-8,698,314.81	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、关联方及关联交易

1、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司, 控制人为本公司第一大股东王栋先生, 持有本公司股份29.49%。

本企业最终控制方是。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铨格斯曼航空科技集团有限公司	本公司关联法人
山西铨格斯曼航空科技有限公司	本公司关联法人
润华农水实业开发公司	本公司之联营企业之控制方
山西物产民丰化工有限公司	本公司之联营企业之控制方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	797,313.00	783,050.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年6月30日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为12,021.00万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2018 年 8 月 14 日，东洋科技集团股份有限公司与承德县承金商贸有限公司签定股权转让协议，约定东洋科技集团股份有限公司将其持有的承德南江商贸有限公司 100%股权转让给承德县承金商贸有限公司，转让价格为 2,263.95 万元人民币。股权转让完成后，承德南江商贸有限公司将不再纳入本公司合并财务报表。

2018 年 8 月 28 日，经公司第七届董事会第三次会议决议审议通过，公司控股子公司东洋科技发展与西藏东洋投资有限公司签订《股权转让协议》，东洋科技发展以 0 元收购西藏东洋持有的东莞东洋动力技术有限公司 100%股权。本次股权收购后，东洋科技发展将持有东洋动力 100%股权。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	16,465,104.90	15.44%	16,465,104.90	100.00%	0.00	17,782,439.90	38.66%	17,686,906.90	99.46%	95,533.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,938,726.20	84.34%	130,835.29	0.15%	89,807,890.91	27,989,554.17	60.84%	130,835.29	0.47%	27,858,718.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	229,787.72	0.22%	229,787.72	100.00%	0.00	229,787.72	0.50%	229,787.72	100.00%	
合计	106,633,618.82	100.00%	16,825,727.91	15.78%	89,807,890.91	46,001,781.79	100.00%	18,047,529.91	39.23%	27,954,251.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东洋生态农业	16,465,104.90	16,465,104.90	100.00%	预计无法收回
合计	16,465,104.90	16,465,104.90	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,520,885.79	34,374.29	1.36%
1 至 2 年	30,200.00	6,040.00	20.00%
3 年以上	90,421.00	90,421.00	100.00%
合计	2,641,506.79	130,835.29	4.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
东莞东沣科技发展	80,000,000.00	---	---
汇景物业	7,182,248.19	---	---
科沣航空	60,000.00	---	---
科沣工程	50,000.00	---	---
南江亚洲	4,971.22	---	---
		---	---
合计	87,297,219.41	---	---

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法中计提坏账准备金额为0.00元，主要是考虑其预计不可收回风险极低。

（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元；本期收回或转回坏账准备金额 1,221,802.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
生态农业	1,221,802.00	
合计	1,221,802.00	--

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	104,286,437.91	44,963,887.31
备用金	1,255,256.91	800,332.72
其他	1,091,924.00	237,561.76
合计	106,633,618.82	46,001,781.79

(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：元

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
东莞东洋科技发展	往来款	80,000,000.00	1 年以内	75.02%	
生态农业	往来款	16,465,104.90	1-2 年	15.44%	16,465,104.90
汇景物业	往来款	7,182,248.19	1 年以内	6.74%	
承德利元投资咨询公司	往来款	524,113.60	1 年以内	0.49%	
承德石油分公司	往来款	92,164.28	1 年以内	0.09%	
合计	--	104,263,630.97	--	97.78%	16,465,104.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	248,114,466.37		248,114,466.37	248,114,466.37		248,114,466.37
对联营、合营企业投资	9,170,370.00	9,170,370.00		9,170,370.00	9,170,370.00	
合计	257,284,836.37	9,170,370.00	248,114,466.37	257,284,836.37	9,170,370.00	248,114,466.37

(1) 对子公司投资

单位：元

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
南江商贸	5,311,429.97			5,311,429.97		
南江投资	90,000,000.00			90,000,000.00		
南江亚洲	5,000,166.64			5,000,166.64		
杭州东洋	30,000,000.00			30,000,000.00		
科沣商贸	45,147,154.77			45,147,154.77		
科沣工程	2,655,714.99			2,655,714.99		
东莞东洋科技	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	248,114,466.37			248,114,466.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
润华农水	9,170,370.00									9,170,370.00	9,170,370.00
小计	9,170,370.00									9,170,370.00	9,170,370.00
合计	9,170,370.00									9,170,370.00	9,170,370.00

	.00								.00	.00
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	-----	-----

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,981,775.06	68,854,852.81	99,465,192.85	83,841,835.73
其他业务			62,967.09	37,714.74
合计	76,981,775.06	68,854,852.81	99,528,159.94	83,879,550.47

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,240,654.50	
其他	47,503.07	
合计	36,288,157.57	

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,890,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,149.42	
合计	3,005,149.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44%	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.0120	-0.0120

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。