

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司  
2018年度审计报告

广会审字[2019]G18035330019号

---

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表.....	14-15
母公司股东权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-110

# 审计报告

广会审字[2019]G18035330019号

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司(以下简称“广东甘化公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东甘化公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广东甘化公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）出售子公司股权产生的投资收益

### 1、事项描述

广东甘化公司本期财务报表投资收益项目金额190,844,243.27元，其中“处置长期股权投资产生的投资收益”及“丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”两项合计金额194,923,883.58元（附注五、41），对财务报表影响重大。

上述投资收益主要是由广东甘化公司2018年12月26日向上海立天唐人控股有限公司转让全资子公司生物中心55%股权产生，股权转让属于重大非常规交易，其转让定价的合理性、交易对手的真实性、交易对手与上市公司是否存在关联关系、剩余股权的公允价值等情况对财务报表影响重大，我们将与本次股权转让产生的投资收益作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们检查了股权转让合同、转让审批程序、收款及股权过户情况，查阅了广东甘化公司出售子公司生物中心的评估报告，比较分析了本次股权转让作价与评估值的差异情况及其合理性；我们查阅了交易对手的工商档案，了解了交易对手的股权结构，以识别其是否与上市公司存在关联关系；我们通过广东甘化公司管理层向交易对手了解其股权收购资金来源，分析其资金来源的合理性；我们复核了剩余股权的公允价值。

## （二）商誉减值测试

### 1、事项描述

如广东甘化公司财务报表附注五、15所述，2018年12月31日，广东甘化公司合并财务报表中商誉账面净值为人民币707,932,012.79元。根据企业会计准则，广东甘化公司每年需要对商誉进行减值测试。广东甘化公司关于商誉减值测试的会计政策详见财务报表附注三、19。

鉴于商誉对广东甘化公司财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 与公司管理层及外部评估专家讨论，了解各形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，评估宏观经济对行业发展的影响；

(2) 评价评估专家的工作结果的相关性和合理性，工作结果与其他审计证据的一致性，专家的工作涉及使用重要的假设和方法的相关性和合理性等；

(3) 复核管理层减值测试所依据的基础数据。

(三) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

#### 1、事项描述

如财务报表附注五、17“递延所得税资产/递延所得税负债”所述，截至2018年12月31日，广东甘化公司合并资产负债表及母公司资产负债表中列示了149,506,302.65元的递延所得税资产，对财务报表影响重大。广东甘化公司管理层以未来期间可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。该事项金额重大，涉及管理层的重大判断和估计，我们将与可抵扣亏损相关的递延所得税资产作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间可能取得的应纳税所得额为限，我们获取了经管理层批准的公司未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及公司自身情况，对未来取得应纳税所得额的可实现性进行了评估。

### 四、其他信息

广东甘化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东甘化公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东甘化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东甘化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东甘化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东甘化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东甘化公司不能持续经营。

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

(6) 就广东甘化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘火旺  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈皓淳

中国 广州

二〇一九年三月二十一日

## 合并资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018/12/31	2017/12/31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	232,595,142.63	102,041,262.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	66,930,450.64	32,319,483.46
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	3	85,296,412.57	61,038,020.75
其中：应收票据		60,324,026.85	37,537,199.78
应收账款		24,972,385.72	23,500,820.97
预付款项	4	18,822,654.54	33,278,266.47
其他应收款	5	68,390,798.60	55,860,647.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	6	49,133,133.59	46,061,188.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	74,794,789.91	212,593,984.08
<b>流动资产合计</b>		<b>595,963,382.48</b>	<b>543,192,852.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	8	-	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	7,786,547.14	8,221,909.96
长期股权投资	10	61,047,440.59	338,592.11
投资性房地产	11	23,572,285.43	50,082,300.72
固定资产	12	69,549,697.85	298,818,424.36
在建工程	13	-	738,726.90
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	14	34,105,778.94	97,033,021.75
开发支出		-	-
商誉	15	707,932,012.79	-
长期待摊费用	16	16,098,438.96	24,000,000.08
递延所得税资产	17	149,506,302.65	143,700,819.44
其他非流动资产	18	5,100.00	43,341,867.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,069,603,604.35</b>	<b>666,475,663.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,665,566,986.83</b>	<b>1,209,668,515.88</b>

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018/12/31	2017/12/31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	24,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	20	18,810,212.23	20,170,550.24
预收款项	21	9,115,309.11	24,582,058.05
应付职工薪酬	22	8,459,089.14	12,879,613.14
应交税费	23	16,588,491.11	9,951,253.39
其他应付款	24	190,538,628.44	23,856,617.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>267,511,730.03</b>	<b>91,440,092.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		244,200,000.00	-
长期应付职工薪酬		2,936,478.35	-
预计负债		-	-
递延收益	25	306,832.84	93,287,835.68
递延所得税负债	17	4,473,166.99	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>251,916,478.18</b>	<b>93,287,835.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>519,428,208.21</b>	<b>184,727,928.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	26	442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	27	842,431,291.76	842,431,291.76
减：库存股		-	-
其他综合收益	28	-	6,690,688.94
专项储备	29	1,566,379.04	1,463,894.95
盈余公积	30	43,645,493.24	43,645,493.24
未分配利润	31	-221,223,557.10	-319,294,723.54
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,109,280,930.94</b>	<b>1,017,797,969.35</b>
少数股东权益		36,857,847.68	7,142,618.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,146,138,778.62</b>	<b>1,024,940,587.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,665,566,986.83</b>	<b>1,209,668,515.88</b>

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2018/12/31	2017/12/31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		120,164,201.98	71,361,959.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		66,930,450.64	32,319,483.46
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		208,170.53	30,306,462.87
其中：应收票据		-	24,864,102.38
应收账款		208,170.53	5,442,360.49
预付款项		13,426,761.70	30,056,301.70
其他应收款	2	69,376,208.33	309,464,888.13
存货		-	7,025,894.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		74,546,291.80	191,990,924.34
<b>流动资产合计：</b>		<b>344,652,084.98</b>	<b>672,525,914.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	3	7,786,547.14	8,221,909.96
长期股权投资		904,403,709.18	242,984,642.23
投资性房地产		23,572,285.43	17,587,922.95
固定资产		49,419,588.57	57,737,738.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,660,800.61	18,018,338.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		16,000,000.08	24,000,000.08
递延所得税资产		148,876,644.76	143,700,819.44
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计：</b>		<b>1,163,719,575.77</b>	<b>512,451,372.01</b>
<b>资产总计：</b>		<b>1,508,371,660.75</b>	<b>1,184,977,286.08</b>

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2018/12/31	2017/12/31
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款		8,507,504.80	1,846,911.80
预收款项		8,858,804.97	23,513,914.97
应付职工薪酬		4,661,964.77	5,420,798.49
应交税费		6,652,483.89	6,650,163.58
其他应付款		159,235,182.14	33,895,767.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计：</b>		187,915,940.57	71,327,556.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		244,200,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	15,333,333.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		244,200,000.00	15,333,333.34
<b>负债合计：</b>		432,115,940.57	86,660,889.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		851,038,709.43	851,038,709.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,463,894.95	1,463,894.95
盈余公积		43,645,493.24	43,645,493.24
未分配利润		-262,753,701.44	-240,693,025.48
<b>所有者权益合计</b>		1,076,255,720.18	1,098,316,396.14
<b>负债和所有者权益总计：</b>		1,508,371,660.75	1,184,977,286.08

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注五	2018年度	2017年度	
一、营业总收入	32	409,188,879.56	474,966,694.99	
其中：营业收入		409,188,879.56	474,966,694.99	
二、营业总成本		495,870,132.02	901,709,099.25	
其中：营业成本	32	375,159,777.69	462,558,685.34	
税金及附加	33	2,990,468.68	4,658,802.13	
销售费用	34	2,835,603.51	6,548,325.73	
管理费用	35	56,260,099.67	45,668,757.85	
研发费用	36	4,031,693.85	7,406,228.75	
财务费用	37	6,995,797.73	13,163,303.82	
其中：利息费用		363,340.87	7,328,183.06	
利息收入		1,406,970.54	2,476,563.60	
资产减值损失	38	47,596,690.89	361,704,995.63	
加：其他收益	39	858,791.26	9,336,453.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	40	190,844,243.27	8,475,166.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-156.52	-195.65	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41	-12,059,325.84	-11,370,516.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	-2,094,161.70	4,510,875.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,868,294.53	-415,790,425.18	
加：营业外收入	43	16,396,885.68	205,676.92	
减：营业外支出	44	72,314.51	157,327.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,192,865.70	-415,742,076.23	
减：所得税费用	45	-394,498.51	-131,906,324.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,587,364.21	-283,835,752.02	
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,533,624.27	-29,149,277.44	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,120,988.48	-254,686,474.58	
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		98,071,166.44	-283,051,397.88	
2. 少数股东损益		9,516,197.77	-784,354.14	
六、其他综合收益的税后净额		-6,690,688.94	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,690,688.94	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,690,688.94	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	
5. 外币财务报表折算差额		-	-	
6. 其他		-6,690,688.94	-	
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		100,896,675.27	-283,835,752.02	
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,380,477.50	-283,051,397.88	
归属于少数股东的综合收益总额		9,516,197.77	-784,354.14	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.22	-0.64	
（二）稀释每股收益		0.22	-0.64	

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注十五	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>		341,248,248.03	319,650,416.97
减：营业成本		336,364,721.30	310,002,486.64
税金及附加		1,797,095.80	1,608,715.08
销售费用		1,303,578.76	1,893,504.65
管理费用		39,036,394.22	22,652,527.89
研发费用		-	-
财务费用		6,683,173.95	12,940,655.31
其中：利息费用		-	7,328,183.06
利息收入		1,341,389.33	2,416,485.88
资产减值损失		3,497,049.37	537,857,917.01
加：其他收益		-	1,333,333.32
投资收益（损失以“-”号填列）		16,959,914.99	6,766,110.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-156.52	-195.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,059,325.84	-11,370,516.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,050,256.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-42,533,176.22	-566,526,205.69
加：营业外收入		15,337,606.84	51,172.38
减：营业外支出		40,931.90	93,479.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-27,236,501.28	-566,568,513.07
减：所得税费用		-5,175,825.32	-141,686,005.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-22,060,675.96	-424,882,507.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,060,675.96	-424,882,507.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-22,060,675.96	-424,882,507.94

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	46	475,430,897.06	523,808,401.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	47	308,760,165.14	7,829,961.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>784,191,062.20</b>	<b>531,638,363.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	46	388,201,548.93	399,952,478.77
支付给职工以及为职工支付的现金		26,120,036.49	46,389,697.19
支付的各项税费		7,884,631.29	52,298,320.25
支付其他与经营活动有关的现金	47	33,674,510.19	38,294,764.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>455,880,726.90</b>	<b>536,935,260.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>328,310,335.30</b>	<b>-5,296,897.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,146,477,106.92	1,127,855,715.77
取得投资收益收到的现金		40,377,351.04	5,910,590.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,895,109.94	217,276,598.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,571,828.03	-
收到其他与投资活动有关的现金	47	850,000.00	3,775,748.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,298,171,395.93</b>	<b>1,354,818,652.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46	783,694.37	5,579,645.54
投资支付的现金		3,120,304,240.17	1,358,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		374,351,919.66	-
支付其他与投资活动有关的现金	47	-	15,885.01
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,495,439,854.20</b>	<b>1,364,285,530.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-197,268,458.27</b>	<b>-9,466,877.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	789,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>150,789,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,671,169.21	7,328,183.06
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	47	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,671,169.21</b>	<b>216,328,183.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,671,169.21</b>	<b>-65,539,183.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>416.37</b>	<b>-4,074.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>127,371,124.19</b>	<b>-80,307,032.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		102,041,262.15	182,348,294.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>229,412,386.34</b>	<b>102,041,262.15</b>

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	411,247,474.38	395,226,372.96
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	317,643,367.90	5,310,525.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>728,890,842.28</b>	<b>400,536,898.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	357,656,214.69	327,412,989.97
支付给职工以及为职工支付的现金	11,133,582.14	10,868,470.16
支付的各项税费	2,794,493.91	48,263,087.72
支付其他与经营活动有关的现金	42,047,210.54	33,716,790.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>413,631,501.28</b>	<b>420,261,338.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>315,259,341.00</b>	<b>-19,724,439.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,291,947,438.75	1,127,855,715.77
取得投资收益收到的现金	40,377,351.04	5,910,590.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	212,628,648.14
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	850,000.00	850,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,333,174,789.79</b>	<b>1,347,244,954.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,364.36	332,944.44
投资支付的现金	3,599,556,940.17	1,358,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,599,632,304.53</b>	<b>1,359,022,944.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-266,457,514.74</b>	<b>-11,777,989.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	789,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>150,789,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,328,183.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>216,328,183.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-65,539,183.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>416.15</b>	<b>-509.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>48,802,242.41</b>	<b>-97,042,121.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额	71,361,959.57	168,404,081.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>120,164,201.98</b>	<b>71,361,959.57</b>

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	442,861,324.00	-	-	-	842,431,291.76	-	6,690,688.94	1,463,894.95	43,645,493.24	-319,294,723.54	7,142,618.11	1,024,940,587.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	442,861,324.00	-	-	-	842,431,291.76	-	6,690,688.94	1,463,894.95	43,645,493.24	-319,294,723.54	7,142,618.11	1,024,940,587.46
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-6,690,688.94	102,484.09	-	98,071,166.44	29,715,229.57	121,198,191.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,380,477.50	9,516,197.77	100,896,675.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,166,143.79	27,166,143.79
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,166,143.79	27,166,143.79
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. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	99,802.50	-	-	121,980.85	221,783.35
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	204,982.12	-	-	250,533.71	455,515.83
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	105,179.62	-	-	128,552.86	233,732.48
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-6,690,688.94	2,681.59	-	6,690,688.94	-7,089,092.84	-7,086,411.25
四、本期期末余额	442,861,324.00	-	-	-	842,431,291.76	-	-	1,566,379.04	43,645,493.24	-221,223,557.10	36,857,847.68	1,146,138,778.62

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	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			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	442,861,324.00	-	-	-	841,642,291.76	-	6,690,688.94	1,463,894.95	43,645,493.24	-36,243,325.66	7,737,243.80	1,307,797,611.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	442,861,324.00	-	-	-	841,642,291.76	-	6,690,688.94	1,463,894.95	43,645,493.24	-36,243,325.66	7,737,243.80	1,307,797,611.03
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	789,000.00	-	-	-	-	-283,051,397.88	-594,625.69	-282,857,023.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-283,051,397.88	-784,354.14	-283,835,752.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	789,000.00	-	-	-	-	-	189,728.45	978,728.45
四、本期期末余额	442,861,324.00	-	-	-	842,431,291.76	-	6,690,688.94	1,463,894.95	43,645,493.24	-319,294,723.54	7,142,618.11	1,024,940,587.46

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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、上年年末余额	442,861,324.00	-	-	-	848,027,899.41	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	-205,410,558.82	1,130,588,052.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	3,010,810.02	-	-	-	-	-35,282,466.66	-32,271,656.64
二、本年初余额	442,861,324.00	-	-	-	851,038,709.43	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	-240,693,025.48	1,098,316,396.14
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,060,675.96	-22,060,675.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,060,675.96	-22,060,675.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	442,861,324.00	-	-	-	851,038,709.43	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	-262,753,701.44	1,076,255,720.18

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度										
	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、上年年末余额	442,861,324.00	-	-	-	847,238,899.41	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	219,471,949.12	1,554,681,560.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	442,861,324.00	-	-	-	847,238,899.41	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	219,471,949.12	1,554,681,560.72
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	789,000.00	-	-	-	-	-424,882,507.94	-424,093,507.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-424,882,507.94	-424,882,507.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	789,000.00	-	-	-	-	-	789,000.00
四、本期期末余额	442,861,324.00	-	-	-	848,027,899.41	-	-	1,463,894.95	43,645,493.24	-205,410,558.82	1,130,588,052.78

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地及总部地址

广东省江门市甘化路56号

### 2、公司业务性质及主要经营活动

公司行业性质为综合类，主要经营活动包括：贸易业务和电源产品、预制破片等军工产品的研发、生产、销售。

### 3、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2019年3月21日批准报出。

### 4、合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
四川升华电源科技有限公司	“升华电源”
沈阳含能金属材料制造有限公司	“沈阳含能”
广东江门生物技术开发中心有限公司	“生物中心”
江门市北街（联营）发电厂	“北街发电厂”
湖北德力纸业有限公司	“德力纸业”
江门甘化投资置业有限公司	“甘化置业”
汇德国际投资有限公司	“香港汇德”

合并财务报表范围内通过升华电源控制的二级子公司如下：

二级子公司名称	以下简称
上海多普思电源有限责任公司	“上海多普思”
深圳升华源科技有限公司	“深圳升华源”

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了具体的收入确认会计政策，见本节第24、收入。

### 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日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 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）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合

并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## 9、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

### （2）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会计准则规定的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。

### （3）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；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。

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。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （5）金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

## 10、应收票据及应收账款

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为100万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

类别	组合名称	坏账准备计提方法
应收账款	账龄组合	账龄分析法
	军工总装企业组合	一年内不计提坏账，一年以上并入按账龄分析法计提坏账
	合并范围内正常经营的子公司	不计提坏账
应收票据	商业承兑汇票	按账龄连续计算的原则，按应收账款信用风险特征计提坏账
	银行承兑汇票	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	50%
3年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 11、存货

(1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

领用发出按加权平均法计价。

(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

存货跌价准备按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。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

### 12、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### 13、长期股权投资

#### （1）共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （2）初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被

投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

## 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。

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。

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和应支付的相关税费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。

## （3）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

### ③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的差额，计入当期损益。

#### 14、投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### 15、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
房屋建筑物	直线法	20-50年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	直线法	3-15年	5%	6.33%-31.67%
运输设备	直线法	4-10年	5%	9.50%-23.75%
电子设备	直线法	3-5年	5%	19.00%-31.67%
其他设备	直线法	3-5年	5%	19.00%-31.67%

#### 16、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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）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。

### （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）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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，直线摊销方法如下：土地使用权50年，非专利技术3-5年，软件使用权5-10年。每年年终，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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，不予摊销，每年年终对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按其使用寿命采用直线法摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出。

研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值准备

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的种类：

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。以权益结算的股份支付，是指本公司及子公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

假定在计量日将该权益工具转移给其他市场参与者，而且该权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司及子公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司及子公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，

任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司具体的销售收入确认方法：

- ① 公司销售高端电源变换器，以客户验收单的时点作为收入确认的时点；
- ② 公司销售钨合金预制破片，以客户签收单的时点作为收入确认的时点；
- ③ 公司进行食糖贸易，以货物交付，取得交货单的时点作为收入确认的时点。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

## 25、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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3)与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### -终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

-

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对2017年12月31日财务报表列报进行

重新调整，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	经公司董事会批准	应收票据及应收账款	+ 61,038,020.75
		应收票据	- 37,537,199.78
		应收账款	- 23,500,820.97
		固定资产	+ 28,519,388.49
		固定资产清理	- 28,519,388.49
		在建工程	+ 107,735.44
		工程物资	- 107,735.44
		应付票据及应付账款	+ 20,170,550.24
		应付账款	- 20,170,550.24
		管理费用	- 7,406,228.75
研发费用	+ 7,406,228.75		

(2) 重要会计估计变更

公司于2018年发生重大资产重组，公司的资产及主营业务发生全面变更，被收购企业部分会计估计与公司之前的会计估计存在差异。为了使公司提供的财务信息能更真实、可靠的反映公司财务状况和经营成果，便于财务统一核算，公司进行了以下会计估计变更：

1) 重新确定坏账准备的计提比例

变更前后信用风险特征组合对比如下：

类别	组合名称	变更后坏账准备计提方法	变更前坏账准备计提方法
应收账款	账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
	军工总装企业组合	一年内不计提坏账，一年以上并入按账龄分析法计提坏账	无此类业务，无此类信用组合
	合并范围内正常经营的子公司	不计提坏账	不计提坏账
应收票据	商业承兑汇票	按账龄连续计算的原则，按应收账款信用风险特征计提坏账	不计提坏账

	银行承兑汇票	不计提坏账	不计提坏账
--	--------	-------	-------

变更前后账龄组合计提坏账准备比例对比如下：

账龄		变更后计提比例	变更前计提比例
1年以内		5%	5%
1—2年		10%	10%
2—3年		50%	20%
3年以上	3—4年	100%	50%
	4—5年	100%	70%
	5年以上	100%	100%

2) 重新确定固定资产折旧年限和预计净残值率：

变更前后固定资产折旧年限和预计净残值率对比如下：

类别	折旧方法	变更后		变更前	
		折旧年限	残值率	折旧年限	残值率
房屋建筑物	直线法	20-50年	5%	20-50年	3%
机器设备	直线法	3-15年	5%	12-22年	3%
运输设备	直线法	4-10年	5%	12-15年	3%
电子设备	直线法	3-5年	5%	5-12年	3%
其他设备	直线法	3-5年	5%	5-20年	3%

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
因公司发生重大资产重组，重新确定坏账准备的计提比例和固定资产折旧年限及预计净残值率	经公司董事会批准	2018年10月1日

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，对以前各年度的财务状况和经营成果不会产生影响。不考虑其他因素的影响，2018年10月1日起执行，全年增加折旧费

用118,022.86元，增加坏账准备397,350.50元，两项共减少利润总额515,373.36元。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务、有形动产租赁的增值额	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%、免
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠

#### （1）高新技术企业企业所得税优惠

公司下属子公司升华电源、沈阳含能为高新技术企业，高新技术资格有效期内适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

纳税主体	证书编号	证书有效期
升华电源	GR20171000131	2017年-2019年
沈阳含能	GR201721000248	2017年-2019年

#### （2）西部大开发企业所得税优惠

根据国家税务总局《于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经公司申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司下属子公司升华电源于2014年5月14日获得成都市成华区国家税务局批准通知书，于2013年度开始享受所得税减免优惠。

#### （3）军品销售增值税优惠

公司下属子公司升华电源、沈阳含能销售军品，按照军品增值税政策，军品增值税施行免税合同清单制，公司向相关部门申报免税合同后，形成清单报送财政部和国税总局，其联合批复下

发红头文件至各级税务机关，随后通知企业办理已交增值税退税，免税清单下发后企业可直接开具增值税免税普通发票。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,015.27	58,775.25
银行存款	186,517,464.90	101,982,486.90
其他货币资金	45,999,662.46	-
合计	232,595,142.63	102,041,262.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金包括票据保证金3,182,756.29元、保本保息的结构存款42,800,000.00元、存出投资款16,906.17元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	65,471,569.09	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	65,471,569.09	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,458,881.55	32,319,483.46
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,458,881.55	32,319,483.46
其他	-	-
合计	66,930,450.64	32,319,483.46

### 3、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	60,324,026.85	37,537,199.78
应收账款	24,972,385.72	23,500,820.97
合计	85,296,412.57	61,038,020.75

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	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
银行承兑汇票	18,491,463.00	-	18,491,463.00	37,537,199.78	-	37,537,199.78
商业承兑汇票	42,454,759.00	622,195.15	41,832,563.85	-	-	-
合计	60,946,222.00	622,195.15	60,324,026.85	37,537,199.78	-	37,537,199.78

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

##### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,365,766.73	22.35%	14,365,766.73	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,246,530.80	76.61%	24,274,145.08	49.29%	24,972,385.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	1.04%	666,080.33	100.00%	-
合计	64,278,377.86	100.00%	39,305,992.14	61.15%	24,972,385.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,365,766.73	19.88%	14,365,766.73	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,219,123.23	79.20%	33,718,302.26	58.93%	23,500,820.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	0.92%	666,080.33	100.00%	-
合计	72,250,970.29	100.00%	48,750,149.32	67.47%	23,500,820.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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
江门市群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
佛山市南海三力达胶粘制品有限公司	1,105,200.33	1,105,200.33	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
宁波汇龙文具有限公司	2,926,798.90	2,926,798.90	100.00%	对方涉及较多诉讼，偿还能力不足，收回可能性小
合计	14,365,766.73	14,365,766.73		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,291,370.50	-	0.00%
1年以内	8,758,324.19	437,916.21	5.00%
1-2年	1,469,685.38	146,968.54	10.00%
2-3年	75,780.80	37,890.40	50.00%
3年以上	23,651,369.93	23,651,369.93	100.00%
合计	49,246,530.80	24,274,145.08	

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75,196.38元，由于企业合并增加坏账准备金额590,195.44元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元，由于处置子公司减少坏账准备金额10,109,549.00元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0.00元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计26,798,716.41元，占应收账款期末余额合计数的41.69%，相应计提的坏账准备合计8,422,965.16元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,746,467.10	99.60%	31,995,668.58	96.15%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1-2年	17,925.05	0.09%	760,371.41	2.28%
2-3年	1,960.69	0.01%	463,033.28	1.39%
3年以上	56,301.70	0.30%	59,193.20	0.18%
合计	18,822,654.54	100.00%	33,278,266.47	100.00%

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：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额18,277,585.00元，占预付款项期末余额合计数的97.10%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,390,798.60	55,860,647.62
合计	68,390,798.60	55,860,647.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,365,884.64	53.23%	105,365,884.64	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,223,692.03	46.59%	23,832,893.43	25.84%	68,390,798.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,264.00	0.18%	350,264.00	100.00%	-
合计	197,939,840.67	100.00%	129,549,042.07	65.45%	68,390,798.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	91,321,692.62	50.38%	91,321,692.62	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,617,626.21	49.43%	33,756,978.59	37.67%	55,860,647.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,264.00	0.19%	350,264.00	100.00%	-
合计	181,289,582.83	100.00%	125,428,935.21	67.77%	55,860,647.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市电力发展公司	50,547,912.96	50,547,912.96	100%	历史上交折旧款无法收回
广东江门生物技术开发中心有限公司（折旧挂账）	32,970,000.00	32,970,000.00	100%	历史上交折旧款无法收回
江门机械厂	19,082,783.93	19,082,783.93	100%	已进入破产程序
江门市甘源环保包装制品有限公司	1,668,734.30	1,668,734.30	100%	已进入破产程序
银行休眠账户存款	1,096,453.45	1,096,453.45	100%	历史遗留挂账无账户资料
合计	105,365,884.64	105,365,884.64	100%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1年以内	70,607,392.08	3,530,369.61	5.00%
1-2年	1,235,271.10	123,527.11	10.00%
2-3年	404,064.28	202,032.14	50.00%
3年以上	19,976,964.57	19,976,964.57	100.00%
合计	92,223,692.03	23,832,893.43	

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3,685,014.43元，由于企业合并增加坏账准备金额43,274.09元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元，由于处置子公司增加坏账准备金额456,584.74元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
小额长账龄项目汇总	64,766.40
合计	64,766.40

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	971,648.02	828,635.61
押金保证金	162,904.00	2,637,712.51
往来款	99,858,907.33	76,420,156.36
历史遗留款项	96,946,381.32	101,403,078.35
合计	197,939,840.67	181,289,582.83

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海立天唐人控股有限公司	股权转让及代偿债务款	57,750,000.00	1年以内	29.18%	2,887,500.00
江门市电力发展公司	历史遗留款项	50,547,912.96	5年以上	25.54%	50,547,912.96

广东江门生物技术开发中心有限公司（折旧挂账）	历史遗留款项	32,970,000.00	5年以上	16.66%	32,970,000.00
江门机械厂	往来款	19,082,783.93	2-3年、5年以上	9.64%	19,082,783.93
广东江门生物技术开发中心有限公司	往来款	11,936,144.04	1年以内	6.03%	596,807.20
合计		172,286,840.93		87.05%	106,085,004.09

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**6、 存货**

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,510,608.55	-	16,510,608.55	6,182,429.72	39,094.03	6,143,335.69
在产品	14,667,567.66	-	14,667,567.66	11,005,683.13	917,457.57	10,088,225.56
半成品	164,202.68	-	164,202.68	1,846,825.95	165,418.85	1,681,407.10
库存商品	8,265,159.06	-	8,265,159.06	39,154,860.76	17,112,877.77	22,041,982.99
委托加工物资	2,853,190.04	-	2,853,190.04	769,087.04	-	769,087.04
发出商品	6,672,405.60	-	6,672,405.60	-	-	-
其他	-	-	-	5,337,149.75	-	5,337,149.75
合计	49,133,133.59	-	49,133,133.59	64,296,036.35	18,234,848.22	46,061,188.13

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,094.03	-	-	39,094.03		-
在产品	917,457.57	-	-	-	917,457.57	-
半成品	165,418.85	-	-	-	165,418.85	-
库存商品	17,112,877.77	-	-	1,048,326.78	16,064,550.99	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	18,234,848.22	-	-	1,087,420.81	17,147,427.41	-

注：可变现净值以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的确定；本期转销存货跌价准备的原因随存货出售转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	626,130.81	21,125,330.38
理财产品	72,700,005.40	190,000,000.00
预缴所得税	1,468,653.70	1,468,653.70
合计	74,794,789.91	212,593,984.08

## 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-

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：	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,500,000.00	200,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,500,000.00	200,000.00
合计	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00	1,500,000.00	200,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单 位持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江门市优利贸易有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	13.88%
两广纸张联营公司	50,000.00	-	-	50,000.00	5.00%
中国造纸开发公司	100,000.00	-	-	100,000.00	10.00%
广州商品期货交易所	750,000.00	-	-	750,000.00	5.00%
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	2.00%
合计	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江门市优利贸易有限公司	-	200,000.00	-	200,000.00	-
两广纸张联营公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-
中国造纸开发公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-
广州商品期货交易所	750,000.00	-	-	750,000.00	-
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-
合计	1,500,000.00	200,000.00	-	1,700,000.00	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	1,500,000.00	200,000.00	-	-	-	1,700,000.00
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
合计	1,500,000.00	200,000.00	-	-	-	1,700,000.00

(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  
 无

## 9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,786,547.14	-	7,786,547.14	8,221,909.96	-	8,221,909.96	5%
其中：未实现融资收益	2,096,785.86	-	2,096,785.86	2,511,423.04	-	2,511,423.04	
合计	7,786,547.14	-	7,786,547.14	8,221,909.96	-	8,221,909.96	

2005年4月28日本公司与中山市正业（集团）股份有限公司（后变更为中山永发纸业有限公司）签订协议，将新闻纸涂布纸设备融资租赁给中山永发纸业有限公司，年租金85万元，租赁期20年，租赁期满后按人民币450万元将该项资产转让给该公司。

## 10、长期股权投资

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		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
江门凯泰生物科技有限公司	8,091,605.87	-	-	-	-	-	-	-	8,091,605.87	-
江门亿建建材有限公司	338,592.11	-	-	-156.52	-	-	-	-	338,435.59	-

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
广东江门生物技术开发有限公司	-	-	-	-	-	60,709,005.00	-	-	-	60,709,005.00	-
三、其他											
江门市甘源环保包装制品有限公司	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00
江门机械厂	-	-	-	-	-	-	-	37,808,737.59	37,808,737.59	37,808,737.59	37,808,737.59
合计	9,330,197.98	-	-	-156.52	-	60,709,005.00	-	37,808,737.59	45,900,343.46	99,756,178.18	38,708,737.59

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	92,485,249.40	11,990,307.74	104,475,557.14
2.本期增加金额	12,907,432.05	1,703,959.57	14,611,391.62
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	12,907,432.05	1,703,959.57	14,611,391.62
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	35,706,983.87	2,127,479.05	37,834,462.92
（1）处置	-	-	-
（2）处置子公司转出	33,472,830.14	2,127,479.05	35,600,309.19
（3）转出至存货\固定资产\在建工程\无形资产	2,234,153.73	-	2,234,153.73

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	69,685,697.58	11,566,788.26	81,252,485.84
二、累计折旧和累计摊销			-
1.期初余额	47,718,876.03	6,674,380.39	54,393,256.42
2.本期增加金额	6,557,644.90	2,537,029.01	9,094,673.91
(1) 计提或摊销	2,526,065.48	2,080,014.50	4,606,079.98
(2) 存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	4,031,579.42	457,014.51	4,488,593.93
3.本期减少金额	4,844,664.66	963,065.26	5,807,729.92
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司转出	4,143,548.40	963,065.26	5,106,613.66
(3) 其他	701,116.26	-	701,116.26
4.期末余额	49,431,856.27	8,248,344.14	57,680,200.41
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	20,253,841.31	3,318,444.12	23,572,285.43
2.期初账面价值	44,766,373.37	5,315,927.35	50,082,300.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,030,309.36	270,299,035.87
固定资产清理	28,519,388.49	28,519,388.49
合计	69,549,697.85	298,818,424.36

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	250,558,346.05	552,124,032.88	4,108,209.84	12,617,260.61	73,748,657.78	893,156,507.16
2.本期增加金额	2,234,153.73	26,750,423.33	990,672.56	1,315,366.86	251,202.36	31,541,818.84
（1）购置	-	402,781.17	-	-	82,364.36	485,145.53
（2）在建工程转入	-	574,786.30	-	-	-	574,786.30
（3）企业合并增加	-	25,772,855.86	990,672.56	1,315,366.86	168,838.00	28,247,733.28
（4）投资性房地产转入	2,234,153.73	-	-	-	-	2,234,153.73
3.本期减少金额	223,703,499.15	472,006,309.19	2,250,165.62	12,616,360.61	72,221,032.09	782,797,366.66
（1）处置或报废	928,591.06	98,494,480.55	1,255,602.53	-	9,538,283.02	110,216,957.16
（2）转出至投资性房地产	12,907,432.05	-	-	-	-	12,907,432.05
（3）减少子公司	209,867,476.04	373,511,828.64	994,563.09	12,616,360.61	62,682,749.07	659,672,977.45
4.期末余额	29,089,000.63	106,868,147.02	2,848,716.78	1,316,266.86	1,778,828.05	141,900,959.34
二、累计折旧						
1.期初余额	49,296,371.81	223,535,778.03	2,247,596.18	7,146,184.94	28,872,632.27	311,098,563.23
2.本期增加金额	1,347,386.03	10,305,886.55	765,638.35	580,118.52	672,539.74	13,671,569.19
（1）计提	1,347,386.03	3,510,395.57	172,818.87	4,050.80	648,652.63	5,683,303.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	6,795,490.98	592,819.48	576,067.72	23,887.11	7,988,265.29
3.本期减少金额	41,356,983.81	145,838,433.70	1,296,741.06	7,145,588.39	28,261,735.48	223,899,482.44
(1) 处置或报废	894,499.39	69,315,707.79	668,173.06	-	5,314,526.76	76,192,907.00
(2) 转出至投资性房地产	3,330,463.16	-	-	-	-	3,330,463.16
(3) 减少子公司	37,132,021.26	76,522,725.91	628,568.00	7,145,588.39	22,947,208.72	144,376,112.28
4.期末余额	9,286,774.03	88,003,230.88	1,716,493.47	580,715.07	1,283,436.53	100,870,649.98
三、减值准备						
1.期初余额	57,841,403.21	215,025,394.50	301,892.53	4,489,762.02	34,100,455.80	311,758,908.06
2.本期增加金额	-	22,068,057.68	39,262.61	-	2,378,816.69	24,486,136.98
(1) 计提	-	22,068,057.68	39,262.61	-	2,378,816.69	24,486,136.98
3.本期减少金额	57,841,403.21	237,093,452.18	341,155.14	4,489,762.02	36,479,272.49	336,245,045.04
(1) 处置或报废	-	22,399,236.22	39,262.61	-	3,195,828.99	25,634,327.82
(2) 减少子公司	57,841,403.21	214,694,215.96	301,892.53	4,489,762.02	33,283,443.50	310,610,717.22
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	19,802,226.60	18,864,916.14	1,132,223.31	735,551.79	495,391.52	41,030,309.36
2.期初账面价值	143,420,571.03	113,562,860.35	1,558,721.13	981,313.65	10,775,569.71	270,299,035.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三旧改造固定资产清理	28,519,388.49	-	-	28,519,388.49
合计	28,519,388.49	-	-	28,519,388.49

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	630,991.46
工程物资	-	107,735.44
合计	-	738,726.90

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酵母生物工程技改扩建	-	-	-	17,330,808.24	17,330,808.24	-
LED外延片、芯片生产线项目	-	-	-	92,307.70	-	92,307.70
林纸一体化项目	-	-	-	9,675,262.44	9,675,262.44	-
其他在建工程项目	-	-	-	538,683.76	-	538,683.76
合计	-	-	-	27,637,062.14	27,006,070.68	630,991.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
酵母生物工程技改扩建	17,330,808.24	-	-	17,330,808.24	-
LED 生产线项目	92,307.70	-	-	92,307.70	-
林纸一体化项目	9,675,262.44	-	-	9,675,262.44	-
合计	27,098,378.38	-	-	27,098,378.38	-

本期其他减少均为合并范围变更所致，详见本附注“六、合并范围的变更”。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	-	107,735.44
合计	-	107,735.44

## 14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	128,109,069.67	-	330,000.00	3,405,779.41	131,844,849.08
2.本期增加金额	-	22,924,830.73	-	259,298.76	23,184,129.49
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	22,924,830.73	-	259,298.76	23,184,129.49
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	100,883,527.02	-	330,000.00	2,635,473.42	103,849,000.44
(1) 处置	99,179,567.45	-	330,000.00	2,635,473.42	102,145,040.87
(2) 转入投资性房地产	1,703,959.57	-	-	-	1,703,959.57
(3) 划分为持有待售	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	27,225,542.65	22,924,830.73	-	1,029,604.75	51,179,978.13
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	33,378,750.46	-	300,000.00	1,133,076.87	34,811,827.33
2.本期增加金额	3,730,592.62	3,299,570.76	15,000.00	242,037.35	7,287,200.73
(1) 计提	3,730,592.62	-	15,000.00	101,115.25	3,846,707.87
(2) 企业合并增加	-	3,299,570.76	-	140,922.10	3,440,492.86
3.本期减少金额	23,785,530.79	-	315,000.00	924,298.08	25,024,828.87
(1) 处置	23,328,516.28	-	315,000.00	924,298.08	24,567,814.36
(2) 转入投资性房地产	457,014.51	-	-	-	457,014.51
(3) 划分为持有待售	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,323,812.29	3,299,570.76	-	450,816.14	17,074,199.19
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	15,000.00	-	15,000.00
(1) 计提	-	-	15,000.00	-	15,000.00
3.本期减少金额	-	-	15,000.00	-	15,000.00
(1) 处置	-	-	15,000.00	-	15,000.00
4.期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	13,901,730.36	19,625,259.97	-	578,788.61	34,105,778.94
2.期初账面价值	94,730,319.21	-	30,000.00	2,272,702.54	97,033,021.75

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

**15、商誉**

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
升华电源	-	545,192,684.72	-	-	-	545,192,684.72
沈阳含能	-	162,739,328.07	-	-	-	162,739,328.07
合计	-	707,932,012.79	-	-	-	707,932,012.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
升华电源	-	-	-	-	-	-
沈阳含能	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	升华电源	沈阳含能
商誉账面余额①	545,192,684.72	162,739,328.07
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	545,192,684.72	162,739,328.07
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	198,903,623.20
<b>包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③</b>	<b>545,192,684.72</b>	<b>361,642,951.27</b>
资产组的账面价值⑥	23,408,368.16	16,465,248.90
可回收金额⑦	623,240,918.76	419,893,632.77
<b>商誉评估值⑧</b>	<b>599,832,550.60</b>	<b>403,428,383.87</b>
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑤-⑧	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

项目	构成
升华电源	升华电源形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。
沈阳含能	沈阳含能形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

#### （4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认办法

##### 1) 可收回金额的确定方法

项目	可收回金额的确定方法
升华电源	资产组预计未来现金流量的现值
沈阳含能	资产组预计未来现金流量的现值

##### 2) 重要假设及依据

###### （一）一般假设

###### 1、公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

###### 2、资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

###### （二）特殊假设

1、国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；

2、含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

3、含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责；

4、含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其

最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

5、在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续；

6、不考虑未来的经营期内含商誉资产组可能涉及的非经常性损益；

7、本次评估假设委托人及含商誉资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

8、评估范围仅以委托人及含商誉资产组的评估申报表为准，未考虑委托人及含商誉资产组提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

9、本次评估测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

### 3) 关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
升华电源	2019至2023年	注1	0%	45.57%~48.09%	11.95%
沈阳含能	2019至2023年	注2	0%	29.11%~30.87%	11.43%

注1：升华电源主要产品为定制电源系统及模块电源系统，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，升华电源预测2019至2023年，定制电源系统销售收入增长率分别为：25%、20%、18%、15%、10%，模块电源系统销售收入增长率分别为：20%、20%、15%、10%、5%。

注2：沈阳含能主要产品为钨合金预制破片，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，沈阳含能预测2019至2023年，其中一种军品在2020年增长率为50%，此后降至25%，其余军品销售收入增长率为10%，民品销售收入增长率为0%。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

商誉减值测试的影响：

形成商誉时的并购重组相关方的业绩承诺情况见本附注六、1，本期重组相关方均完成了业绩承诺，对商誉减值测试没有影响。

### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	期末余额
财务顾问费	24,000,000.08	-	8,000,000.00	-	16,000,000.08
装修费	-	98,438.88	-	-	98,438.88
合计	24,000,000.08	98,438.88	8,000,000.00	-	16,098,438.96

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,824,147.51	3,579,912.76	13,608,866.66	3,402,216.67
拟转让子公司账面净资产与计税成本的差异	-	-	531,841,926.95	132,960,481.74
可抵扣亏损	558,525,119.75	139,631,279.94	17,981,967.56	4,495,491.89
公允价值变动损失	23,418,552.78	5,854,638.20	11,370,516.54	2,842,629.14
长期应付职工薪酬	2,936,478.35	440,471.75	-	-
合计	599,704,298.39	149,506,302.65	574,803,277.71	143,700,819.44

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并公允价值增值	19,625,259.97	2,943,789.00	-	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量	6,117,511.97	1,529,377.99	-	-
合计	25,742,771.94	4,473,166.99	-	-

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,806,951.32	279,153,033.73
可抵扣亏损	2,542,870.72	27,070,557.67
合计	75,349,822.04	306,223,591.40

(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

年份	期末余额	期初余额
2018	-	10,509.02
2019	490,527.15	494,853.99
2020	843,870.28	8,297,474.97
2021	648,811.34	11,823,915.49
2022	306,453.93	6,443,804.20
2023	253,208.02	-
合计	2,542,870.72	27,070,557.67

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	5,100.00	3,166,446.84
预计一年内不能抵扣的待抵扣进项税额	-	40,175,421.06
合计	5,100.00	43,341,867.90

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	-
合计	24,000,000.00	-

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,182,756.29	-
应付账款	15,627,455.94	20,170,550.24
合计	18,810,212.23	20,170,550.24

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,182,756.29	-
合计	3,182,756.29	-

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,520,882.67	12,864,839.55
1年以上	2,106,573.27	7,305,710.69
合计	15,627,455.94	20,170,550.24

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

无

## 21、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,792,394.15	19,999,821.57
1年以上	4,322,914.96	4,582,236.48
合计	9,115,309.11	24,582,058.05

### （2）账龄超过1年的重要预收款项

无

### （3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 22、应付职工薪酬

### （1）明细列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,379,613.14	20,648,557.30	23,570,143.69	8,458,026.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,254,388.36	1,253,325.97	1,062.39
三、辞退福利	1,500,000.00	4,282,221.51	5,782,221.51	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,879,613.14	26,185,167.17	30,605,691.17	8,459,089.14

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,174,446.94	18,859,672.72	21,760,885.01	4,273,234.65
2、职工福利费	-	182,160.83	180,480.83	1,680.00
3、社会保险费	-	663,995.56	663,409.85	585.71

其中：医疗保险费	-	532,897.50	532,418.22	479.28
工伤保险费	-	82,715.35	82,644.87	70.48
生育保险费	-	48,382.71	48,346.76	35.95
大病医疗	-	-	-	-
4、住房公积金	45,863.39	570,377.03	615,762.42	478.00
5、工会经费和职工教育经费	4,159,302.81	372,351.16	349,605.58	4,182,048.39
合计	11,379,613.14	20,648,557.30	23,570,143.69	8,458,026.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,202,488.10	1,201,451.62	1,036.48
2、失业保险费	-	51,900.26	51,874.35	25.91
合计	-	1,254,388.36	1,253,325.97	1,062.39

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,747,479.31	2,255,621.54
城建税	122,337.18	145,218.59
教育费附加	52,677.04	62,424.32
地方教育附加	4,890.54	11,487.70
企业所得税	9,632,939.90	701,146.83
个人所得税	174,209.71	174,806.40
土地使用税	65.00	459,292.05
房产税	33.86	1,320,102.69
堤围防护费	4,811,301.07	4,811,301.07
其他	42,557.50	9,852.20
合计	16,588,491.11	9,951,253.39

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	190,538,628.44	23,856,617.92
合计	190,538,628.44	23,856,617.92

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应收款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,912,417.30	2,329,838.56
单位往来	7,105,366.20	14,191,919.36
员工往来	200,318.24	14,866.00
历史遗留款项	3,909,878.55	6,702,064.40
股权转让款	120,147,300.00	-
代扣代缴个人所得税	54,147,300.00	-
其他	2,116,048.15	617,929.60
合计	190,538,628.44	23,856,617.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南沙兴华造船有限公司	7,082,000.00	相关电力指标款未达收款条件
江门中小企业信用担保中心	1,500,000.00	历史遗留

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江门天诚溶剂制品有限公司	1,200,000.00	租赁押金
合计	9,782,000.00	

## 25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	244,200,000.00	-
合计	244,200,000.00	-

## 26、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励	2,936,478.35	-
合计	2,936,478.35	-

## 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	93,287,835.68	306,832.84	93,287,835.68	306,832.84
合计	93,287,835.68	306,832.84	93,287,835.68	306,832.84

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益/营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
德力光电政府补助	77,826,139.08	-	-	-77,826,139.08	-	资产相关
生物中心政府补助	128,363.26	-	128,363.26	-	-	资产相关
LED 重大产业发展专项 扶持资金	15,333,333.34	-	15,333,333.34	-	-	资产相关
市战略新兴产品项目、 省成果转化项目-资产 部分				306,832.84	306,832.84	资产相关
合计	93,287,835.68	-	15,461,696.60	-77,519,306.24	306,832.84	

## 28、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	442,861,324.00	-	-	-	-	-	442,861,324.00

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	802,087,307.52	-	-	802,087,307.52
其他资本公积	40,343,984.24	-	-	40,343,984.24
合计	842,431,291.76	-	-	842,431,291.76

## 30、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计 划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	6,690,688.94	-	6,690,688.94	-	-6,690,688.94	-	-
其中：权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的 有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
额							
搬迁补偿款结余	6,690,688.94	-	6,690,688.94	-	-6,690,688.94	-	-
其他综合收益合计	6,690,688.94	-	6,690,688.94	-	-6,690,688.94	-	-

### 31、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,463,894.95	207,663.71	105,179.62	1,566,379.04
合计	1,463,894.95	207,663.71	105,179.62	1,566,379.04

### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,645,493.24	-	-	43,645,493.24
合计	43,645,493.24	-	-	43,645,493.24

### 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-319,294,723.54	-36,243,325.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-319,294,723.54	-36,243,325.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,071,166.44	-283,051,397.88
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-221,223,557.10	-319,294,723.54

### 34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,498,112.43	365,991,564.80	459,253,203.06	455,221,404.78
其他业务	15,690,767.13	9,168,212.89	15,713,491.93	7,337,280.56
合计	409,188,879.56	375,159,777.69	474,966,694.99	462,558,685.34

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	190,453.65	158,876.84
教育费附加	82,045.27	68,089.61
地方教育附加	53,966.35	45,393.65
印花税	379,141.52	276,878.06
车船使用税	5,580.00	7,716.00
土地使用税	1,312,113.02	1,771,684.97
房产税	966,677.45	2,330,163.00
环保税	491.42	-
合计	2,990,468.68	4,658,802.13

### 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,895,806.65	3,468,444.09
运输费用	585,537.75	1,546,614.91
折旧摊销	6,371.32	23,178.63
办公业务费用	208,952.89	1,103,974.23
交通差旅费	95,820.04	305,756.04
其他	43,114.86	100,357.83
合计	2,835,603.51	6,548,325.73

### 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,486,401.68	23,743,526.43
折旧摊销	7,731,925.10	6,868,918.05
办公业务费	8,121,266.47	4,618,186.53
中介咨询费	17,830,817.05	5,247,628.21
差旅费	1,754,594.63	1,477,572.30
证券费	546,094.34	387,886.79
其他	1,789,000.40	3,325,039.54
合计	56,260,099.67	45,668,757.85

### 38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	529,774.14	1,897,375.84
直接投入	3,079,486.40	3,029,262.53
折旧摊销	-	2,022,425.49
其他	422,433.31	457,164.89
合计	4,031,693.85	7,406,228.75

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,340.87	7,328,183.06
减：利息收入	1,406,970.54	2,476,563.60
加：手续费	39,843.77	57,721.66
财务顾问费	8,000,000.00	7,999,999.92
汇兑损益	-416.37	253,962.78
合计	6,995,797.73	13,163,303.82

#### 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,895,553.91	7,558,443.75
存货跌价损失	-	16,877,700.13
固定资产减值损失	24,486,136.98	310,262,781.07
在建工程减值损失	-	27,006,070.68
可供出售金融资产减值损失	200,000.00	-
无形资产减值损失	15,000.00	-
合计	47,596,690.89	361,704,995.63

#### 41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	858,791.26	9,336,453.12
合计	858,791.26	9,336,453.12

计入其他收益的政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
德力光电政府补助	-	6,596,137.08	与资产相关
德力光电政府补助	-	1,023,276.64	与收益相关
生物中心政府补助	128,363.26	47,619.05	与资产相关
生物中心政府补助	330,428.00	336,087.03	与收益相关
LED 重大产业发展专项扶持资金	-	1,333,333.32	与资产相关
2018 年沈阳市科技计划项目（第三批）款	300,000.00	-	与收益相关
企业军工认证奖励	100,000.00	-	与收益相关
合计	858,791.26	9,336,453.12	

#### 42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-156.52	-195.65
处置长期股权投资产生的投资收益	139,234,947.41	1,709,056.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-22,920,032.94	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	855,715.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	55,688,936.17	-
理财产品收益	18,840,549.15	5,910,590.82
合计	190,844,243.27	8,475,166.95

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-12,059,325.84	-11,370,516.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产		-
合计	-12,059,325.84	-11,370,516.54

#### 44、资产处置收益

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
处置固定资产净收益	-2,094,161.70	460,619.35	-2,094,161.70
处置无形资产净收益	-	4,050,256.20	-
合计	-2,094,161.70	4,510,875.55	-2,094,161.70

#### 45、营业外收入

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
政府补助	15,345,297.58	93,774.39	15,345,297.58
其他	1,051,588.10	111,902.53	1,051,588.10
合计	16,396,885.68	205,676.92	16,396,885.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
LED 重大产业发展专项扶持资金	15,333,333.34	-	与资产相关
其他	11,964.24	93,774.39	与收益相关
合计	15,345,297.58	93,774.39	

#### 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	69,977.96	95,088.35	69,977.96
其他	2,336.55	62,239.62	2,336.55
合计	72,314.51	157,327.97	72,314.51

#### 47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,302,710.09	701,154.03
递延所得税调整	-3,697,208.60	-132,607,478.24
合计	-394,498.51	-131,906,324.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	107,192,865.70	-415,742,076.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,798,216.43	-103,935,519.06
子公司适用不同税率的影响	1,837,977.97	2,332,284.62
子公司变更本期递延所得税资产计提税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	7.20
非应税收入的影响	-	-
加计扣除费用的影响	-382,957.09	-401,390.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,093,730.67	1,470,425.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,305,633.15	-37,139,141.14
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	11,564,166.66	5,767,008.66
所得税费用	-394,498.51	-131,906,324.21

#### 48、不涉及现金收支交易

项目	本期发生额
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	500,000.00
其中：购买商品、接受劳务支付的金额	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的金额	-
支付往来款的金额	-
合计	500,000.00

#### 49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
个人借支备用金	118,001.00	23,600.50
往来款	52,671,710.69	3,757,501.27

项目	本期发生额	上期发生额
收回处置子公司的债权	248,826,926.95	-
押金保证金	3,921,642.94	880,949.68
政府补助	742,392.24	528,744.78
利息收入	1,406,970.54	2,476,563.60
其他	1,072,520.78	162,601.47
合计	308,760,165.14	7,829,961.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	31,730,321.54	23,983,220.67
押金保证金	949,950.20	2,642,820.51
往来款	-	11,668,723.34
其他	994,238.45	-
合计	33,674,510.19	38,294,764.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金列示：

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	850,000.00	850,000.00
与资产相关的政府补助	-	2,925,748.28
合计	850,000.00	3,775,748.28

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金列示：

项目	本期发生额	上期发生额
甘源环保不纳入合并范围	-	15,885.01
合计	-	15,885.01

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
超额减持补偿	-	789,000.00
合计	-	789,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

无

## 50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,587,364.21	-283,835,752.02
加：计提的资产减值准备	47,596,690.89	361,704,995.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,201,048.38	50,180,838.27
无形资产摊销	4,089,634.54	3,719,807.03
长期待摊费用摊销	8,000,000.00	7,999,999.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	2,094,161.70	-4,510,875.56
固定资产报废损失	82,972.44	95,088.35
公允价值变动净损失（减：收益）	12,059,325.84	11,370,516.54
财务费用	362,924.50	7,582,145.84
投资损失（减：收益）	-190,844,243.27	-8,475,166.95
递延所得税资产减少（减：增加）	-5,190,844.00	-132,607,478.24
递延所得税负债增加（减：减少）	1,492,938.99	-
存货的减少（减：增加）	19,230,778.14	-23,723,863.17
经营性应收项目的减少（减：增加）	354,631,321.67	30,805,526.66
经营性应付项目的增加（减：减少）	-43,305,522.08	-16,701,197.05
与资产相关的政府补助计入营业外收入	-	-8,901,482.73
专项储备	221,783.35	-
经营活动产生的现金流量净额	328,310,335.30	-5,296,897.48
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	186,612,386.34	102,041,262.15
减：现金的期初余额	102,041,262.15	182,348,294.70
加：现金等价物的期末余额	42,800,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	127,371,124.19	-80,307,032.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	479,252,700.00
其中：升华电源	295,652,700.00
沈阳含能	183,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	104,900,780.34
其中：升华电源	100,856,102.20
沈阳含能	4,044,678.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：升华电源	-
沈阳含能	-
取得子公司支付的现金净额	374,351,919.66

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	125,908,073.05
其中：德力光电	68,158,073.05
生物中心	57,750,000.00
机械厂	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,336,245.02
其中：德力光电	11,731,153.65
生物中心	10,555,176.32
机械厂	49,915.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-

	金额
其中：德力光电	-
生物中心	-
机械厂	-
处置子公司收到的现金净额	103,571,828.03

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,612,386.34	102,041,262.15
其中：库存现金	78,015.27	58,775.25
可随时用于支付的银行存款	186,517,464.90	101,982,486.90
可随时用于支付的其他货币资金	16,906.17	-
二、现金等价物	42,800,000.00	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
结构性存款	42,800,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	229,412,386.34	102,041,262.15

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,182,756.29	票据保证金
合计	3,182,756.29	

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,265.82	6.8632	8,687.58

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	306,832.84	递延收益	-
与收益相关	730,428.00	其他收益	730,428.00
与收益相关	11,964.24	营业外收入	11,964.24

(2) 政府补助退回情况

无

## 六、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

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
升华电源	2018年12月25日	66000万	100%	受让
沈阳含能	2018年9月11日	18360万	45%	受让

被购买方名称	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
升华电源	2018年12月31日	注1	-	-
沈阳含能	2018年8月31日	注2	44,887,026.88	17,393,537.37

注1:2018年12月3日完成股权过户，2018年12月25日支付首期53%股权转让款，故以2018年12月31日作为购买日。

注2:2018年8月23日完成股权过户，2018年9月11日支付全部股权转让款，故以2018年8月31日作为购买日。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	升华电源	沈阳含能
--现金	660,000,000.00	183,600,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-

—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	660,000,000.00	183,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	114,807,315.28	20,860,671.93
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	545,192,684.72	162,739,328.07

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1) 升华电源或有对价

公司与升华电源的交易对方冯骏、彭玫、升华共创、升华同享签署了《标的资产业绩承诺补偿协议》，约定升华电源补偿期（2018年、2019年和2020年）各年度实现的净利润指标为扣除非经常性损益且剔除因升华电源实施股权激励计提的管理费用及《标的资产业绩承诺补偿协议》所规定的一定金额亏损影响后，升华电源合并报表口径下归属母公司所有者的净利润。

冯骏、彭玫、升华共创、升华同享预计升华电源在2018年、2019年和2020年实现的净利润不低于4,000万元、5,000万元、6,000万元，补偿期内累积实现的净利润不低于15,000万元；鉴于此，冯骏、彭玫、升华共创、升华同享作为补偿义务人承诺升华电源在2018年实现的净利润不低于4,000万元，2018年、2019年累积实现的净利润不低于9,000万元，2018年、2019年和2020年累积实现的净利润不低于15,000万元。

补偿期届满时，若升华电源各年度实现的累积实现净利润低于补偿义务人承诺的承诺利润的，则补偿义务人向上市公司进行补偿；若升华电源各年累积实现净利润大于或等于补偿义务人承诺的承诺净利润的，则补偿义务人无需向上市公司进行补偿。

同时，各方约定，在保证升华电源控股的基础上，升华电源将于冯骏及冯骏指定的核心人员共同出资设立北京、上海的研发公司（以下简称“研发公司”），对电源前沿技术进行探索。鉴于研发公司系长期投入，短期内无法盈利，因此，在冯骏尽职经营管理、控制相关亏损规模的基础上，若研发公司业绩承诺期内累积归属于升华电源的亏损规模超过300万人民币，对超出

部分冯骏应向升华电源以现金方式补足；同时，研发公司系为上市公司长期发展做出的战略决策，各方约定业绩承诺期内累积归属与升华电源的300万人民币以内（包括300万元）部分不计入《标的资产业绩承诺补偿协议》的业绩承诺考核之中。

各方就具体补偿的计算公式约定如下：

2018 年度、2019 年度，若某一年度升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润但不低于当期期末累积承诺净利润的 90%，则当年补偿义务人无需向上市公司补偿，应补偿金额累积至下一需要补偿的年度计算。

2018 年度、2019 年度，若某一年度升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润的 90%，则采用以下方式分段进行业绩补偿：

①当期期末累积实现净利润未达当期期末累积承诺净利润的 95%部分按照交易对价比例进行赔偿

应补偿金额第一段= $[(截至当期期末累积承诺净利润 \times 95\% - 截至当期期末累积实际净利润) \div (补偿期内累积承诺净利润 \times 95\%)] \times 升华电源 100\% 股权交易价格$

②当期期末累积承诺净利润的 95%以上部分以现金方式补足

应补偿金额第二段= $截至当期期末累积承诺净利润 - 截至当期期末累积承诺净利润 \times 95\% = 5\% \times 截至当期期末累积承诺净利润$

③当期应补偿金额=应补偿金额第一段+应补偿金额第二段-累积已补偿金额

截至 2020 年度，若升华电源截至当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润，亦采用以下分段方式进行业绩补偿：

①当期期末累积实现净利润未达当期期末累积承诺净利润的 95%部分按照交易对价比例进行赔偿

应补偿金额第一段= $[(截至当期期末累积承诺净利润 \times 95\% - 截至当期期末累积实际净利润) \div (补偿期内累积承诺净利润 \times 95\%)] \times 升华电源 100\% 股权交易价格$

②当期期末累积承诺净利润的 95%以上部分以现金方式补足

应补偿金额第二段=截至当期期末累积承诺净利润－截至当期期末累积承诺净利润×  
95%-5%×截至当期期末累积承诺净利润

③当期应补偿金额=应补偿金额第一段+应补偿金额第二段－累积已补偿金额

补偿义务人已支付的补偿款，上市公司不予退回。

各方同意，上市公司有权在剩余标的股权转让价款中（第二、三、四期）扣减补偿义务人根据业绩承诺应以现金形式支付的 2018 年度、2019 年度、2020年度应补偿金额后再予支付。如果不够扣减的，补偿义务人需以现金补足。各方同意，补偿义务人支付的业绩补偿款项与减值补偿金额合计不超过补偿义务人在本次交易所获得的扣除相关税费后的对价总额。

上述业绩承诺及补偿条款构成或有对价，在购买日及2018年12月31日，公司预计升华电源未来累积实现净利润大于或等于承诺净利润，补偿义务人无需向上市公司进行补偿，该或有对价公允价值为0。

## 2) 沈阳含能或有对价

公司与沈阳含能的交易对方将乐鸿光企业管理服务中心（普通合伙）、沙县鸿光企业管理服务合伙企业（普通合伙）、郝宏伟签署的《股权收购协议》中，各方确认，以《资产评估报告》载明的目标公司在业绩承诺期内各会计年度的净利润预测数为依据，目标公司在2018年-2020年各会计年度经审计的、按照扣除非经常性损益前后孰低原则确定的承诺净利润（如合并报表则为归属于母公司所有者的净利润）分别为：2,800万元、3,200万元及4,000万元。各方同意，若目标公司在业绩承诺期内前两个会计年度实际净利润未达到当期承诺净利润的95%及/或累计三个会计年度实际净利润未达到累计三个会计年度承诺净利润，转让方及郝宏伟应按照以下约定的计算方式，以现金向受让方进行补偿。本协议项下的利润补偿金额按照下列公式计算：

当期应补偿金额=截至当期期末累计承诺净利润－截至当期期末累计实际净利润－累计已补偿金额

业绩承诺期内各会计年度的补偿金额独立计算，若某一会计年度按上述公式计算的当期应补偿金额小于0时，按0取值，即转让方及郝宏伟已补偿的金额不冲回。各方同意，转让方及郝宏伟在本协议项下的全部利润补偿金额之和不超过人民币10,000万元。转让方及郝宏伟就上述补偿义务向受让方承担连带责任。

上述业绩承诺及补偿条款构成或有对价，在购买日及2018年12月31日，公司预计沈阳含能未来累积实现净利润大于或等于承诺净利润，补偿义务人无需向上市公司进行补偿，该或有对价公允价值为0。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	升华电源		沈阳含能	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	104,038,858.49	104,038,858.49	4,044,678.14	4,044,678.14
应收票据及应收款项	39,535,027.43	39,535,027.43	32,341,912.85	32,341,912.85
预付款项	398,935.20	398,935.20	315,369.37	315,369.37
其他应收款	544,371.93	544,371.93	114,682.70	114,682.70
存货	28,974,986.24	28,974,986.24	20,276,779.81	20,276,779.81
固定资产	6,579,851.53	6,579,851.53	13,591,280.96	13,591,280.96
无形资产	16,828,516.63	118,376.66	3,158,046.67	-
递延所得税资产	614,186.04	614,186.04	453.17	453.17
其他资产	352,036.99	352,036.99	-	-
负债：				
借款	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据及应付款项	10,015,890.43	10,015,890.43	568,360.00	568,360.00
预收款项	236,104.14	236,104.14	4,815,613.00	4,815,613.00
应付职工薪酬	3,458,992.40	3,458,992.40	13,054.02	13,054.02
应交税费	7,139,270.12	7,139,270.12	1,348,871.94	1,348,871.94
其他应付款	54,878,472.08	54,878,472.08	260,589.90	260,589.90
长期应付职工薪酬	2,847,605.20	2,847,605.20	-	-
递延收益	306,832.84	306,832.84	-	-
递延所得税负债	2,506,521.00	-	473,707.00	-
专项储备	-	-	5,959.08	5,959.08

	升华电源		沈阳含能	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	116,477,082.27	102,273,463.30	46,357,048.73	43,672,709.06
减：少数股东权益	1,669,766.99	1,669,766.99	25,496,376.80	22,757,457.58
取得的净资产	114,807,315.28	100,603,696.31	20,860,671.93	20,915,251.48

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按购买资产时的评估情况确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(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

无

(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

无

(6) 其他说明

无

## 2、 同一控制下企业合并

无

## 3、 反向购买

无

## 4、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
德力光电	6,815.81万	100%	公开挂牌	2018年1月5日	董事会改组	-

生物中心	11,550.00万	55%	协议转让	2018年12月26日	工商变更	10,936.44万
子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
德力光电	-	-	-	-	不适用	-
生物中心	45%	502.01万	6,070.90万	5,568.89万	评估值	669.07万

(1) 经董事会及股东大会审议通过，2017年12月8日至2017年12月14日，公司将德力光电100%股权及相关债权委托南方联合产权交易中心继续公开挂牌，挂牌底价为30,000万元。此次挂牌结束后，杭州德力西集团有限公司（以下简称“杭州德力西”）为唯一向南方联合产权交易中心提交材料的意向受让方。由于杭州德力西系公司控股股东德力西集团有限公司的全资子公司，因此本次交易构成关联交易。2018年1月5日，公司召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司德力光电100%股权及债权暨关联交易的议案》，杭州德力西成为本次股权及相关债权转让的受让方并同时改组德力光电董事会，德力光电自当日起不再纳入合并范围。

(2) 经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，公司向上海立天唐人控股有限公司转让全资子公司生物中心55%股权，2018年12月26日，公司完成了上述股权转让事项的工商变更登记手续，生物中心自当日起不再纳入合并范围。

## 5、其他原因的合并范围变动

(1) 广东省江门市蓬江区人民法院于2018年1月12日指定江门市红叶会计师事务所有限公司为江门机械厂的破产管理人，江门机械厂自当日起不再纳入合并范围。

(2) 经公司第九届董事会第二次会议审议通过，公司终止实施林浆纸一体化项目，2018年8月10日，项目实施主体德力纸业完成公司注销，德力纸业自当日起不再纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 七、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	
升华电源	成都	成都	工业	100%	-	非同一控制下企业合并
沈阳含能	沈阳	沈阳	工业	45%	-	非同一控制下企业合并
生物中心	江门	江门	工业	100%	-	投资设立
北街发电厂	江门	江门	对外租赁	100%	-	投资设立
德力纸业	赤壁	赤壁	工业	92%	-	投资设立
甘化置业	江门	江门	投资置业	100%	-	投资设立
香港汇德	香港	香港	投资、技术进出口	100%	-	投资设立

通过升华电源控制的二级子公司：

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	
上海多普思	上海	上海	研发	-	51%	非同一控制下企业合并
深圳升华源	深圳	深圳	研发	-	95%	非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

沈阳含能的股权结构如下：

股东名称	对应出资额	股权比例
广东甘化	1,350.00	45.00%
辽沈工业集团有限公司	1,050.00	35.00%
沈阳宏伟非晶金属材料有限公司	600.00	20.00%
合计	3,000.00	100.00%

公司持有沈阳含能45%股权，沈阳含能设董事会，董事会由五名董事组成，其中，公司提名三名，

辽沈工业集团有限公司提名一名，沈阳宏伟非晶金属材料有限公司提名一名，董事长由公司提名的董事担任。沈阳含能财务负责人由公司提名，公司对沈阳含能拥有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳含能	55%	9,566,445.55	-	35,062,822.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	未合并
沈阳含能	74,879,366.62	16,480,720.75	91,360,087.37	26,855,617.69	526,141.15	27,381,758.84	

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	未合并
沈阳含能	44,887,026.88	17,393,537.37	17,393,537.37	-3,272,582.46	

其他说明：2019年3月5日，公司进一步收购沈阳含能25%股权，详见本附注“十三、资产负债表日后事项1、重要的非调整事项”。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

### 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

无

#### （2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	61,047,440.59	338,592.11
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-156.52	-195.65
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-156.52	-195.65

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收款项、应付票据及应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

报告期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、市场风险

#### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前经营业务不涉及外币收入与外币支出业务。

#### (2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	65,471,569.09	1,458,881.55	-	66,930,450.64
1. 交易性金融资产	65,471,569.09	1,458,881.55	-	66,930,450.64
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	65,471,569.09	1,458,881.55	-	66,930,450.64
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	65,471,569.09	1,458,881.55	-	66,930,450.64
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在每一报告年末以公允价值计量。持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日的收盘价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

公司的可供出售金融资产为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，按照成本计量。

**9、其他**

无

**十、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	营业执照号	持股比例	表决权比例
德力西集团有限公司	有限责任公司	浙江省乐清市	胡成中	15亿元	330382000022303	41.55%	41.55%

胡成中先生持有德力西集团有限公司54.10%的股份，通过德力西集团有限公司间接控制公司41.55%的股权，直接持有公司1.43%的股权，为公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 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的情况详见附注七、3“在合营安排或联营企业的权益”。

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
江门凯泰生物科技有限公司	通过生物中心投资的联营企业，本期处置生物中心后不再作为公司的联营企业

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### （2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	179万元	139万元

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江门凯泰生物科技有限公司	-	-	6,662,649.05	6,662,649.05

#### （2）应付项目

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺或有事项

公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

经公司第九届董事会第十五次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司参与了沈阳含能金属材料制造有限公司 25% 股权的竞买。2019 年 1 月 30 日，公司收到上海联合产权交易所有限公司发来的《组织签约通知》，公司成为沈阳含能金属材料制造有限供公司 25% 股权项目的受让方。2019 年 3 月 5 日，公司完成了上述股权的工商变更手续。

### 2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、 终止经营

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
德力光电	-	-	-	-	-	-
德力纸业	-	381,940.19	-628,097.26	-	-628,097.26	-628,097.26
生物中心	17,749,143.22	55,829,451.68	-38,443,927.91	-	-38,443,927.91	-38,443,927.91
合计	17,749,143.22	56,211,391.87	-39,072,025.17	-	-39,072,025.17	-39,072,025.17

其他说明：终止经营净利润明细：

项目		金额
终止经营业务分部的净利润		-39,072,025.17
处置损益	处置损益总额	171,743,985.43
	所得税费用	-39,864,172.21
	处置损益净额	131,879,813.22
因终止经营结转的递延收益	结转递延收益总额	15,333,333.34
	所得税费用	-3,833,333.34
	递延收益净额	11,500,000.00
因处置资产使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损影响所得税		27,813,200.43
合计		132,120,988.48

## 6、 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按产品分类确定，报告分部均执行公司的统一会计政策

(2) 报告分部的财务信息

项目	食糖贸易	生化产品	军工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	335,675,429.62	12,935,655.93	44,887,026.88	-	393,498,112.43
主营业务成本	333,536,866.71	12,209,145.75	20,245,552.34	-	365,991,564.80

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	24,864,102.38
应收账款	208,170.53	5,442,360.49
合计	208,170.53	30,306,462.87

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	24,864,102.38
商业承兑汇票	-	-
合计	-	24,864,102.38

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

##### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,365,766.73	36.94%	14,365,766.73	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,863,096.53	61.35%	23,654,926.00	99.13%	208,170.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	1.71%	666,080.33	100.00%	-
合计	38,894,943.59	100.00%	38,686,773.06	99.46%	208,170.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,365,766.73	32.85%	14,365,766.73	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,697,698.71	65.63%	23,255,338.22	81.04%	5,442,360.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	1.52%	666,080.33	100.00%	-
合计	43,729,545.77	100.00%	38,287,185.28	87.55%	5,442,360.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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
江门市群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
佛山市南海三力达胶粘制品有限公司	1,105,200.33	1,105,200.33	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
宁波汇龙文具有限公司	2,926,798.90	2,926,798.90	100.00%	对方涉及较多诉讼，偿还

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
司				能力不足，收回可能性小
合计	14,365,766.73	14,365,766.73		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,730.00	136.50	5.00%
1-2年	219,740.70	21,974.07	10.00%
2-3年	15,620.80	7,810.40	50.00%
3年以上	23,625,005.03	23,625,005.03	100.00%
合计	23,863,096.53	23,654,926.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额399,587.78元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0.00元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计15,375,404.94元，占应收账款期末余额合计数的39.53%，相应计提的坏账准备合计13,713,323.69元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	69,376,208.33	309,464,888.13
合计	69,376,208.33	309,464,888.13

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （1）应收利息

无

### （2）应收股利

无

### （3）其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	21,847,971.68	18.99%	21,847,971.68	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,860,825.67	80.71%	23,484,617.34	25.29%	69,376,208.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,264.00	0.30%	350,264.00	100.00%	-
合计	115,059,061.35	100.00%	45,682,853.02	39.70%	69,376,208.33

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	1,096,453.45	0.31%	1,096,453.45	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,803,562.11	99.59%	41,338,673.98	11.78%	309,464,888.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,264.00	0.10%	350,264.00	100.00%	-
合计	352,250,279.56	100.00%	42,785,391.43	12.15%	309,464,888.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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
银行休眠账户	1,096,453.45	1,096,453.45	100.00%	历史遗留挂账无账户资料个别认定
江门机械厂	19,082,783.93	19,082,783.93	100.00%	已进入破产程序
甘源公司	1,668,734.30	1,668,734.30	100.00%	已进入破产程序
合计	21,847,971.68	21,847,971.68		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	70,248,947.31	3,512,447.37	5.00%
1-2年	10,105.10	1,010.51	10.00%
2-3年	-	-	50.00%
3年以上	19,971,159.46	19,971,159.46	100.00%
合计	90,230,211.87	23,484,617.34	

组合中，对合并范围内正常经营的子公司的其他应收款2,630,613.80元，未计提坏账准备。

## 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2,897,461.59元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收账款金额为0.00元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	661,020.48	760,210.91
押金保证金	-	2,500,000.00
往来款	98,338,958.71	62,418,320.87
历史遗留款项	13,428,468.36	13,428,468.37
内部往来款	2,630,613.80	273,143,279.41
合计	115,059,061.35	352,250,279.56

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海立天唐人控股有限公司	股权转让款	57,750,000.00	1年以内	50.19%	2,887,500.00
江门机械厂	往来款	19,082,783.93	2-3年、5年 以上	16.59%	19,082,783.93
广东江门生物技术开发中心	往来款	11,936,144.04	1年以内	10.37%	596,807.20
中国神华能源股份有限公司国 华惠州热电分公司	往来款	7,062,300.00	5年以上	6.14%	7,062,300.00
肇庆迅鸿综合开发有限公司	历史遗留款项	3,568,025.90	5年以上	3.10%	3,568,025.90
合计		99,399,253.87		86.39%	33,197,417.03

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	944,592,637.59	45,547,432.83	899,045,204.76	797,715,573.51	577,389,359.78	220,326,213.73
对联营、合营企业投资	5,358,504.42	-	5,358,504.42	22,658,428.50	-	22,658,428.50
合计	949,951,142.01	45,547,432.83	904,403,709.18	820,374,002.01	577,389,359.78	242,984,642.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东江门生物技术开发中心有限公司	66,722,935.92		66,722,935.92	-	-	-
江门机械厂	37,808,737.59	-	-	37,808,737.59	-	37,808,737.59
江门市甘源环保包装制品有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	900,000.00
江门市北街（联营）发电厂	62,283,900.00	-	-	62,283,900.00	-	6,838,695.24
广东德力光电有限公司	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-	-
湖北德力纸业有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-
四川升华电源科技有限公司	-	183,600,000.00	-	183,600,000.00	-	-
沈阳含能金属材料制造有限公司	-	660,000,000.00	-	660,000,000.00	-	-
合计	797,715,573.51	843,600,000.00	696,722,935.92	944,592,637.59	-	45,547,432.83

(2) 对联营、合营企业投资

被投资	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
-----	------	--------	------	----

单位		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	准备 期末 余额
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
江门亿建 建材有限公司	338,592.11	-	-	-156.52	-	-	-	-	-	338,435.59
广东江门 生物技术 开发中心 有限公司	22,319,836.39	-	-	-17,299,767.56	-	-	-	-	-	5,020,068.83
小计	22,658,428.50	-	-	-17,299,924.08	-	-	-	-	-	5,358,504.42
合计	22,658,428.50	-	-	-17,299,924.08	-	-	-	-	-	5,358,504.42

#### 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,675,429.62	333,536,866.71	314,484,416.20	309,141,779.92
其他业务	5,572,818.41	2,827,854.59	5,166,000.77	860,706.72
合计	341,248,248.03	336,364,721.30	319,650,416.97	310,002,486.64

#### 5、 投资收益

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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-17,299,924.08	-195.65
处置长期股权投资产生的投资收益	38,339,337.97	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-22,920,032.94	855,715.77

金融理财产品投资收益	18,840,534.04	5,910,590.82
合计	16,959,914.99	6,766,110.94

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	173,797,555.21	主要为处置子公司的收益
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,204,088.84	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	18,840,534.04	金融理财产品投资收益
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	金额	说明
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-34,979,358.78	主要为信托产品到期的投资收益和二级股票的公允价值变动
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	979,273.59	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	174,842,092.90	
减：非经常性损益相应的所得税	5,485,536.73	
减：少数股东损益影响数	172,230.58	
非经常性损益影响的净利润	169,184,325.59	
归属于母公司普通股股东的净利润	98,071,166.44	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-71,113,159.15	

## 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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.07%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58%	-0.16	-0.16