

广东德美精细化工集团股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110

审计报告

XYZH/2019GZA30044

广东德美精细化工集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东德美精细化工集团股份有限公司（以下简称德美化工）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，公允反映了德美化工2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

1. 应收款项坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止至 2018 年 12 月 31 日，德美化工应收票据及应收账款余额为 68,322.94 万元，坏账准备余额为 3,570.90 万元，净值为 64,752.04 万元，占年末资产总额的 22.09%。</p> <p>由于上述应收款项账面价值较高，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收款项坏账准备的计提涉及重大判断及估计，因此我们把应收款项坏账准备的计提列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解和评价德美化工信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试； —我们结合应收票据类别、应收款项账龄、客户信用情况等分析复核德美化工所采用的的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； —获取德美化工坏账准备计提表，复核坏账准备计提的准确性； —执行应收款项函证程序及期后回款检查程序，评价应收款项坏账准备计提的合理性； —我们与管理层讨论应收款项回收情况及可能存在的回收风险； —复核财务报表及附注中与应收票据及应收账款坏账准备有关的披露。
2. 商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，德美化工商誉原值 12,586.09 万元，已计提商誉减值准备 4,377.46 万元，商誉净值为 8,208.63 万元。上述商誉为德美化工历年收购控股子公司形成，如果商誉发生大额减值，对德美化工财务报表可能产生重大影响。</p> <p>由于德美化工所属各收购子公司经营情况不尽相同，且商誉减值的测试过程复杂，需要依赖德美化工管理层对收购子公司的预测未来收入、现金流折现率等假设作出估计和判断，因此我们将商誉减值测试评估识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —我们与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估。 —依据我们对该业务和行业的认知，以及合理运用职业判断，评估管理层关键假设及数据的合理性。 —审阅管理层提供的数据和支持凭证，包括每个组成部分的预算，关注管理层对该等预算的合理性。 —复核商誉减值测试的方法及计算过程，对金额较大的商誉我们获取独立评估机构作出的评估报告并进行复核，了解其评估方法及所采用的参数、假设及专业判断的合理性。 —复核财务报表及附注中与商誉减值有关的披露。

四、 其他信息

德美化工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德美化工 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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,管理层负责评估德美化工的持续经营能力,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德美化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德美化工的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对德美化工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德美化工不能持续经营。

(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) 就德美化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	441,705,017.74	255,732,692.58
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			
应收票据及应收账款	六. 2	647,520,377.31	745,418,709.95
其中：应收票据	六. 2	239,663,041.39	314,158,213.44
应收账款	六. 2	407,857,335.92	431,260,496.51
预付款项	六. 3	23,310,368.07	53,634,760.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六. 4	19,463,734.60	22,922,919.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 5	219,710,588.08	217,407,956.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 6	20,635,532.31	140,760,192.21
流动资产合计		1,372,345,618.11	1,435,877,231.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六. 7	183,140,934.92	183,934,739.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 8	347,715,080.24	343,536,191.35
投资性房地产	六. 9	14,307,733.11	
固定资产	六. 10	639,709,927.10	577,465,171.47
在建工程	六. 11	43,451,637.79	124,460,182.50
生产性生物资产	六. 12	63,701,603.88	51,000,989.54
油气资产			
无形资产	六. 13	113,345,618.66	111,089,079.25
开发支出	六. 14		800,000.00
商誉	六. 15	82,086,257.12	89,586,257.12
长期待摊费用	六. 16	24,312,476.10	27,806,138.30
递延所得税资产	六. 17	29,151,093.91	27,535,674.53
其他非流动资产	六. 18	18,667,082.99	45,797,393.72
非流动资产合计		1,559,589,445.82	1,583,011,816.97
资产总计		2,931,935,063.93	3,018,889,048.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六. 19	300,824,719.08	307,835,936.05
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			
应付票据及应付账款	六. 20	65,209,177.40	103,707,461.09
预收款项	六. 21	8,991,391.37	12,129,918.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 22	48,484,156.44	51,791,621.02
应交税费	六. 23	14,194,351.74	20,491,240.14
其他应付款	六. 24	52,177,440.17	50,265,991.49
其中：应付利息	六. 24	898,922.39	1,190,738.57
应付股利	六. 24	1,067,848.75	1,878,620.80
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 25	45,986,306.55	235,993,569.75
其他流动负债	六. 26	1,640,162.64	773,579.28
流动负债合计		537,507,705.39	782,989,317.34
非流动负债：			
长期借款	六. 27	339,516,522.78	206,849,070.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 28	241,374.97	4,626,531.71
长期应付职工薪酬	六. 29	143,003.72	103,739.41
预计负债			
递延收益	六. 30	13,425,208.43	11,891,165.02
递延所得税负债	六. 17	8,351,917.10	7,214,777.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		361,678,027.00	230,685,284.66
负 债 合 计		899,185,732.39	1,013,674,602.00
股东权益：			
股本	六. 31	419,230,828.00	419,230,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 32	138,693,226.60	143,581,832.38
减：库存股			
其他综合收益	六. 33	1,588,644.24	2,293,835.12
专项储备	六. 34	4,344,246.97	4,381,463.83
盈余公积	六. 35	126,920,459.21	124,131,127.40
一般风险准备			
未分配利润	六. 36	1,115,044,140.49	1,090,883,255.25
归属于母公司股东权益合计		1,805,821,545.51	1,784,502,341.98
少数股东权益		226,927,786.03	220,712,104.85
股东权益合计		2,032,749,331.54	2,005,214,446.83
负债和股东权益总计		2,931,935,063.93	3,018,889,048.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		154,579,122.47	69,015,035.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六.1	170,579,119.08	202,016,713.95
其中：应收票据	十六.1	35,395,224.95	69,501,257.89
应收账款	十六.1	135,183,894.13	132,515,456.06
预付款项		3,813,828.59	5,056,768.97
其他应收款	十六.2	131,686,210.46	62,367,405.44
其中：应收利息	十六.2	749,427.51	714,343.15
应收股利	十六.2		7,037,373.00
存货		26,209,686.12	30,172,914.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		330,983,156.00	250,014,305.54
流动资产合计		817,851,122.72	618,643,144.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		174,533,551.84	174,628,807.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,283,520,186.52	1,298,113,260.67
投资性房地产		14,307,733.11	
固定资产		67,965,641.92	73,420,440.25
在建工程		2,660,059.45	14,158,374.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,854,937.44	31,110,717.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		154,289.84	412,416.15
递延所得税资产		1,535,802.25	824,665.73
其他非流动资产		235,000,000.00	408,000,000.00
非流动资产合计		1,809,532,202.37	2,000,668,683.17
资 产 总 计		2,627,383,325.09	2,619,311,827.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		231,000,000.00	260,000,000.00
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		13,045,546.51	21,449,227.73
预收款项		7,111,876.56	2,422.72
应付职工薪酬		17,185,009.38	16,261,297.87
应交税费		2,920,910.53	2,619,165.51
其他应付款		281,138,318.81	272,043,524.34
其中：应付利息		848,783.82	917,637.15
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		45,800,000.00	219,500,000.00
其他流动负债		1,032,606.99	341,606.99
流动负债合计		599,234,268.78	792,217,245.16
非流动负债：			
长期借款		334,400,000.00	189,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益		414,000.00	1,175,195.23
递延所得税负债			13,738.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,814,000.00	190,188,933.53
负 债 合 计		934,048,268.78	982,406,178.69
股东权益：			
股本		419,230,828.00	419,230,828.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,431,743.47	138,712,993.66
减：库存股			
其他综合收益		88,127.30	221,430.91
专项储备			
盈余公积		157,608,334.33	153,270,354.13
未分配利润		981,976,023.21	925,470,041.80
股东权益合计		1,693,335,056.31	1,636,905,648.50
负债和股东权益总计		2,627,383,325.09	2,619,311,827.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,660,438,167.89	2,455,500,980.64
其中：营业收入	六.37	1,660,438,167.89	2,455,500,980.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,620,793,817.84	2,423,734,088.84
其中：营业成本	六.37	1,156,537,129.32	1,914,552,337.70
利息支出			
税金及附加	六.38	19,066,971.91	22,166,007.94
销售费用	六.39	147,185,337.78	168,738,982.09
管理费用	六.40	155,666,639.92	171,819,667.58
研发费用	六.41	89,516,210.57	77,602,526.03
财务费用	六.42	37,981,157.94	36,701,594.64
其中：利息费用	六.42	35,863,223.75	32,832,773.43
利息收入	六.42	3,115,775.43	1,993,717.66
资产减值损失	六.43	14,840,370.40	32,152,972.86
加：其他收益	六.44	19,714,189.47	16,571,590.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六.45	29,816,502.90	28,963,466.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,912,898.34	9,132,936.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.46	5,181,588.61	65,636.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.47	-6,309,600.90	-5,997,278.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,047,030.13	71,370,306.66
加：营业外收入	六.48	751,880.21	1,048,443.97
减：营业外支出	六.49	4,619,897.64	6,034,063.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,179,012.70	66,384,687.19
减：所得税费用	六.50	20,907,602.58	30,092,590.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,271,410.12	36,292,096.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,271,410.12	36,292,096.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		52,332,436.17	27,002,244.98
2. 少数股东损益		10,938,973.95	9,289,851.90
六、其他综合收益的税后净额	六.51	-580,827.82	-2,293,439.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-705,190.88	-507,174.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,532.79	-6,273.14
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,532.79	-6,273.14
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		-702,658.09	-500,901.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-52,335.98	245,078.30
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-80,967.63	77,850.34
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		-569,354.48	-823,830.25
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		124,363.06	-1,786,264.45
七、综合收益总额		62,690,582.30	33,998,657.69
归属于母公司股东的综合收益总额		51,627,245.29	26,495,070.24
归属于少数股东的综合收益总额		11,063,337.01	7,503,587.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.06

本年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为-6,087,813.94元。上年被合并方实现的净利润为-4,236,508.67元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六.4	369,138,782.01	362,791,279.45
减：营业成本	十六.4	232,946,069.43	228,858,928.67
税金及附加		5,956,799.61	5,865,156.67
销售费用		10,447,152.11	13,223,115.54
管理费用		46,140,071.59	47,475,399.37
研发费用		36,912,986.80	27,737,230.82
财务费用		3,461,599.48	5,169,315.53
其中：利息费用		28,289,025.81	26,310,955.51
利息收入		25,017,903.55	21,509,096.01
资产减值损失		14,792,689.92	74,122,885.07
加：其他收益		5,771,784.00	4,213,127.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	61,791,765.39	107,692,511.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,974,024.63	9,168,300.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,029.14	125,070.26
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		86,209,991.60	72,369,956.53
加：营业外收入		105,567.00	
减：营业外支出		563,722.97	780,851.83
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		85,751,835.63	71,589,104.70
减：所得税费用		1,074,303.29	6,566,066.37
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		84,677,532.34	65,023,038.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,677,532.34	65,023,038.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		84,677,532.34	65,023,038.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,540,414,574.03	2,326,326,803.09
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		16,713,699.60	12,987,814.02
收到其他与经营活动有关的现金	六.52	60,254,723.30	42,908,421.80
经营活动现金流入小计		1,617,382,996.93	2,382,223,038.91
购买商品、接受劳务支付的现金		781,711,746.46	1,656,338,442.57
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		249,073,694.74	255,044,646.81
支付的各项税费		141,838,649.09	189,333,252.31
支付其他与经营活动有关的现金	六.52	209,828,979.27	188,719,192.75
经营活动现金流出小计		1,382,453,069.56	2,289,435,534.44
经营活动产生的现金流量净额		234,929,927.37	92,787,504.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,327,821.64	38,526,976.17
取得投资收益收到的现金		20,882,839.30	15,246,508.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,695,592.07	4,103,298.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,887,470.59	14,711,865.16
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		398,793,723.60	72,588,648.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,710,916.09	87,205,020.50
投资支付的现金		255,500,000.00	181,652,969.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		336,210,916.09	268,857,990.23
投资活动产生的现金流量净额		62,582,807.51	-196,269,341.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	600,000.00
取得借款所收到的现金		540,050,523.21	571,195,397.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.52		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		544,550,523.21	576,795,397.54
偿还债务所支付的现金		590,696,717.83	392,699,209.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,868,205.08	105,996,183.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,360,814.25	26,194,754.93
支付其他与筹资活动有关的现金	六.52	8,478,768.97	23,678,738.91
筹资活动现金流出小计		658,043,691.88	522,374,131.93
筹资活动产生的现金流量净额		-113,493,168.67	54,421,265.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		520,772.45	-1,426,361.52
五、现金及现金等价物净增加额		184,540,338.66	-50,486,932.87
加：期初现金及现金等价物余额		255,494,742.58	305,981,675.45
六、期末现金及现金等价物余额		440,035,081.24	255,494,742.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		240,418,734.62	218,614,062.42
收到的税费返还		953.17	
收到其他与经营活动有关的现金		901,388,122.15	1,165,562,342.54
经营活动现金流入小计		1,141,807,809.94	1,384,176,404.96
购买商品、接受劳务支付的现金		108,222,107.21	122,995,690.30
支付给职工以及为职工支付的现金		71,352,363.27	74,009,263.73
支付的各项税费		34,873,700.10	46,806,336.59
支付其他与经营活动有关的现金		903,304,016.07	1,061,860,694.71
经营活动现金流出小计		1,117,752,186.65	1,305,671,985.33
经营活动产生的现金流量净额		24,055,623.29	78,504,419.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		511,540,683.20	300,489,425.17
取得投资收益收到的现金		82,516,768.78	81,504,188.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		286,792.00	244,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,581,100.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		595,925,343.98	392,238,413.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,125,294.47	5,493,435.37
投资支付的现金		421,000,000.00	604,972,969.73
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		429,125,294.47	610,466,405.10
投资活动产生的现金流量净额		166,800,049.51	-218,227,991.26
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		430,400,000.00	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		430,400,000.00	485,000,000.00
偿还债务支付的现金		487,700,000.00	287,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,991,722.07	75,748,291.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		535,691,722.07	363,348,291.17
筹资活动产生的现金流量净额		-105,291,722.07	121,651,708.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136.45	-178.09
五、现金及现金等价物净增加额		85,564,087.18	-18,072,040.89
加：期初现金及现金等价物余额		69,015,035.29	87,087,076.18
六、期末现金及现金等价物余额		154,579,122.47	69,015,035.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	419,230,828.00				143,581,832.38		2,293,835.12	4,381,463.83	124,131,127.40		1,090,883,255.25	220,712,104.85	2,005,214,446.83
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、本年初余额	419,230,828.00				143,581,832.38		2,293,835.12	4,381,463.83	124,131,127.40		1,090,883,255.25	220,712,104.85	2,005,214,446.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,888,605.78		-705,190.88	-37,216.86	2,789,331.81		24,160,885.24	6,215,681.18	27,534,884.71
（一）综合收益总额					-5,066,983.21		-705,190.88				52,332,436.17	11,781,352.62	58,341,614.70
（二）股东投入和减少资本					178,377.43				-5,678,377.43			-190,930.92	-5,690,930.92
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					178,377.43				-5,678,377.43			-4,690,930.92	-10,190,930.92
（三）利润分配									8,467,709.24		-28,171,550.93	-5,374,740.52	-25,078,582.21
1. 提取盈余公积									8,467,709.24		-8,467,709.24	1,548,331.79	1,548,331.79
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-19,703,841.69	-5,360,814.25	-25,064,655.94
4. 其他												-1,562,258.06	-1,562,258.06
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-37,216.86					-37,216.86
1. 本年提取								4,137,793.02					4,137,793.02
2. 本年使用								-4,175,009.88					-4,175,009.88
（六）其他													
四、本年年末余额	419,230,828.00				138,693,226.60		1,588,644.24	4,344,246.97	126,920,459.21		1,115,044,140.49	226,927,786.03	2,032,749,331.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	419,230,828.00				139,111,874.05		2,801,009.86	5,324,269.31	117,628,823.56		1,120,062,328.91	238,023,066.28	2,042,182,199.97
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、本年初余额	419,230,828.00				139,111,874.05		2,801,009.86	5,324,269.31	117,628,823.56		1,120,062,328.91	238,023,066.28	2,042,182,199.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,469,958.33		-507,174.74	-942,805.48	6,502,303.84		-29,179,073.66	-17,310,961.43	-36,967,753.14
（一）综合收益总额					-1,030,041.67		-507,174.74				27,002,244.98	7,503,587.45	32,968,616.02
（二）股东投入和减少资本					5,500,000.00							5,095,228.14	10,595,228.14
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					5,500,000.00							4,495,228.14	9,995,228.14
（三）利润分配									6,502,303.84		-56,181,318.64	-29,556,986.13	-79,236,000.93
1. 提取盈余公积									6,502,303.84		-6,502,303.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-50,307,699.36	-28,928,301.57	-79,236,000.93
4. 其他											628,684.56	-628,684.56	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								-942,805.48				-352,790.89	-1,295,596.37
1. 本年提取								4,776,622.80				1,787,377.20	6,564,000.00
2. 本年使用								-5,719,428.28				-2,140,168.09	-7,859,596.37
（六）其他													
四、本年年末余额	419,230,828.00				143,581,832.38		2,293,835.12	4,381,463.83	124,131,127.40		1,090,883,255.25	220,712,104.85	2,005,214,446.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	419,230,828.00				138,712,993.66		221,430.91		153,270,354.13	925,470,041.80	1,636,905,648.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	419,230,828.00				138,712,993.66		221,430.91		153,270,354.13	925,470,041.80	1,636,905,648.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,281,250.19		-133,303.61		4,337,980.20	56,505,981.41	56,429,407.81
（一）综合收益总额					-4,281,250.19		-133,303.61			84,677,532.34	80,262,978.54
（二）股东投入和减少资本									-4,129,729.04		-4,129,729.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他									-4,129,729.04		-4,129,729.04
（三）利润分配									8,467,709.24	-28,171,550.93	-19,703,841.69
1. 提取盈余公积									8,467,709.24	-8,467,709.24	
2. 对股东的分配										-19,703,841.69	-19,703,841.69
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	419,230,828.00				134,431,743.47		88,127.30		157,608,334.33	981,976,023.21	1,693,335,056.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	419,230,828.00				138,708,401.69		-101,497.73		146,768,050.29	917,257,006.67	1,621,862,788.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	419,230,828.00				138,708,401.69		-101,497.73		146,768,050.29	917,257,006.67	1,621,862,788.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,591.97		322,928.64		6,502,303.84	8,213,035.13	15,042,859.58
（一）综合收益总额					4,591.97		322,928.64			65,023,038.33	65,350,558.94
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,502,303.84	-56,810,003.20	-50,307,699.36
1. 提取盈余公积									6,502,303.84	-6,502,303.84	
2. 对股东的分配										-50,307,699.36	-50,307,699.36
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	419,230,828.00				138,712,993.66		221,430.91		153,270,354.13	925,470,041.80	1,636,905,648.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广东德美精细化工集团股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团),前身为顺德市德美化工实业有限公司,成立于1998年1月19日,2017年3月公司名称由广东德美精细化工股份有限公司变更为广东德美精细化工集团股份有限公司。

2002年6月,经广东省人民政府办公厅粤办函[2002]193号文及广东省经济贸易委员会粤函[2002]354号文批准,本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以截至2002年3月31日止经审计的净资产按1:1的比例折为股份公司的股本人民币10,000万元,2002年6月21日在广东省工商行政管理局注册。公司名称为:广东新德美精细化工股份有限公司,股东为黄冠雄、何国英、马克良、顺德市恒之宏投资有限公司、顺德市瑞奇投资有限公司、顺德市昌连荣投资有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]25号文核准,本公司2006年7月首次公开发行人民币普通股3,400万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币6.20元,变更后的注册资本为人民币13,400万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第049号验资报告审验。

2009年9月,本公司以股本13,400万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转6股,共计转增8040万股。根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,本公司向238位激励对象以10.7625元/股价格定向发行股票,增加股本人民币629.112万元。变更后注册资本为人民币22,069.112万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2009)第100号验资报告审验。

2010年9月,本公司以2010年6月30日总股本220,691,120股为基数,向全体股东按每10股转增4股进行资本公积转增股本,转增后注册资本变更为人民币30,896.7568万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】01020072号验资报告验证。

2011年5月,根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,本公司向221位激励对象以7.4532元/股价格定向发行股票,增加股本人民币861.8064万元。变更后注册资本为人民币31,758.5632万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2011】01020159号验资报告验证。

2011年10月,根据股东大会审议通过的《关于公司回购社会公众股份的方案》,本公司回购社会公众股份,此次回购分三次进行,共回购548.4773万股,回购的股份于2012年1月10日注销,变更后公司注册资本为31,210.0859万元。本次减少注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020007号验资报告验证。

根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,公司达到行权条件,2012年向范小平、周红艳、郝结明等197位激励对象定向发行股票,由激励对象以调整后的行权价7.3432元/股的价格参与认购的方式,增加股本人民币1,082.9504万元,增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币32,293.0363万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020097号验资报告验证。

2015年6月,本公司以2014年12月31日总股本322,930,363股为基数,向全体股东按每10股转增3股进行资本公积转增股本,转增后注册资本变更为人民币41,980.9471万元。

本次增加注册资本业经佛山市顺德区广德会计师事务所(普通合伙)广德会验字【2015】N035号验资报告验证。

公司2015年度员工持股计划累计回购股票数量为1,557,400股,回购赠与员工持股计划股票978,757股,剩余的578,643股于2016年4月25日注销完毕。本次减少注册资本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字【2016】000300号验资报告验证。

本公司属化学原料和化学制品制造业,经营范围主要为:开发、生产、销售:纺织、印染、造纸助剂、印刷助剂、涂料,聚氨酯涂层剂。经营本企业自产产品及技术的进出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务,批发和零售贸易,投资实业,房地产开发经营。

本集团主要产品为纺织印染助剂、环戊烷、异辛烷及农产品等。

二、合并财务报表范围

本集团2018年度纳入合并财务报表范围的子公司共41家。与上年相比,本年因同一控制下合并增加浙江德荣化工有限公司1家子公司,因注销或处置减少5家子公司。另有2家子公司因设立后一直尚未出资及经营,上年度不纳入合并报表范围,本年度已经注销。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;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:

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“四、13 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用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、可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;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;属于衍生工具,但是,被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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;本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

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。本集团划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。应收款项采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度

累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币100万元以上的应收账款和50万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特

征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	按其性质基本确定不会发生坏账损失
账龄组合	按通常情况下一般可能发生的信用风险确定

不同组合计提坏账准备的计提方法:

按组合计提坏账准备的计提方法

无信用风险组合	若无客观证据表明其发生了减值,不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。对单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等需单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括生长中的幼畜及育肥畜(牲猪)。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

零售业务的存货发出,按先进先出法计价。

② 消耗性生物资产具体的计量如下:

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售前

发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

消耗性生物资产跌价准备的确认和计提:

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,

按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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;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,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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,如果上述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,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0.00	5.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参照“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,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,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备等,满足下列条件之一将其确认为融资租入固定资产:

1. 在租赁期届满时,固定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,所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
3. 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或者生产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时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18. 生物资产

公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产的计量详见存货。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本集团生产性生物资产包括树木、产畜和役畜等,采用成本模式及公允价值模式两种计量方法。

本集团以成本模式计量的生产性生物资产为种猪,采用年限平均法计提折旧。预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种母猪	3	75	8.33
种公猪	3	15	28.33

本集团于每年年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团以公允模式计量的生产性生物资产为秘鲁施华特公司的塔拉种植园。公允价值依据当地评估机构出具的评估报告确定,评估方法采用收益法确认。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定;若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

本集团生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

19. 无形资产

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,本集团无形资产包括土地使用权、软件、工业产权及非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本计量,其中:购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团于每年年度终了时对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下:

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	50年或剩余使用年限
软件	直线法	3-5年或合同约定使用年限
工业产权及非专利技术	直线法	10年或合同约定使用年限

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益: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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21 长期资产减值”。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团的长期待摊费用包括租金、租入房产改造装修费等费用。租金及租入房产改造装修费的摊销年限为合同约定的租赁期间;其他长期待摊费用一般按3-5年或根据合同约定的使用年限。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、采用成本模式计量的生产性生物资产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额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为基础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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。为减值测试之目的,本集团将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组,资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素,测算资产组未来5年可能产生现金流量(5年之后现金流量按照零增长率为基础计算),并按并购时预计的平均报酬率折现。

减值测试后,若该资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提减值准备并确认为减值损失,上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划,在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值,精算利得和损失在其他综合收益中确认,服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

23. 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、使用费收入和利息收入,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

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

具体确认原则为:

1) 外销收入,在货物出库并报关出口后,依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入;

2) 内销收入:

农牧养殖业收入:

① 牲猪的销售采取现款现货的销售方式,公司在收取客户货款且客户在销售出库单上签字确认后确认收入。② 对于商超公司在发货送到商超取得收货凭证由客户签收后确认收入。③ 对于经销商公司在收取客户货款仓库发货客户签收后确认收入。

零售业收入:公司已根据合同或购物发票约定将商品交付给购货方,且商品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠地计量。

其他内销收入:在货物出库并移交给客户后,依据取得的客户签收的送货单确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

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

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团的租赁业务包括固定资产的经营租赁及融资租赁。

(1) 本集团作为经营租赁承租方,经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为经营租赁出租方,经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为融资租赁承租方,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

27. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他

划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年6月15日,财政部修订《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知【财会(2018)15号】》本公司在编制2018年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明1

说明1:本公司因新财务报表格式变更,对2017年度财务报表进行追溯重述,受重要影响的项目和金额如下:

1) 2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

合并资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	314,158,213.44	应收票据及应收账款	745,418,709.95
应收账款	431,260,496.51		
应收利息	-	其他应收款	22,922,919.62
应收股利	-		
其他应收款	22,922,919.62		
固定资产	577,465,171.47	固定资产	577,465,171.47
固定资产清理	-		
在建工程	124,460,182.50	在建工程	124,460,182.50
工程物资	-		
应付票据	451,523.00	应付票据及应付账款	103,707,461.09
应付账款	103,255,938.09		
应付利息	1,190,738.57	其他应付款	50,265,991.49
应付股利	1,878,620.80		
其他应付款	47,196,632.12		
长期应付款	4,626,531.71	长期应付款	4,626,531.71
专项应付款	-		

母公司资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	69,501,257.89	应收票据及应收账款	202,016,713.95
应收账款	132,515,456.06		
应收利息	714,343.15	其他应收款	62,367,405.44

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收股利	7,037,373.00		
其他应收款	54,615,689.29		
固定资产	73,420,440.25	固定资产	73,420,440.25
固定资产清理	-		
在建工程	14,158,374.72	在建工程	14,158,374.72
工程物资	-		
应付票据	1,039,840.01	应付票据及应付账款	21,449,227.73
应付账款	20,409,387.72		
应付利息	917,637.15	其他应付款	272,043,524.34
应付股利	-		
其他应付款	271,125,887.19		

2) 2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目:

合并利润表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	249,422,193.61	管理费用	171,819,667.58
		研发费用	77,602,526.03

母公司利润表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	75,212,630.19	管理费用	47,475,399.37
		研发费用	27,737,230.82

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
固定资产折旧年限变更(办公类电子设备折旧年限由5年调整为3年)	第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议	2018年9月1日	说明2

说明2:根据2018年8月24日召开的第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议,为了更科学的核算公司资产,更准确的反映公司财务状况,在遵循会计核算谨慎性原则的基础上,对电子办公类固定资产的折旧年限进行了会计估计变更,即折旧年限由原5年变更为3年。

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进行会计处理,不需追溯调整,不会对以前

年度财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本次会计估计变更对公司当期利润总额的影响为:增加固定资产折旧费用113,804.50元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%/10%、17%/16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%计缴
地方教育费附加	按应缴流转税税额的2%计缴
企业所得税	境内子公司、印尼德美按应纳税所得额的25%计缴,秘鲁施华特公司按应纳税所得额的29.5%计缴

注:根据财政部、税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),公司发生增值税应税销售行为,自2018年5月1日起,原适用的17%、11%税率调整为16%、10%。

2. 税收优惠

(1) 本公司于2018年11月28日通过高新技术企业复审认定申请,高新技术企业证书编号为GR201844002692。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定,本公司2018年度至2020年度减按15%税率计缴企业所得税。

(2) 子公司福建省晋江新德美化工有限公司于2018年11月30日通过高新技术企业复审认定申请,高新技术企业证书编号为GR201835000743。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定,福建省晋江新德美化工有限公司2018年度至2020年度减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 子公司佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司于2018年11月28日通过高新技术企业复审认定申请,高新技术企业证书编号为GR201844003738。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定,佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司2018年度至2020年度减按15%税率计缴企业所得税。

(4) 子公司成都德美精英化工有限公司于2016年11月4日通过了高新技术企业复审认定申请,高新技术企业证书编号为GR201651000009。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定,成都德美精英化工有限公司2016年度至2018年度减按15%税率计缴企业所得税。

(5) 子公司浙江德美博士达高分子材料有限公司于2018年11月30日通过了高新技术企业审核,高新技术企业证书编号为:GR201833000080。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定,浙江德美博士达高分子材料有限公司2018年度至2020年度减按15%税率计缴企业所得税。

(6) 子公司明仁精细化工(嘉兴)有限公司于2016年11月21日通过了高新技术企业审核,高新技术企业证书编号为:GR201633002067。根据《中华人民共和国企业所

得税法》及其实施条例等相关规定,明仁精细化工(嘉兴)有限公司2016年度至2018年度减按15%税率计缴企业所得税。

(7)根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,子公司四川亭江新材料股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

(8)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,经英德市国家税务局批准,子公司广东英农农牧有限公司自2018年1月1日至2018年12月31日从事农、林、牧、渔业项目的所得减免企业所得税。

(9)根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定,子公司广东英农农牧有限公司于2013年9月2日取得经广东省英德市国家税务局批准的《减、免税批准通知书》(英德国税减[2013]29号),广东英农农牧有限公司自2013年8月1日至2049年12月31日取得的销售自产农产品减免税项目收入免征增值税。

(10)根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137号)和《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号)的有关规定,子公司广东英农食品有限公司于2013年10月取得经佛山市顺德区国家税务局批准的《纳税人减免税申请审批表》,广东英农食品有限公司自2013年10月1日至2049年12月31日减免蔬菜及鲜活肉蛋销售流通环节增值税,减免幅度为100%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,428,185.14	1,710,396.58
银行存款	437,937,130.77	253,304,785.46
其他货币资金	2,339,701.83	717,510.54
合计	441,705,017.74	255,732,692.58
其中:存放在境外的款项总额	1,322,837.85	3,117,709.52

1)其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金及微信账号资金,其中1,669,936.50元保证金因无法随时支付,故在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

2)除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	239,663,041.39	314,158,213.44
应收账款	407,857,335.92	431,260,496.51
合计	647,520,377.31	745,418,709.95

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	238,795,336.39	313,491,456.83
商业承兑汇票	867,705.00	666,756.61
合计	239,663,041.39	314,158,213.44

(2) 年末,公司已用于质押的应收票据金额为0.00元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	437,735,001.15	-
商业承兑汇票	-	-
合计	437,735,001.15	-

(4) 年末,公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,825,946.00	0.64	2,825,946.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,594,410.85	97.75	26,133,872.61	6.03	407,460,538.24
其中: 账龄组合	433,594,410.85	97.75	26,133,872.61	6.03	407,460,538.24
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,146,012.07	1.61	6,749,214.39	94.45	396,797.68
合计	443,566,368.92	100.00	35,709,033.00	—	407,857,335.92

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,356,304.00	0.93	2,943,331.00	67.56	1,412,973.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	456,739,452.43	97.89	28,070,394.18	6.15	428,669,058.25
其中: 账龄组合	456,739,452.43	97.89	28,070,394.18	6.15	428,669,058.25
无信用风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,498,056.80	1.18	4,319,591.54	78.57	1,178,465.26
合计	466,593,813.23	100.00	35,333,316.72	—	431,260,496.51

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东海天印花有限公司	2,825,946.00	2,825,946.00	100.00	由于合同纠纷,已进行诉讼程序
合计	2,825,946.00	2,825,946.00	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	409,698,180.42	20,484,909.02	5.00
1至2年	15,804,046.04	1,580,404.62	10.00
2至3年	2,632,135.41	789,640.62	30.00
3至4年	4,158,759.37	2,079,379.65	50.00
4至5年	508,754.55	407,003.64	80.00
5年以上	792,535.06	792,535.06	100.00
合计	433,594,410.85	26,133,872.61	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
淄博中宏工贸有限公司	886,962.00	886,962.00	100.00	预计难以收回
厦门华纶印染有限公司	788,385.00	788,385.00	100.00	预计难以收回
石狮市万得福漂染织造有限公司	514,657.50	514,657.50	100.00	预计难以收回
大名县旭阳环保科技有限公司	456,536.00	328,268.00	71.90	预计难以收回
张家港市吴氏针织有限公司	408,689.50	408,689.50	100.00	预计难以收回
惠州市添金唐纺织有限公司	385,140.00	385,140.00	100.00	预计难以收回
佛山市三水德琦家纺有限公司	384,716.46	384,716.46	100.00	预计难以收回
四川蜀峰印染有限公司	307,455.90	61,491.18	20.00	预计难以收回
佛山高明祥丰源印花定型有限公司	275,000.00	275,000.00	100.00	预计难以收回
晋江市威立织造实业有限公司	250,083.00	250,083.00	100.00	预计难以收回
佛山市高明区骏马染线厂	245,843.00	245,843.00	100.00	预计难以收回
佛山市三水创佳业染整有限公司	222,909.00	222,909.00	100.00	预计难以收回
中山市成兴印花有限公司	208,680.00	208,680.00	100.00	预计难以收回
中山市源生印花有限公司	206,115.00	206,115.00	100.00	预计难以收回
佛山市高明鸿辉纺织印染有限公司	192,140.00	192,140.00	100.00	预计难以收回
弘伟印花实业(东莞)有限公司	174,040.53	174,040.53	100.00	预计难以收回
石狮市华润织造印染有限公司	144,142.20	144,142.20	100.00	预计难以收回
宁波经济技术开发区伟伟染业有限公司	140,470.00	140,470.00	100.00	预计难以收回
福建众和股份有限公司	136,734.52	136,734.52	100.00	预计难以收回
中山浩鸿纺织有限公司	128,662.50	128,662.50	100.00	预计难以收回
惠州市金唐纺织有限公司	127,155.00	127,155.00	100.00	预计难以收回
广州美日鲜农产品有限公司	103,012.21	103,012.21	100.00	预计难以收回
其他	458,482.75	435,917.79	95.08	预计难以收回
合计	7,146,012.07	6,749,214.39	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,606,413.83 元;本年收回或转回坏账准备金额 125,244.06 元,本期因处置子公司转出的坏账准备金额 408,760.30 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额

实际核销的应收账款	4,947,181.31
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
欣悦印染有限公司	货款	1,390,104.26	无法收回	经集团分管副总审批	否
坤兴纺织制品(深圳)有限公司	货款	858,285.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
浙江强丰革业有限公司	货款	327,724.50	无法收回	经集团分管副总审批	否
浙江先丰合成革有限公司	货款	292,445.67	无法收回	经集团分管副总审批	否
张永立、李秀淑	货款	246,375.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
浙江富田皮革有限公司	货款	149,165.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
孟建立	货款	142,500.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
桐乡市亚太印染有限责任公司	货款	126,429.45	无法收回	经集团分管副总审批	否
晋江万兴隆染织实业有限公司	货款	100,001.40	无法收回	经集团分管副总审批	否
合计	—	3,633,030.28	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	28,801,381.31	1年以内	6.49	1,440,069.07
客户二	5,798,030.00	1年以内	1.31	289,901.50
客户三	5,509,008.26	1年以内	1.24	275,450.41
客户四	5,212,383.44	1年以内	1.18	260,619.17
客户五	4,986,087.56	1年以内、1-2年	1.12	414,867.37
合计	50,306,890.57	—	11.34	2,680,907.52

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,175,135.91	86.55	46,884,984.85	87.41
1-2年	639,320.16	2.74	4,986,146.15	9.30
2-3年	1,051,609.98	4.51	789,768.47	1.47
3年以上	1,444,302.02	6.20	973,861.35	1.82

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	23,310,368.07	100.00	53,634,760.82	100.00

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,572,031.58	1年以内	11.02
供应商二	2,300,000.00	1年以内	9.87
供应商三	1,814,835.95	1年以内	7.79
供应商四	1,231,978.95	1年以内	5.29
供应商五	1,200,000.00	1年以内	5.15
合计	9,118,846.48	—	39.12

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,463,734.60	22,922,919.62
合计	19,463,734.60	22,922,919.62

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	4.94	1,250,000.00	83.33	250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,296,738.01	89.89	8,327,103.41	30.51	18,969,634.60
账龄组合	22,622,539.49	74.50	8,327,103.41	36.81	14,295,436.08
无信用风险组合	4,674,198.52	15.39	-	-	4,674,198.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,569,382.78	5.17	1,325,282.78	84.45	244,100.00
合计	30,366,120.79	100.00	10,902,386.19	—	19,463,734.60

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,902,438.16	5.79	1,902,438.16	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,940,725.80	91.09	7,017,806.18	23.44	22,922,919.62
账龄组合	27,057,898.74	82.32	7,017,806.18	25.94	20,040,092.56
无信用风险组合	2,882,827.06	8.77	-	-	2,882,827.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,025,182.78	3.12	1,025,182.78	100.00	-
合计	32,868,346.74	100.00	9,945,427.12	—	22,922,919.62

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英德市石灰铺独山村民委员会	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	租地定金,预计无法收回
骆维明	500,000.00	250,000.00	50.00	预计收回难度大
合计	1,500,000.00	1,250,000.00	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,424,600.64	371,230.05	5.00
1至2年	1,524,985.85	152,498.58	10.00
2至3年	4,277,440.95	1,283,232.29	30.00
3至4年	5,442,241.67	2,721,120.84	50.00
4至5年	771,243.68	616,994.95	80.00
5年以上	3,182,026.70	3,182,026.70	100.00
合计	22,622,539.49	8,327,103.41	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
骆维明	488,200.00	244,100.00	50.00	预计无法收回
王雅辉	145,800.00	145,800.00	100.00	预计无法收回
濮阳市海林特种设备制造防护有限公司	118,500.00	118,500.00	100.00	预计无法收回
濮阳市永康注册安全工程事务所	117,000.00	117,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽花王高压容器有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他	599,882.78	599,882.78	100.00	预计无法收回
合计	1,569,382.78	1,325,282.78	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,012,880.68 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元, 本年因处置子公司转出坏账准备金额 18,061.61 元。

(3) 本年度本集团实际核销的其他应收款。

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
乐从店宿舍-谢俊	押金	5,400.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
伦敦寿口店宿舍-张淑玲	押金	2,000.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
万锦豪园(千灯湖)店宿舍-梁淑娇	押金	1,000.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
凯蓝名都12号铺覃善环	押金	5,600.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
容桂金华十巷32号铺骏景花园店主梁生押金	押金	4,000.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
大良店和君御店宿舍-潘妹姬	押金	460.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
禅城区华远东路3号807房叶洁鹰	押金	9,400.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
伦敦寿江领域花园何铃坤	押金	10,000.00	已退租未能收回押金	经集团分管副总审批	否
合计	—	37,860.00	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	6,217,924.71	11,992,494.67
备用金保证金	6,589,978.40	6,884,381.61
应收出口退税	247,495.54	—
代垫、暂付及其他	17,310,722.14	13,991,470.46

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	30,366,120.79	32,868,346.74

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
濮城镇镇政府	代垫款	4,604,856.00	3-4年	15.16	2,302,428.00
绍兴县滨海开发区管理委员会	建设押金	1,204,000.00	5年以上	3.96	1,204,000.00
广州市绿康农业发展有限公司	借款	1,200,000.00	2-3年	3.95	360,000.00
英德市石灰铺独山村民委员会	猪场租地押金	1,000,000.00	5年以上	3.29	1,000,000.00
英德市石灰铺独山村民委员会	借款、土地承包租赁押金	569,809.50	5年以上	1.88	569,809.50
合计	—	8,578,665.50	—	28.25	5,436,237.50

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,168,918.80	2,123,987.26	118,044,931.54
在产品	4,506,765.43	—	4,506,765.43
库存商品	81,765,876.70	1,776,342.23	79,989,534.47
周转材料	1,689,774.70	—	1,689,774.70
发出商品	4,095,043.76	297,585.50	3,797,458.26
消耗性生物资产	11,682,123.68	—	11,682,123.68
合计	223,908,503.07	4,197,914.99	219,710,588.08

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,725,552.38	2,057,858.65	105,667,693.73
在产品	7,592,652.50	—	7,592,652.50
库存商品	85,473,181.40	3,230,566.01	82,242,615.39
周转材料	1,704,522.39	—	1,704,522.39
发出商品	8,986,882.63	—	8,986,882.63

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	11,213,590.04	-	11,213,590.04
合计	222,696,381.34	5,288,424.66	217,407,956.68

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,057,858.65	647,666.02	-	354,109.96	227,427.45	2,123,987.26
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	3,230,566.01	1,685,133.72	-	1,989,072.98	1,150,284.52	1,776,342.23
发出商品	-	580,410.86	-	-	282,825.36	297,585.50
合计	5,288,424.66	2,913,210.60	-	2,343,182.94	1,660,537.33	4,197,914.99

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	其生产的产成品的一般销售价格减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费等后的金额	领用或销售
在产品		领用
库存商品	一般销售价格减去估计的销售费用和相关税费等后的金额	销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预缴税金	20,562,101.92	12,647,237.71
银行理财产品	-	125,000,000.00
出口退税	73,430.39	3,112,954.50
合计	20,635,532.31	140,760,192.21

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	183,281,483.15	140,548.23	183,140,934.92	183,934,739.19	-	183,934,739.19
按公允价值计量的权益工具	496,332.60	-	496,332.60	591,588.64	-	591,588.64
按成本计量的权益工具	182,785,150.55	140,548.23	182,644,602.32	183,343,150.55	-	183,343,150.55

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产:

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	500,000.00
公允价值	496,332.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,667.40
已计提减值金额	-

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
佛山农村商业银行股份有限公司	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00	-	-	-	-	0.60	-
广东顺德农村商业银行股份有限公司	133,568,800.00	-	-	133,568,800.00	-	-	-	-	1.00	11,181,268.78
开源证券有限责任公司	29,918,419.24	-	-	29,918,419.24	-	-	-	-	2.00	-
广东顺德天新环保科技有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-	-	-	15.00	-
佛山市德品高新材料有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	10.00	-
黑龙江龙涤股份有限公司	1,405,482.31	-	-	1,405,482.31	-	140,548.23	-	140,548.23	0.51	-
嘉兴艾瑞天使基金一期	962,449.00	-	-	962,449.00	-	-	-	-	-	-
广东顺德联宠生物科技有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-	-	-	5.00	-
广东顺德大麦投资管理有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-	-	-	18.00	-
广东顺德红铅笔信息科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	-	-	10.00	-
广东顺德意达电子薄膜器件有限公司	408,000.00	-	408,000.00	-	-	-	-	-	8.00	-
佛山市顺德区维赋智能科技有限公司	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-	-	-	3.00	-
佛山市博思尼智能科技有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	1.00	-
合计	183,343,150.55	-	558,000.00	182,785,150.55	-	140,548.23	-	140,548.23	-	11,181,268.78

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司	141,778,190.06	-	-	15,795,965.00	-	-	-4,512,034.20	-	-	153,062,120.86	-	
湖南尤特尔生化有限公司	84,297,460.76	-	-	775,978.10	-52,335.98	389,234.26	-	-	-	85,410,337.14	-	
佛山市顺德区德和恒信投资管理 有限公司	8,641,363.89	-	-	-470,797.36	-	-	-	-	-	8,170,566.53	-	
佛山市顺德德美德鑫产业投 资合伙企业	17,745,444.42	-	-	-1,084,585.21	-	-	-	-	-	16,660,859.21	-	
广东小冰火人网络科技有限 公司	75,351,139.77	-	-7,518,461.59	305,144.94	-	-3,040,411.94	-	-	-	65,097,411.18	-	
佛山德盛天林股权投资合伙 企业(有限合伙)	15,722,592.45	-	-	-825,204.95	-	-	-	-	-	14,897,387.50	-	
宜宾金刚新材料有限公司	-	5,000,000.00	-	-583,602.18	-	-	-	-	-	4,416,397.82	-	
合计	343,536,191.35	5,000,000.00	-7,518,461.59	13,912,898.34	-52,335.98	-2,651,177.68	-4,512,034.20	-	-	347,715,080.24	-	

9. 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	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	14,815,099.51	14,815,099.51
(1) 在建工程转入	14,815,099.51	14,815,099.51
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	14,815,099.51	14,815,099.51
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	507,366.40	507,366.40
(1) 计提或摊销	507,366.40	507,366.40
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	507,366.40	507,366.40
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	14,307,733.11	14,307,733.11
2. 年初账面价值	-	-

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	639,709,927.10	577,465,171.47
固定资产清理	-	-
合计	639,709,927.10	577,465,171.47

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	425,750,529.41	472,310,299.92	56,802,746.20	75,206,069.45	1,030,069,644.98
2. 本年增加金额	92,890,203.45	54,022,959.12	8,854,144.34	5,618,377.15	161,385,684.06
(1) 购置	660,527.01	3,700,097.82	8,848,260.67	4,918,346.38	18,127,231.88
(2) 在建工程转入	92,188,528.00	47,534,274.68	—	672,358.39	140,395,161.07
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	41,148.44	2,788,586.62	5,883.67	27,672.38	2,863,291.11
3. 本年减少金额	27,146,543.02	20,082,046.01	8,557,220.70	1,680,921.72	57,466,731.45
(1) 处置或报废	18,127,044.15	14,268,395.33	8,131,812.17	1,313,133.79	41,840,385.44
(2) 汇率变动	—	—	5,075.48	1,287.70	6,363.18
(3) 其他减少	9,019,498.87	5,813,650.68	420,333.05	366,500.23	15,619,982.83
4. 年末余额	491,494,189.84	506,251,213.03	57,099,669.84	79,143,524.88	1,133,988,597.59
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	137,415,058.44	226,655,077.87	36,545,332.53	49,037,302.20	449,652,771.04
2. 本年增加金额	22,055,935.64	42,033,331.18	6,565,392.88	7,288,098.64	77,942,758.34
(1) 计提	22,054,346.43	41,880,764.20	6,559,375.43	7,269,038.45	77,763,524.51
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(3) 其他增加	1,589.21	152,566.98	6,017.45	19,060.19	179,233.83
3. 本年减少金额	14,157,099.57	14,132,482.10	6,577,366.94	1,386,274.66	36,253,223.27
(1) 处置或报废	13,614,287.48	13,077,147.60	6,365,240.00	1,163,060.14	34,219,735.22
(2) 汇率变动	—	—	1,385.47	479.70	1,865.17
(3) 其他减少	542,812.09	1,055,334.50	210,741.47	222,734.82	2,031,622.88
4. 年末余额	145,313,894.51	254,555,926.95	36,533,358.47	54,939,126.18	491,342,306.11
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	30,363.59	2,921,338.88	—	—	2,951,702.47
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	15,338.09	—	—	15,338.09
(1) 处置或报废	—	15,338.09	—	—	15,338.09
4. 年末余额	30,363.59	2,906,000.79	—	—	2,936,364.38
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	346,149,931.74	248,789,285.29	20,574,721.22	24,195,988.85	639,709,927.10
2. 年初账面价值	288,305,107.38	242,733,883.17	20,257,413.67	26,168,767.25	577,465,171.47

(1) 原值及累计折旧的其他减少项中,房屋及建筑物的原值9,019,498.87元,累计折旧

542,812.09元,原因系子公司四川亭江秘鲁施华特公司将其土地使用权重分类至无形资产;其余系本期减少子公司的影响数。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	137,450.78	65,757.33	-	71,693.45
办公及其他设备	4,350.43	4,132.91	-	217.52

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及其他设备	43,631.77	39,268.77	-	4,363.00
机器设备	81,082,623.20	29,127,743.70	-	51,954,879.50
运输设备	255,683.40	26,733.85	-	228,949.55

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
英农农牧公司房屋建筑物	22,676,138.64	租用农村集体土地无产权证
中炜房屋构筑物	8,656,102.96	尚在办理中
福建德美二期工程-车间及仓库	5,013,121.64	尚在办理中
合计	36,345,363.24	—

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	43,451,637.79	124,460,182.50
工程物资	-	-
合计	43,451,637.79	124,460,182.50

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
德美新材料创新科技园	976,479.37	-	976,479.37
中转区、洗桶区工程(工业园)	749,724.82	-	749,724.82
滨海德美60Kt/a纺织化学品项目	2,427,183.33	-	2,427,183.33
秘鲁施华特工厂项目	5,616,429.75	-	5,616,429.75
濮阳中炜工程	677,969.31	-	677,969.31
科技园改造项目	6,734,658.91	-	6,734,658.91

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	24,048,932.00	-	24,048,932.00
其他工程	2,220,260.30	-	2,220,260.30
合计	43,451,637.79	-	43,451,637.79

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
德美新材料创新科技园	831,118.38	-	831,118.38
中转区、洗桶区工程(工业园)	649,304.80	-	649,304.80
滨海德美60Kt/a纺织化学品项目	79,311,776.70	-	79,311,776.70
秘鲁施华特工厂项目	23,607,033.03	-	23,607,033.03
上海分公司装修	11,875,720.22	-	11,875,720.22
福建德美工程	1,766,765.76	-	1,766,765.76
濮阳中炜工程	907,109.71	-	907,109.71
其他工程	5,511,353.90	-	5,511,353.90
合计	124,460,182.50	-	124,460,182.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
滨海德美60Kt/a纺织化学品项目	79,311,776.70	26,030,916.14	102,852,900.03	62,609.48	2,427,183.33
秘鲁施华特工厂项目	23,607,033.03	3,452,520.82	21,443,124.10	-	5,616,429.75
科技园改造项目	-	6,734,658.91	-	-	6,734,658.91
合计	102,918,809.73	36,218,095.87	124,296,024.13	62,609.48	14,778,271.99

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
滨海德美60Kt/a纺织化学品项目	19,500.00	54.20	98.00%	-	-	-	自有资金
秘鲁施华特工厂项目	2,550.00	106.12	96.24%	-	-	-	自有资金
科技园改造项目	4,500.00	14.97	14.97%	-	-	-	自有资金
合计	26,550.00	-	-	-	-	-	-

12. 生产性生物资产

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算的生产性生物资产	3,632,371.07	4,130,199.34
按公允价值核算的生产性生物资产	60,069,232.81	46,870,790.20
合计	63,701,603.88	51,000,989.54

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目	种植业	养殖类	合计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	10,500.00	4,924,361.10	4,934,861.10
2、本年增加金额	—	1,182,434.02	1,182,434.02
(1) 外购	—	1,181,741.92	1,181,741.92
(2) 自行培育	—	692.10	692.10
3、本年减少金额	—	1,985,307.71	1,985,307.71
(1) 处置及死亡	—	1,985,307.71	1,985,307.71
4、年末余额	10,500.00	4,121,487.41	4,131,987.41
二、累计折旧	—	—	—
1、年初余额	—	445,274.48	445,274.48
2、本年增加金额	—	322,844.79	322,844.79
(1) 计提	—	322,844.79	322,844.79
3、本年减少金额	—	344,605.37	344,605.37
(1) 处置及死亡	—	344,605.37	344,605.37
4、年末余额	—	423,513.90	423,513.90
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额	—	359,387.28	359,387.28
2、本年增加金额	10,500.00	—	10,500.00
(1) 计提	10,500.00	—	10,500.00
3、本年减少金额	—	293,784.84	293,784.84
(1) 处置及死亡	—	293,784.84	293,784.84
4、年末余额	10,500.00	65,602.44	76,102.44
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	—	3,632,371.07	3,632,371.07
2、年初账面价值	10,500.00	4,119,699.34	4,130,199.34

(2) 按公允价值计量的生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、年初余额	46,870,790.20	46,870,790.20
二、本年变动	13,198,442.61	13,198,442.61
其中：公允价值变动	7,582,815.06	7,582,815.06

项目	种植业	合计
汇率变动	3,615,902.11	3,615,902.11
其他变动	1,999,725.44	1,999,725.44
三、年末余额	60,069,232.81	60,069,232.81

注：按公允价值计量的生产性生物资产系秘鲁施华特公司开发的138.15公顷塔拉种植园，该种植园拥有加压滴灌系统，位于秘鲁伊卡地区部分农场。该塔拉种植园由评估专家 Ing. Juan Mesías Martínez 进行评估，经评估，截至2018年末该种植园的价值为28,574,701.00索尔，折合人民币60,069,232.81元。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	工业产权及非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	117,035,263.45	7,004,757.82	20,018,921.80	12,068,563.15	156,127,506.22
2. 本年增加金额	5,094,501.86	148,927.46	126,205.80	462.06	5,370,097.18
(1) 购置	—	146,551.73	—	—	146,551.73
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	5,094,501.86	2,375.73	126,205.80	462.06	5,223,545.45
3. 本年减少金额	—	7,500.00	—	49,826.12	57,326.12
(1) 处置	—	7,500.00	—	49,826.12	57,326.12
4. 年末余额	122,129,765.31	7,146,185.28	20,145,127.60	12,019,199.09	161,440,277.28
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	25,534,120.88	5,176,977.63	3,160,000.00	11,167,328.46	45,038,426.97
2. 本年增加金额	2,477,870.60	499,048.53	—	107,567.61	3,084,486.74
(1) 计提	2,477,870.60	498,019.41	—	107,567.61	3,083,457.62
(2) 其他增加	—	1,029.12	—	—	1,029.12
3. 本年减少金额	—	3,750.00	—	24,505.09	28,255.09
(1) 处置	—	3,750.00	—	24,505.09	28,255.09
4. 年末余额	28,011,991.48	5,672,276.16	3,160,000.00	11,250,390.98	48,094,658.62
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件	商标权	工业产权及非专利技术	合计
(1)处置	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	94,117,773.83	1,473,909.12	16,985,127.60	768,808.11	113,345,618.66
2.年初账面价值	91,501,142.57	1,827,780.19	16,858,921.80	901,234.69	111,089,079.25

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他(委外)	确认为无形资产	转入当期损益	
环保型柔软剂的开发及应用	-	4,371,414.77	-	-	4,371,414.77	-
棉针织平幅漂染工艺的研究与应用	-	3,571,519.05	-	-	3,571,519.05	-
梳型水性聚氨酯包覆有机硅无氟高效拒水剂的研发及产业化	-	2,875,038.22	-	-	2,875,038.22	-
耐湿摩擦牢度增进剂的开发及产业化	-	2,597,616.71	-	-	2,597,616.71	-
锦氨纶织带用酸性固色剂的开发及产业化	-	8,310,436.96	-	-	8,310,436.96	-
高性能环保型全氟短碳链高分子织物整理剂的制备与应用研究	-	2,171,080.53	-	-	2,171,080.53	-
广东德美其他研发项目	-	13,015,880.56	-	-	13,015,880.56	-
四川亭江研发项目	-	12,345,773.91	-	-	12,345,773.91	-
德美瓦克研发项目	-	12,094,127.38	-	-	12,094,127.38	-
成都德美研发项目	-	3,703,732.20	-	-	3,703,732.20	-
福建德美研发项目	-	5,705,164.37	-	-	5,705,164.37	-
明仁研发项目	-	6,544,416.18	-	-	6,544,416.18	-
濮阳中炜研发项目	-	1,740,637.26	-	-	1,740,637.26	-
其他子公司研发项目	800,000.00	9,669,372.47	-	-	10,469,372.47	-
合计	800,000.00	88,716,210.57	-	-	89,516,210.57	-

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	企业合并增加	处置减少	年末余额
浙江德美博士达高分子材料有限公司	10,068,758.94	-	-	10,068,758.94
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	55,973,535.46	-	-	55,973,535.46
北京德美科创科技有限公司	811,187.53	-	811,187.53	-
濮阳市中炜精细化工有限公司	24,733,024.25	-	-	24,733,024.25

被投资单位名称	年初余额	企业合并增加	处置减少	年末余额
四川中炜节能技术有限公司	2,073,462.93	-	2,073,462.93	-
秘鲁施华特公司	35,085,579.09	-	-	35,085,579.09
合计	128,745,548.20	-	2,884,650.46	125,860,897.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提增加	本年处置减少	年末余额
浙江德美博士达高分子材料有限公司	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
北京德美科创科技有限公司	811,187.53	-	811,187.53	-
濮阳市中炜精细化工有限公司	24,733,024.25	-	-	24,733,024.25
四川中炜节能技术有限公司	2,073,462.93	-	2,073,462.93	-
秘鲁施华特公司	11,541,616.37	-	-	11,541,616.37
合计	39,159,291.08	7,500,000.00	2,884,650.46	43,774,640.62

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的,商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量,计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额,依据测试结果对商誉进行减值测试,其中博士达公司、明仁公司与商誉相关资产组的可收回金额委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司进行评估。

本次评估的方法为收益法,采用的具体方法为税前自由现金流折现模型;本次评估的折现率为税前折现率,利用加权平均资本成本模型(WACC)计算。

本次评估及管理层预测主要的关键参数:

被投资单位名称	预测期	折现率
浙江德美博士达高分子材料有限公司	5年(即2019年-2023年),后续为稳定期	12.39%
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	5年(即2019年-2023年),后续为稳定期	12.51%
施华特秘鲁公司 SILVATEAM PERU S.A.C	5年(即2019年-2023年),后续为稳定期	7.54%

(5) 经减值测试,本年度计提博士达公司商誉减值准备750万元。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地及厂房长期租金	18,404,792.31	1,995,815.13	2,909,757.94	-	17,490,849.50
租入及自有房产改造装修	9,245,031.71	426,059.64	2,664,512.86	259,535.82	6,747,042.67
其他长期待摊费用	156,314.28	-	81,730.35	-	74,583.93
合计	27,806,138.30	2,421,874.77	5,656,001.15	259,535.82	24,312,476.10

1) 本年其他减少 259,535.82 元是由于处置子公司转出的余额。

17. 递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	60,952,983.78	12,970,687.07	49,116,367.43	10,949,668.94
未付职工薪酬	269,765.94	79,580.95	267,761.49	78,989.64
递延收益	7,709,687.19	1,156,453.08	6,921,009.49	1,038,151.42
抵销内部销售未实现的损益	1,816,077.20	454,019.31	11,283,055.19	1,944,271.77
预计可抵扣亏损	59,337,143.84	14,454,052.46	55,498,620.85	13,498,657.91
其他	146,671.12	36,301.04	103,739.41	25,934.85
合计	130,232,329.07	29,151,093.91	123,190,553.86	27,535,674.53

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
租赁折旧	891,970.47	263,131.29	1,110,840.90	327,698.07
生物性资产评估	53,796,154.54	8,088,785.81	23,299,462.21	6,873,341.35
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	91,588.64	13,738.30
合计	54,688,125.01	8,351,917.10	24,501,891.75	7,214,777.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,065,574.70	4,303,197.84
可抵扣亏损	197,928,005.45	190,597,610.92
合计	217,993,580.15	194,900,808.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	备注
2019年	6,729,455.50	—
2020年	25,369,937.19	—
2021年	44,809,082.87	—
2022年	70,473,256.13	—

2023年	50,546,273.76	—
合计	197,928,005.45	—

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备、工程款	4,522,395.53	11,795,181.52
预付长期租赁押金	6,288,747.90	6,800,940.00
预付融资租赁押金	78,167.36	19,423,500.00
预付购地款	7,777,772.20	7,777,772.20
合计	18,667,082.99	45,797,393.72

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	—	450,000.00
抵押借款	51,728,845.32	9,728,324.03
信用借款	230,578,830.00	229,233,475.08
保证借款	18,517,043.76	68,424,136.94
合计	300,824,719.08	307,835,936.05

(2) 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	1,669,936.50	451,523.00
应付账款	63,539,240.90	103,255,938.09
合计	65,209,177.40	103,707,461.09

20.1 应付票据

(1) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,669,936.50	451,523.00
商业承兑汇票	—	—
合计	1,669,936.50	451,523.00

(2) 年末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

20.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	63,539,240.90	103,255,938.09
其中：1年以上	10,248,217.32	6,206,073.08

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	金额	未付款原因
濮阳市龙润天翔贸易有限公司	2,575,161.39	企业双方目前尚未清账，近期拟与对方签订三方抵账协议
合计	2,575,161.39	—

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	8,991,391.37	12,129,918.52

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	51,134,261.99	227,356,184.98	230,317,091.39	48,173,355.58
离职后福利	160,999.03	17,488,546.98	17,360,008.22	289,537.79
辞退福利	496,360.00	921,498.20	1,396,595.13	21,263.07
合计	51,791,621.02	245,766,230.16	249,073,694.74	48,484,156.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,215,863.40	193,956,093.61	197,011,301.61	46,160,655.40
职工福利费	34,874.21	13,850,515.28	13,854,786.80	30,602.69
社会保险费	80,601.75	6,701,141.31	6,656,151.23	125,591.83
其中：医疗保险费	64,955.18	5,178,519.69	5,155,495.12	87,979.75
工伤保险费	10,276.95	840,226.70	824,666.38	25,837.27
生育保险费	5,369.62	682,394.92	675,989.73	11,774.81
住房公积金	885,377.50	9,986,575.24	9,966,381.19	905,571.55

工会经费和职工教育经费	360,625.84	2,752,789.82	2,692,282.33	421,133.33
非货币性福利	-	-	-	-
短期带薪缺勤	356,788.68	109,069.72	28,252.66	437,605.74
短期利润分享计划	200,130.61	-	107,935.57	92,195.04
合计	51,134,261.99	227,356,184.98	230,317,091.39	48,173,355.58

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	155,303.10	16,884,848.66	16,760,911.41	279,240.35
失业保险费	5,695.93	603,698.32	599,096.81	10,297.44
合计	160,999.03	17,488,546.98	17,360,008.22	289,537.79

注：本年减少金额包括由于处置子公司而转出的 452,384.73 元。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,105,357.00	8,053,292.98
城市维护建设税	507,840.38	469,131.67
教育费附加（含地方教育费附加）	360,555.12	376,883.68
企业所得税	4,715,333.14	7,365,441.85
个人所得税	711,628.60	631,776.22
房产税	210,949.90	1,950,175.20
土地使用税	296,867.94	1,090,201.54
其他税费	285,819.66	554,337.00
合计	14,194,351.74	20,491,240.14

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	898,922.39	1,190,738.57
应付股利	1,067,848.75	1,878,620.80
其他应付款	50,210,669.03	47,196,632.12
合计	52,177,440.17	50,265,991.49

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	898,922.39	1,190,738.57

合计	898,922.39	1,190,738.57
----	------------	--------------

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
丰筌实业（漳州）有限公司	-	922,768.17
广东粤财信托有限公司	353,469.59	219,068.39
（株）明仁高分子	714,379.16	736,784.24
合计	1,067,848.75	1,878,620.80

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运费	4,634,684.43	5,094,863.55
往来款	16,591,646.70	13,745,318.56
融资租赁设备质保金	4,622,771.18	5,348,138.28
其他	24,361,566.72	23,008,311.73
合计	50,210,669.03	47,196,632.12

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	4,622,771.18	融资租赁保证金
佛山市顺德区均安镇土地储备发展中心	2,214,897.50	未支付违约金
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	2,001,755.00	土地尾款
合计	8,839,423.68	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,800,000.00	220,031,199.25
一年内到期的长期应付款	186,306.55	15,962,370.50
合计	45,986,306.55	235,993,569.75

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
将于一年内转入损益的递延收益	1,640,162.64	773,579.28
合计	1,640,162.64	773,579.28

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
4000t/年粉状复鞣剂改项目	238,000.00	-	238,000.00	238,000.00	238,000.00	与资产相关
重金属污染治理	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
拆迁补偿款项目补助	106,606.99	-	106,606.99	106,606.99	106,606.99	与资产相关
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高密、三维经编增强骨架与阻燃抑烟棚盖材料制备关键技术及产业化	60,000.00	-	60,000.00	76,000.00	76,000.00	与收益相关
锦氨纶织带用酸性固色剂的开发及产业化	75,000.00	-	75,000.00	-	-	与收益相关
2015年物流标准化试点项目	43,972.29	-	43,972.29	84,280.22	84,280.22	与资产相关
梳型水性聚氨酯包覆有机硅无氟高效拒水剂的研发及产业化	-	-	-	750,000.00	750,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰	-	-	-	30,967.74	30,967.74	与资产相关
年产5000吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	-	-	-	104,307.69	104,307.69	与资产相关
合计	773,579.28	-	773,579.28	1,640,162.64	1,640,162.64	——

注: 本年其他变动系预计一年内结转的政府补助, 自递延收益重分类至本项目。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	-	4,346,759.73
保证借款	255,116,522.78	189,033,510.32
信用借款	130,200,000.00	233,500,000.00
减:一年内到期的长期借款(附注六、25)	45,800,000.00	220,031,199.25
合计	339,516,522.78	206,849,070.80

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	241,374.97	4,626,531.71
专项应付款	-	-
合计	241,374.97	4,626,531.71

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	427,681.52	20,588,902.21
减:一年内到期部分	186,306.55	15,962,370.50
合计	241,374.97	4,626,531.71

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划	103,739.41	39,914.03	649.72	143,003.72
合计	103,739.41	39,914.03	649.72	143,003.72

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	103,739.41	55,963.11
计入当期损益的设定受益成本	-	-
1. 当期服务成本	35,429.80	34,489.09
2. 过去服务成本	-	-
3. 结算利得(损失以“-”表示)	-	-
4. 利息净额	9,089.31	5,692.23

项目	本年发生额	上年发生额
计入其他综合收益的设定收益成本		-
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-4,605.08	11,405.70
其他变动	-649.72	-3,810.72
1. 结算时消除的负债	-	-
2. 已支付的福利	-	-
年末余额	143,003.72	103,739.41

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	103,739.41	55,963.11
计入当期损益的设定受益成本	44,519.11	40,181.32
计入其他综合收益的设定收益成本	-4,605.08	11,405.70
其他变动	-649.72	-3,810.72
年末余额	143,003.72	103,739.41

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未实现售后租回损益	611,403.18	-	611,403.18	-
政府补助	11,279,761.84	11,918,000.00	9,772,553.41	13,425,208.43
合计	11,891,165.02	11,918,000.00	10,383,956.59	13,425,208.43

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
水性超纤/仿超纤含浸树脂的开发及应用	450,000.00	-	450,000.00	-	-	与收益相关
水性高光聚氨酯表处剂的开发及产业化	220,000.00	-	220,000.00	-	-	与收益相关
产学研联合实验室项目	300,000.00	-	300,000.00	-	-	与收益相关
生猪标准化规模养殖场建设项目	435,416.71	-	54,999.90	-	380,416.81	与资产相关
4000t/年粉状复鞣剂改项目	1,190,000.00	-	-	238,000.00	952,000.00	与资产相关
重金属污染治理	750,000.00	-	-	150,000.00	600,000.00	与资产相关
拆迁补偿款项目补助	106,606.99	-	-	106,606.99	-	与资产相关
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	400,000.00	-	-	100,000.00	300,000.00	与资产相关
高性能棚盖材料加工集成技术研究及产业化(中国南方智谷)	470,588.24	-	450,588.24	20,000.00	-	与收益相关
高密、三维经编增强骨架与阻燃抑烟棚盖材料制备关键技术及产业化	198,000.00	80,000.00	88,000.00	76,000.00	114,000.00	与收益相关
企业创新研发资助—战略新兴产品研发	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关
众创空间平台建设	289,616.00	-	289,616.00	-	-	与收益相关
孵化器运营补助	3,333,333.33	5,000,000.00	1,770,833.34	-	6,562,499.99	与资产相关
2015年物流标准化试点项目	87,944.58	480,000.00	399,384.14	84,280.22	84,280.22	与资产相关
多糖基醛鞣剂的制备及其无铬鞣制技术	17,707.27	105,000.00	122,707.27	-	-	与收益相关
生态皮革鞣制染整关键材料产业化示范线建设	950,000.00	890,000.00	568,176.22	-	1,271,823.78	与收益相关
无铬生态裘皮鞣制染整关键材料示范生产线建设	630,000.00	594,000.00	415,471.87	-	808,528.13	与收益相关
延期确认收入	231,048.72	-	-	226,842.07	4,206.65	与收益相关
高物性水性聚氨酯的产业化	569,500.00	490,000.00	-	-	1,059,500.00	与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
水性聚氨酯连续化制备关键技术与产业示范	150,000.00	128,000.00	-	-	278,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰	-	160,000.00	28,387.10	30,967.74	100,645.16	与资产相关
房租补贴	-	250,000.00	250,000.00	-	-	与收益相关
佛山市德美众邦众创空间平台建设	-	300,000.00	300,000.00	-	-	与收益相关
规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金项目	-	400,000.00	160,000.00	-	240,000.00	与资产相关
年产5000吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	-	791,000.00	17,384.62	104,307.69	669,307.69	与资产相关
梳型水性聚氨酯包覆有机硅无氟高效拒水剂的研发及产业化	-	2,250,000.00	1,500,000.00	750,000.00	-	与资产相关
合计	11,279,761.84	11,918,000.00	7,885,548.70	1,887,004.71	13,425,208.43	

注:本年其他变动金额为公司高性能棚盖材料加工集成技术研究及产业化(中国南方智谷)项目形成的其他变动20,000.00元;以及四川亭江子公司秘鲁施华特公司年底销售会计上未确认收入形成递延收益造成的变动226,842.07元,其余变动金额系预计一年内结转的政府补助款项从本项目结转到“其他流动负债”项目。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	419,230,828.00	-	-	-	-	-	419,230,828.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,500,000.00	5,678,377.43	5,500,000.00	5,678,377.43
其他资本公积	138,081,832.38	-	5,066,983.21	133,014,849.17
合计	143,581,832.38	5,678,377.43	10,566,983.21	138,693,226.60

(1) 股本溢价本年减少为同一控制下合并浙江德荣化工有限公司在编制比较报表时形成的股本溢价5,500,000.00元在本年度转回。

(2) 股本溢价本年增加为合并日转回合并日前浙江德荣化工有限公司归属于母公司的未分配利润合计-5,678,377.43元,增加资本公积-股本溢价5,678,377.43元。

(3) 其他资本公积本年减少包括:按权益法核算的被投资单位本期其他权益变动减少4,281,250.19元;控股子公司除净损益以外所有者权益的其他变动减少785,733.02元。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	-21,255.76	-4,605.08	-	-	-2,532.79	-2,072.29	-23,788.55
其中:重新计量设定受益计划变动额	-21,255.76	-4,605.08	-	-	-2,532.79	-2,072.29	-23,788.55
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,315,090.88	-575,672.63	-	550.11	-702,658.09	126,435.35	1,612,432.79
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	143,580.57	-52,335.98	-	-	-52,335.98	-	91,244.59
可供出售金融资产公允价值变动损益	77,850.34	-80,417.52	-	550.11	-80,967.63	-	-3,117.29
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	2,093,659.97	-442,919.13	-	-	-569,354.48	126,435.35	1,524,305.49
合计	2,293,835.12	-580,277.71	-	550.11	-705,190.88	124,363.06	1,588,644.24

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,381,463.83	4,137,793.02	4,175,009.88	4,344,246.97
合计	4,381,463.83	4,137,793.02	4,175,009.88	4,344,246.97

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	124,131,127.40	8,467,709.24	5,678,377.43	126,920,459.21
合计	124,131,127.40	8,467,709.24	5,678,377.43	126,920,459.21

(1) 本年增加系根据公司法及章程的规定，按母公司本年净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

(2) 本年减少系同一控制下合并浙江德荣化工有限公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额5,678,377.43元，冲减盈余公积5,678,377.43元。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,090,883,255.25	1,120,062,328.91
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	1,090,883,255.25	1,120,062,328.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	52,332,436.17	27,002,244.98
减：提取法定盈余公积	8,467,709.24	6,502,303.84
应付普通股股利	19,703,841.69	50,307,699.36
其他调整因素	-	-628,684.56
本年年末余额	1,115,044,140.49	1,090,883,255.25

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,480,683,233.63	994,770,341.05	2,193,830,486.73	1,669,744,729.75
其他业务	179,754,934.26	161,766,788.27	261,670,493.91	244,807,607.95
合计	1,660,438,167.89	1,156,537,129.32	2,455,500,980.64	1,914,552,337.70

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,110,913.47	6,972,134.00
教育费附加	4,101,167.43	5,441,818.22

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	3,637,468.79	3,556,447.47
房产税	3,540,877.05	3,708,633.28
残疾人保障金	1,741,977.67	728,452.72
印花税	689,060.06	1,267,836.11
环保税	92,639.80	-
资源税	76,064.10	7,936.00
车船使用税	71,850.46	84,598.51
水利建设基金	4,953.08	398,151.63
合计	19,066,971.91	22,166,007.94

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,587,025.34	69,656,080.40
运杂费	39,519,770.72	44,461,005.41
交通差旅费	12,964,364.45	10,952,797.06
业务招待费	10,959,792.86	9,868,580.84
租赁费	6,368,719.09	10,839,056.32
折旧与摊销	5,065,175.39	7,170,006.24
广告宣传费	4,222,451.17	3,354,710.35
办公费	3,504,173.83	4,981,804.49
其他	4,993,864.93	7,454,940.98
合计	147,185,337.78	168,738,982.09

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	78,288,288.50	96,578,670.87
折旧与摊销	19,250,112.64	26,728,167.85
中介服务费	10,448,898.22	9,780,593.83
办公费	10,112,906.68	9,100,451.07
存货盘亏	8,129,800.56	-424,993.50
交通差旅费	8,011,429.99	8,898,124.42
业务招待费	4,526,647.05	4,422,265.49
租赁费	3,803,499.62	2,314,636.38
修理费	2,629,446.07	2,077,292.40
水电费	2,038,041.19	1,685,256.96

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	615,227.16	626,591.33
检验费	430,049.82	391,685.11
其他	7,382,292.42	9,640,925.37
合计	155,666,639.92	171,819,667.58

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,092,352.40	36,736,610.27
原材料等直接投入	34,198,242.64	26,752,212.99
折旧与摊销	4,480,881.13	3,552,613.90
外协费用	4,226,625.08	2,911,487.40
其他	5,518,109.32	7,649,601.47
合计	89,516,210.57	77,602,526.03

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	35,863,223.75	32,832,773.43
减:利息收入	3,115,775.43	1,993,717.66
加:汇兑损失	2,184,886.39	3,602,842.47
其他支出	3,048,823.23	2,259,696.40
合计	37,981,157.94	36,701,594.64

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,619,294.51	10,700,821.86
存货跌价损失	525,275.05	5,575,604.99
商誉减值损失	7,500,000.00	15,876,546.01
可供出售金融资产减值损失	195,800.84	-
合计	14,840,370.40	32,152,972.86

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益的转回(摊销)	8,659,127.98	5,596,033.48
2016年广东省企业研究开发升级财政补助资金	-	1,672,800.00
各种奖励	767,260.00	2,414,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
创业创新平台扶持	120,400.32	1,653,934.32
研究开发省级财政补助	641,600.00	607,500.00
收到佛山市科技园运营评价补助款	-	400,000.00
博士后科研项目经费	200,000.00	400,000.00
退回税款	760,277.85	435,407.35
稳岗补贴	220,304.84	307,814.80
2017年度科技计划项目经费	-	350,000.00
顺德农业交流合作扶持经费	80,000.00	300,000.00
2016年顺德区技术标准战略专项资金	-	280,000.00
市级研发中心	-	300,000.00
青浦科技园扶持资金	383,657.69	224,000.00
收到孵化器运营评价补贴	-	200,000.00
农业龙头企业市级扶持资金	-	200,000.00
佛山市顺德区财政国库支付中心2016年佛山市重大科技项目资金	-	200,000.00
容桂街道产学研项目	150,000.00	150,000.00
2016年度容桂街道促进知识产权发展专项资金补助	-	105,800.00
2017年省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)项目计划	1,228,900.00	-
佛山科技创新载体后补助专项经费	323,165.00	-
2017年市经济科技发展专项资金(经济和信息化局部分)	200,000.00	-
2016年佛山市重大科技项目(应用型核心技术攻关领域)市级财政补助资金	200,000.00	-
中央财政2017年度外贸发展专项资金(促进外贸转型升级)项目	300,000.00	-
2017年度顺德区技术标准战略专项资金	650,000.00	-
2017年病死猪补贴	175,360.00	-
2017年度潮阳市工业经济发展专项资金	300,000.00	-
院士工作站财政补贴	400,000.00	-
高新技术认定补助	651,000.00	-
无盐不浸酸无铬鞣剂TWT产业化生产及推广	2,000,000.00	-
新津县经济发展和科学技术局项目款	500,000.00	-
其他	803,135.79	774,300.40
合计	19,714,189.47	16,571,590.35

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,912,898.34	9,132,936.88
处置长期股权投资产生的投资收益	917,329.40	6,727,666.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,366,112.34	12,380,278.99
理财产品收益	3,620,162.82	722,584.39
合计	29,816,502.90	28,963,466.65

46. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的生产性生物资产	5,181,588.61	65,636.04
合计	5,181,588.61	65,636.04

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理收益	-4,581,833.97	-4,062,824.16
无形资产处置收益	139,708.11	-
生产性生物资产处置收益	-235,083.22	-
其他非流动资产处置收益	-1,632,391.82	-
长期待摊费用处置收益	-	-1,934,454.02
合计	-6,309,600.90	-5,997,278.18

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	19,672.00	401.29	19,672.00
其中: 固定资产处置利得	19,672.00	401.29	19,672.00
其他	732,208.21	1,048,042.68	732,208.21
合计	751,880.21	1,048,443.97	751,880.21

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	562,635.05	1,869,350.17	562,635.05
其中: 固定资产报废损失	562,635.05	1,863,225.17	562,635.05
无形资产报废损失	-	6,125.00	-
债务重组损失	30,000.00	404,274.24	30,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	866,724.80	805,000.93	866,724.80
违约金及罚款支出	84,306.74	53,415.63	84,306.74
其他	3,076,231.05	2,902,022.47	3,076,231.05
合计	4,619,897.64	6,034,063.44	4,619,897.64

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,394,870.34	33,559,380.18
递延所得税费用	-487,267.76	-3,466,789.87
合计	20,907,602.58	30,092,590.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	84,179,012.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,626,851.91
子公司适用不同税率的影响	-5,287,683.66
调整以前期间所得税的影响	-2,502,706.34
非应税收入的影响	-5,357,774.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,895,969.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,062,859.81
本年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	15,677,276.91
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
额外可扣除费用的影响	-4,081,471.32
所得税费用	20,907,602.58

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
活期存款利息收入	2,463,932.23	1,793,253.04
经营性政府补助及奖励	22,925,345.35	21,085,539.70
往来款项及其他	34,865,445.72	20,029,629.06
合计	60,254,723.30	42,908,421.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	10,064,544.28	14,082,255.56
交通差旅费	20,750,522.17	18,710,599.09
业务招待费	14,742,793.68	13,584,604.65
运输费	37,719,099.13	45,194,308.34
水电费	7,249,774.52	3,848,796.46
租赁费	8,708,464.97	13,196,168.34
广告费	3,904,317.44	2,533,424.11
中介服务费	9,500,140.24	8,714,978.77
检验、研发费	20,143,288.67	14,843,954.96
银行手续费	2,513,340.86	2,259,696.40
往来款项	45,191,384.40	27,418,054.69
代付员工持股计划减持款	-	35,816.73
其他	29,341,308.91	24,296,534.65
合计	209,828,979.27	188,719,192.75

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银承及信用证等保证金	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁固定资产所支付的租金及手续费	5,529,111.65	22,072,115.63
四川亭江回购库存股	937,853.02	1,234,941.64
支付银行承兑汇票保证金	-	87,950.00
其他	2,011,804.30	283,731.64
合计	8,478,768.97	23,678,738.91

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,271,410.12	36,292,096.88
加: 资产减值准备	14,840,370.40	32,152,972.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,265,603.13	94,795,325.18
无形资产摊销	3,083,457.62	3,147,684.74
长期待摊费用摊销	5,656,001.15	7,352,489.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	6,309,600.90	6,003,403.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	542,963.05	1,862,823.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-5,181,588.61	-65,636.04
财务费用(收益以“-”填列)	35,507,799.84	33,704,614.68
投资损失(收益以“-”填列)	-29,816,502.90	31,757,620.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,615,419.38	-842,580.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,137,139.38	-491,109.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,212,121.73	-10,931,399.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	120,488,853.65	-106,542,633.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-56,347,639.25	-35,408,167.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	234,929,927.37	92,787,504.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	440,035,081.24	255,494,742.58
减: 现金的年初余额	255,494,742.58	305,981,675.45
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	184,540,338.66	-50,486,932.87

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	440,035,081.24	255,494,742.58

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	1,428,185.14	1,710,396.58
可随时用于支付的银行存款	437,937,130.77	253,304,785.46
可随时用于支付的其他货币资金	669,765.33	479,560.54
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	440,035,081.24	255,494,742.58
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	-	-

注：年末其他货币资金中使用权受到限制的银行承兑汇票保证金及信用证保证金1,669,936.50元，在现金流量表中不作为现金及现金等价物列示。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,669,936.50	应付票据保证金
固定资产	67,156,877.30	借款、诉讼担保及融资租赁
生物资产	60,069,232.81	借款及诉讼担保
无形资产	16,739,409.72	借款及诉讼担保

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,783,697.65	6.8632	12,241,873.74
欧元	482.18	7.8473	3,783.81
日元	14,779,273.00	0.0619	914,644.87
印尼卢比	1,512,902,330.00	0.000476	720,141.51
秘鲁新索尔	287,990.00	2.0322	585,253.28
应收账款			
其中：美元	1,514,036.07	6.8632	10,391,132.36
秘鲁新索尔	8,940,255.00	2.0322	18,168,386.21
其他应收款			
其中：美元	6,850,000.00	6.8632	47,012,920.00
秘鲁新索尔	2,842,363.00	2.0322	5,776,250.09
预付账款			
其中：美元	464,464.45	6.8632	3,187,712.42
秘鲁新索尔	1,310,026.00	2.0322	2,662,234.84
预收账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	33,828.92	6.8632	232,174.67
应付账款			
其中:美元	371,304.40	6.8632	2,548,336.39
秘鲁新索尔	1,745,925.00	2.0322	3,548,068.79
其他应付款			
其中:美元	133,147.36	6.8632	913,816.95
秘鲁新索尔	29,915,461.50	2.0322	60,794,200.86
短期借款			
其中:秘鲁新索尔	19,312,021.00	2.0322	39,245,889.08
长期借款			
其中:秘鲁新索尔	2,517,726.00	2.0322	5,116,522.78

55. 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
递延收益的转回(摊销)	8,659,127.98	其他收益	8,659,127.98
各种奖励	767,260.00	其他收益	767,260.00
创业创新平台扶持	120,400.32	其他收益	120,400.32
研究开发省级财政补助	641,600.00	其他收益	641,600.00
博士后科研项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
退回税款	760,277.85	其他收益	760,277.85
稳岗补贴	220,304.84	其他收益	220,304.84
顺德农业交流合作扶持经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
青浦科技园扶持资金	383,657.69	其他收益	383,657.69
容桂街道产学研项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017年省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)项目计划	1,228,900.00	其他收益	1,228,900.00
佛山科技创新载体后补助专项经费	323,165.00	其他收益	323,165.00
2017年市经济科技发展专项资金(经济和信息化局部分)	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016年佛山市重大科技项目(应用型核心技术攻关领域)市级财政补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央财政2017年度外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级)项目	300,000.00	其他收益	300,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年度顺德区技术标准战略专项资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
2017年病死猪补贴	175,360.00	其他收益	175,360.00
2017年度濮阳市工业经济发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
院士工作站财政补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
高新技术认定补助	651,000.00	其他收益	651,000.00
无盐不浸酸无铬鞣剂TWT产业化生产及推广	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
新津县经济发展和科学技术局项目款	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他	803,135.79	其他收益	803,135.79
合计	19,714,189.47		19,714,189.47

(2) 政府补助退回情况

种类	金额	原因
高性能棚盖材料加工集成技术研究及产业化（中国南方智谷）	20,000.00	项目终止结题处理，财政收回资金2万元

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
浙江德荣化工有限公司	55%	合并前司受实际控制人黄冠雄控制	2018-11-26	股权完成交割	-	-6,087,813.94	-	-4,236,508.67

(2) 合并成本

项目	浙江德荣化工有限公司
现金	11,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	浙江德荣化工有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	6,185,828.30	4,448,518.96
预付款项	286,875.16	252,068.60
其他应收款	1,608,523.44	98,093.77
其他流动资产	1,301,652.36	477,489.14
固定资产	2,285,864.29	2,160,847.82
在建工程	21,406,469.24	-
长期待摊费用	389,967.62	604,449.80
资产小计	33,465,180.41	8,041,468.09

项目	浙江德荣化工有限公司	
	合并日	上年年末
负债:		
应付职工薪酬	2,069,780.34	1,368,759.35
应交税费	166,933.72	858.41
其他应付款	21,552,788.96	908,359.00
负债小计	23,789,503.02	2,277,976.76
净资产:		
减:少数股东权益	4,354,054.83	2,593,571.10
取得的净资产	5,321,622.56	3,169,920.23
净资产小计	9,675,677.39	5,763,491.33

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 子公司濮阳市中炜精细化工有限公司于2018年5月以转让价格1元将其持有四川中炜节能科技有限公司的60%股权全部转让给自然人李刚,转让后该公司不纳入合并范围。

(2) 子公司广东顺德高特耐新材料有限公司于2018年1月注销。

(3) 子公司郑州亭江商贸有限公司于2018年3月注销。

(4) 子公司潍坊德美高化工有限公司于2018年7月注销。

(5) 子公司濮阳市中炜泰普胶粘制品有限公司于2018年7月注销。

(6) 广东德行四方科技有限公司于2018年9月以转让价格550,000.00元将河北盾烽纺织新材料有限公司55%股权转让给王治臣,转让后该公司不纳入合并范围。

(7) 本公司及子公司佛山市顺德区德美投资有限公司于2018年11月以转让价格1,790,000.00元将其合计持有的北京德美科创科技有限公司100%股权转让给自然人赵毅、刘富海、王军丰、毛飞飞,转让后该公司不纳入合并范围。

八、 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	
上海德美化工有限公司	上海	上海	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
无锡惠山德美化工有限公司	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
无锡市德美化工技术有限公司	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
石家庄德美化工有限公司	河北	石家庄	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东	顺德	对化工行业进行投资	100.00	-	现金出资
武汉德美精细化工有限公司	湖北	武汉	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	广东	顺德	精细化工	50.00	-	现金出资
福建省晋江新德美化工有限公司	福建	晋江	纺织印染助剂精细化工	65.00	-	现金出资
成都德美精英化工有限公司	四川	成都	纺织印染助剂精细化工	65.00	-	企业合并
绍兴柯桥德美化工有限公司	浙江	绍兴	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	企业合并
汕头市德美实业有限公司	广东	汕头	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	企业合并
山东德美化工有限公司	山东	潍坊	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
广东德美高新材料有限公司	广东	顺德	销售纺织印染助剂	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	广东	顺德	环戊烷	100.00	-	企业合并

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	
绍兴德美新材料有限公司	浙江	绍兴	纺织印染助剂精细化工	98.00	2.00	现金出资
浙江德美博士达高分子材料有限公司	浙江	丽水	精细化工	64.80	7.04	企业合并
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	浙江	嘉兴	精细化工	54.00	-	企业合并
广东英农集团有限公司	广东	顺德	农牧业	93.50	-	现金出资
广东德运创业投资有限公司	广东	顺德	高新技术投资	100.00	-	现金出资
濮阳市中炜精细化工有限公司	河南	濮阳	异辛烷碳氢制冷剂	72.77	-	企业合并
广东德行四方科技有限公司	广东	顺德	工业纺织助剂	100.00	-	现金出资
广东德美印尼化工有限公司	印尼	万隆	经销纺织化学品、精细化学品	55.00	-	现金出资
电子矿石株式会社	日本	大阪	研究、生产、销售新型陶瓷材料	-	99.00	现金出资
广东英农农牧有限公司	广东	英德	种植及畜牧养殖	-	93.50	现金出资
广东英农食品有限公司	广东	顺德	农产品加工销售	-	93.50	现金出资
河北美龙化工有限公司	河北	威县	环戊烷	-	100.00	现金出资
广东顺德锐创新材料科技有限公司	广东	顺德	化工新材料	-	50.00	现金出资
广东英农休闲农业有限公司	广东	英德	旅游酒店房地产	-	93.50	现金出资
广东英农农业文化产业有限公司	广东	顺德	农业文化	-	93.50	现金出资
广东顺德焦耳科技有限公司	广东	顺德	半导体材料	-	56.00	现金出资
四川亭江新材料股份有限公司	四川	德阳	皮革化学品	83.78	-	企业合并
佛山市顺德区粤亭新材料有限公司	广东	顺德	皮革化学品	-	83.78	企业合并
佛山市顺德区龙亭新材料有限公司	广东	顺德	制革清洁化新材料研发生产	-	83.78	企业合并
石家庄亭江商贸有限公司	河北	石家庄	化工产品销售	-	83.78	企业合并

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	
辛集市华亭新材料商贸有限公司	河北	辛集	化工产品销售	-	83.78	企业合并
桐乡海亭精细化工有限公司	浙江	桐乡	化工产品销售	-	83.78	企业合并
高密江特新材料科技发展有限公司	山东	高密	皮革化学品生产销售	-	42.73	企业合并
施华特秘鲁公司 SILVATEAM PERU S.A.C	秘鲁	秘鲁	农工业成品买卖	-	42.73	企业合并
广东顺德贝拓新材料有限公司	广东	顺德	化学原料和化学制品制造	-	71.84	未出资
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业	广东	顺德	投资	-	33.33	现金出资
浙江德荣化工有限公司	浙江	舟山	化工产品销售	40.00	15.00	企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福建省晋江新德美化工有限公司	35.00	3,973,382.30	2,800,000.00	25,033,142.45
成都德美精英化工有限公司	35.00	175,715.28	-	14,240,511.55
广东英农集团有限公司	6.50	-1,343,010.94	-	-593,897.49
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	46.00	7,532,477.82	1,587,509.25	40,805,976.03
濮阳市中炜精细化工有限公司	27.23	-10,028,777.14	-	-9,456,106.84
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00	13,312,630.41	-	90,502,653.75
四川亭江新材料股份有限公司	16.22	500,631.64	973,305.00	55,765,464.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省晋江新德美化工有限公司	84,324,287.30	18,119,791.28	102,444,078.58	30,920,814.43	-	30,920,814.43
成都德美精英化工有限公司	38,870,409.71	26,655,545.81	65,525,955.52	24,169,471.97	669,307.69	24,838,779.66
广东英农集团有限公司	27,642,066.56	69,694,182.10	97,336,248.66	30,768,436.02	75,704,697.03	106,473,133.05
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	89,288,759.12	9,346,760.09	98,635,519.21	9,926,875.67	-	9,926,875.67
濮阳市中炜精细化工有限公司	60,687,245.60	232,842,438.66	293,529,684.26	262,591,523.83	65,000,000.00	327,591,523.83
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	171,485,512.86	28,865,737.10	200,351,249.96	19,345,942.49	-	19,345,942.49
四川亭江新材料股份有限公司	224,849,408.88	246,797,544.64	471,646,953.52	171,926,376.24	112,412,141.54	284,338,517.78

续表:

子公司名称	年初余额					
	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
福建省晋江新德美化工有限公司	88,806,710.70	12,790,870.61	101,597,581.31	27,426,838.01	6,000,000.00	33,426,838.01
成都德美精英化工有限公司	33,282,886.07	27,808,856.94	61,091,743.01	8,106,610.81	12,800,000.00	20,906,610.81
广东英农集团有限公司	24,180,669.11	78,109,358.69	102,290,027.80	15,241,844.10	75,523,361.29	90,765,205.39
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	80,715,099.34	9,634,847.98	90,349,947.32	14,565,148.49	-	14,565,148.49
濮阳市中炜精细化工有限公司	93,978,135.36	279,243,944.75	373,222,080.11	183,627,760.94	189,600,912.42	373,228,673.36
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	148,274,697.86	33,134,914.91	181,409,612.77	27,029,566.11	-	27,029,566.11
四川亭江新材料股份有限公司	232,401,355.96	235,808,646.01	468,210,001.97	122,885,214.66	153,757,735.39	276,642,950.05

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省晋江新德美化工有限公司	123,131,426.55	11,352,520.85	11,352,520.85	19,452,010.33
成都德美精英化工有限公司	83,397,676.29	502,043.66	502,043.66	4,768,019.76
广东英农集团有限公司	62,504,091.88	-20,661,706.80	-20,661,706.80	2,621,741.35
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	151,738,047.23	16,374,951.78	16,374,951.78	7,055,862.71
濮阳市中炜精细化工有限公司	253,064,967.64	-34,695,998.78	-34,695,998.78	18,324,362.42
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	214,328,853.54	26,625,260.81	26,625,260.81	18,488,378.74
四川亭江新材料股份有限公司	228,874,136.94	1,041,066.89	1,811,173.52	-12,809,935.43

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省晋江新德美化工有限公司	114,515,397.62	9,701,800.00	9,701,800.00	12,682,373.31
成都德美精英化工有限公司	71,049,993.97	-4,382,325.70	-4,382,325.70	501,863.61
广东英农集团有限公司	87,381,675.16	-49,145,968.10	-49,145,968.10	2,541,932.98
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	134,997,767.55	11,382,943.09	11,382,943.09	8,921,154.40
濮阳市中炜精细化工有限公司	1,029,735,653.05	-47,952,294.50	-47,952,294.50	-19,655,287.15
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	188,900,008.27	29,911,092.40	29,911,092.40	33,310,386.05
四川亭江新材料股份有限公司	269,165,724.90	21,903,065.72	21,061,023.88	-40,450,131.13

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情况

无。

3. 在合营企业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	
辽宁奥克化学股份有限公司	辽宁	辽阳	环氧乙烷精细化工	4.80	-	权益法
湖南尤特尔生化有限公司	湖南	岳阳	生物化学制品	27.00	-	权益法
广东小冰火人网络科技有限公司	广东	顺德	电商服务	20.00	-	权益法

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

1) 本公司在辽宁奥克化学股份有限公司董事会中派驻董事一名，能够享有相应的实质性的参与决策权，因此本公司能够对其施加重大影响。

2) 本公司于2018年3月与广东小冰火人网络科技有限公司签订股权回购协议，约定由广东小冰火人网络科技有限公司以8.54元/股的价格回购本公司持有的该公司1,000,080股股权。2018年11月，广东小冰火人网络科技有限公司对广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）、杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）、李晓红、梁永健全部的股权及本公司部分股权（1,000,080股）进行回购，回购后，注册资本由5262.6220万元变更为4500万元，本公司的持股比例由19%增加至20%。本公司在广东小冰火人网络科技有限公司董事会中派驻董事一名，能够享有相应的实质性的参与决策权，因此本公司能够对其施加重大影响。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额		
	尤特尔	小冰火人	奥克股份	尤特尔	小冰火人
流动资产:	122,858,990.47	87,412,697.43	3,023,867,699.23	108,766,404.96	151,726,575.87
非流动资产	226,964,672.87	12,045,467.60	3,277,606,391.38	226,758,693.74	69,763,242.47
资产合计	349,823,663.34	99,458,165.03	6,301,474,090.61	335,525,098.70	221,489,818.34
流动负债:	109,605,922.95	20,507,177.69	2,693,673,414.01	97,432,475.06	47,867,416.90
非流动负债	7,743,237.07	-	464,582,586.03	9,739,884.67	20,000,000.00
负债合计	117,349,160.02	20,507,177.69	3,158,256,000.04	107,172,359.73	67,867,416.90
少数股东权益	-	2,031,254.57	285,467,726.76	-	18,701,601.86
归属于母公司股东权益	232,474,503.32	76,919,732.77	2,857,750,363.81	228,352,738.97	134,920,799.58
按持股比例计算的净资产份额	62,768,115.90	15,383,946.55	138,600,892.64	61,655,239.52	25,637,675.14
调整事项	-	-	-	-	-
--商誉	22,642,221.24	49,713,464.63	3,177,297.42	22,642,221.24	49,713,464.63
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	85,410,337.14	65,097,411.18	141,778,190.06	84,297,460.76	75,351,139.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	105,860,133.72	133,995,484.67	5,698,886,493.71	133,698,331.75	342,033,019.71
财务费用	5,999,535.14	650,040.83	19,447,628.72	3,846,502.51	-550,491.60
所得税费用	-796,601.18	157,900.19	50,949,899.76	1,132,879.50	1,360,602.46
净利润	2,873,992.97	1,276,818.46	218,840,980.36	2,567,406.34	-6,457,168.70

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额		
	尤特尔	小冰火人	奥克股份	尤特尔	小冰火人
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	1,132,686.20	-	-	907,699.00	-
综合收益总额	-	1,276,818.46	218,840,980.36	3,475,105.34	-6,457,168.70
本年度收到的来自联营企业的股利	4,006,679.17	-	2,125,233.50	-	-

注:本公司重要联营企业辽宁奥克化学股份有限公司为上市公司,截止本公司财务报告日该公司2018年度的年报数据尚未公布,基于履行内幕信息保密义务,本公司暂时无法披露其相关财务数据信息。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:	-	-
联营企业:	-	-
投资账面价值合计	43,037,606.98	40,944,764.28
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-2,907,157.30	-3,836,753.49
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,907,157.30	-3,836,753.49

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

年末，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。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、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、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	300,824,719.08	-	-	-
应付票据	1,669,936.50	-	-	-
应付账款	63,539,240.90	-	-	-
其他应付款	50,210,669.03	-	-	-
长期借款	45,800,000.00	143,716,522.78	195,800,000.00	-
长期应付款	186,306.55	9,418.19	231,956.78	-

十、公允价值的披露

项目	年末公允价值
	第二层次公允价值计量
一、持续的公允价值计量	60,069,232.81
生产性生物资产	60,069,232.81

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄冠雄	22.28	22.28

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
黄冠雄	91,941,844.00	91,941,844.00	22.28	22.28

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
广东顺德农村商业银行股份有限公司	本公司参股公司
何国英	持有本公司5%以上股份的自然人; 公司董事
陈秋有	本公司高级管理人员
蔡敬侠	本公司高级管理人员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南尤特尔生化有限公司(包括子公司)	购买原料	4,456,763.63	1,970,552.15
辽宁奥克化学股份有限公司(包括子公司)	购买原料	153,333.33	534,529.91
合计	—	4,610,096.96	2,505,082.06

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南尤特尔生化有限公司(包括子公司)	销售产品	21,828.28	22,410.94
佛山德盛天林股权投资合伙企业(有限合伙)	提供服务	1,689,320.39	948,657.53
合计	—	1,711,148.67	971,068.47

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
本公司	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	办公楼	12,000.00	30,264.00
合计	—	—	12,000.00	30,264.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	100.00	2018-3-29	2019-6-29	否
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	2,500.00	2016-2-24	2019-8-3	否
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-7-25	2021-6-29	否
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	1,000.00	2017-1-19	2019-8-3	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	7,500.00	2018-12-20	2022-6-13	否
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	8,000.00	2017-4-28	2020-8-20	否
广东德美精细化工集团股份有限公司	电子矿石株式会社	578.83	2016-8-24	2019-8-9	是
广东德美精细化工集团股份有限公司	施华特秘鲁公司 SILVATEAM PERU S.A.C	2,100.00	2017-9-26	2018-9-29	是

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
佛山市顺德区德美化工集团股份有限公司	收购其持有的浙江德荣化工有限公司55%股权	11,000,000.00	-

5. 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	储蓄及理财利息收入	976,765.08	1,428,344.29
广东顺德农村商业银行股份有限公司	贷款贴现利息支出	10,686,841.08	12,556,106.46
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费支出	879,426.37	160,921.31
合计	—	12,543,032.53	14,145,372.06

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,170.18万元	1,269.60万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南尤特尔生化有限公司(包括子公司)	12,360.63	618.03	12,960.43	648.02
其他应收款	陈秋有	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	-	-	15,888.60	794.43
预付账款	山东尤特尔生物科技有限公司	-	-	3,112.51	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	湖南尤特尔生化有限公司(包括子公司)	757,980.45	483,113.59
应付账款	辽宁奥克化学股份有限公司(包括子公司)	-	35,600.00
其他应付款	蔡敬侠	10,000.00	10,000.00
其他应付款	何国英	431,465.00	-

十二、或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 2018年11月27日第六届董事会第六次会议及2018年12月13日第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司投资建设乙烯裂解副产品综合利用项目的议案》,同意公司与浙江石油化工有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司协商,按照各自的出资比例共同对公司控股子公司浙江德荣化工有限公司进行同比例增资,本次拟增资额为100,000万元人民币,增资后浙江德荣化工有限公司的注册资本为102,000万元人民币。其中,公司对浙江德荣化工有限公司的增资额为40,000万元,增资后持股比例为40%;浙石化对德荣化工的增资额为45,000万元,增资后持股比例为45%;美龙环戊烷对浙江德荣化工有限公司的增资额为15,000万元,增资后持股比例为15%。本次对德荣化工的增资以现金方式分期进行增资,具体各期出资的出资期限及出资额由各方协商后确定。

2018年11月30日,浙江德荣化工有限公司临时股东会决议同意德荣化工增加注册资本人民币100,000万元。

2019年1月至本报告日,本公司累计已对浙江德荣化工有限公司增资10,000万元,子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司累计已对浙江德荣化工有限公司增资7,500万元。

2. 2018年12月21日第六届董事会第八次会议审议通过了《公司关于对控股子公司增资的议案》,公司董事会同意对全资子公司绍兴柯桥德美化工有限公司增资6,675万元人民币,增资后绍兴德美的注册资本为1亿元人民币。本次对绍兴德美的增资以现金方式分期进行增资,具体各期出资的出资期限及出资额根据绍兴德美的资金需求确定。2019年4月9日,绍兴柯桥德美化工有限公司注册资本已变更为1亿元人民币。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况:

根据公司2019年4月25日第六届董事会第十次会议通过的利润分配预案,公司以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.52元(含税),不送红股,也不以资本公积金转增股本。该方案尚待股东大会决议批准。

2. 2019年3月18日公司第六届董事会第九次会议及2019年4月3日公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于同意公司控股子公司签署征收补偿协议的议案》,同意控股子公司佛山市顺德区粤亨新材料有限公司与均安拆迁办签署《广州南沙港铁路均安段建设区和控制范围内土地及建(构)筑物征收补偿协议书》,并同意按照均安拆迁办聘请的评估机构广东

浩宇房地产土地资产评估有限公司出具的资产评估报告来确认本次征收的货币化补偿金额,双方协商的补偿金额为人民币 113,570,837.00 元。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

2015年8月31日,公司第五届董事会第七次会议审议通过了《公司英农事业部实施员工长期激励信托计划的议案》。公司决定在英农事业部实施员工长期激励信托计划,委托广东粤财信托有限公司管理公司持有的广东英农集团有限公司15%的股权,用于实施公司英农事业部的员工长期激励计划。截止本财务报告日,该计划尚未实施。

十六、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	年末余额	年初余额
应收票据	35,395,224.95	69,501,257.89
应收账款	135,183,894.13	132,515,456.06
合计	170,579,119.08	202,016,713.95

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,395,224.95	69,501,257.89
商业承兑汇票	-	-
合计	35,395,224.95	69,501,257.89

(2) 年末不存在已于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,362,985.88	34,015,084.24
商业承兑汇票	-	-
合计	84,362,985.88	34,015,084.24

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,183,894.13	100.00	-	-	135,183,894.13
账龄组合	0.10	-	-	-	0.10
无信用风险组合	135,183,894.03	100.00	-	-	135,183,894.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	135,183,894.13	100.00	-	——	135,183,894.13

续表:

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,519,206.09	100.00	3,750.03	0.003	132,515,456.06
账龄组合	75,000.10	0.06	3,750.03	5.00	71,250.07
无信用风险组合	132,444,205.99	99.94	-	-	132,444,205.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	132,519,206.09	100.00	3,750.03	——	132,515,456.06

- 1) 年末,公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	0.10	-	50.00
合计	0.10	-	——

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-16,994.09元;本年收回或转回坏账准备金额13,244.06元。

(3) 年末,公司本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	----	--------------------	----------

客户一	99,975,887.37	1年以内	73.96	-
客户二	7,914,089.12	1年以内	5.85	-
客户三	6,257,790.91	1-3年	4.63	-
客户四	6,253,049.30	1年以内	4.63	-
客户五	6,046,883.93	1年以内	4.47	-
合计	126,447,700.63	——	93.54	-

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	749,427.51	714,343.15
应收股利	-	7,037,373.00
其他应收款	130,936,782.95	54,615,689.29
合计	131,686,210.46	62,367,405.44

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	749,427.51	714,343.15
合计	749,427.51	714,343.15

(2) 年末公司无已逾期未支付利息。

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
四川亭江新材料股份有限公司	-	7,037,373.00
合计	-	7,037,373.00

(2) 年末公司无账龄超过1年的应收股利。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,516,498.02	100.00	579,715.07	0.44	130,936,782.95
账龄组合	1,205,586.79	0.92	579,715.07	48.09	625,871.72
无信用风险组合	130,310,911.23	99.08	-	-	130,310,911.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	131,516,498.02	100.00	579,715.07	——	130,936,782.95

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,338,336.70	100.00	722,647.41	1.31	54,615,689.29
账龄组合	4,446,875.74	8.04	722,647.41	16.25	3,724,228.33
无信用风险组合	50,891,460.96	91.96	-	-	50,891,460.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	55,338,336.70	100.00	722,647.41	——	54,615,689.29

- 1) 年末,公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	640,234.82	32,011.74	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
2-3年	10.00	3.00	30.00
3至4年	3,683.28	1,841.64	50.00
4至5年	70,000.00	56,000.00	80.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	489,658.69	489,658.69	100.00
合计	1,205,586.79	579,715.07	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-142,932.34元; 本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本年度公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	-	1,851,076.46
备用金保证金	289,000.00	875,784.01
代垫、暂付及其他	2,281,426.75	3,461,875.22
合并范围内关联方款项	128,946,071.27	49,149,601.01
合计	131,516,498.02	55,338,336.70

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东德美高新新材料有限公司	往来款	48,687,999.04	1年以内	37.02	-
浙江德荣化工有限公司	往来款	40,000,000.00	1年以内	30.41	-
绍兴柯桥德美精细化工有限公司	往来款	25,225,384.23	1年以内 1-2年	19.18	-
广东英农集团有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	11.41	-
中国石化佛山石油分公司	往来款	330,000.00	4年-5年 5年以上	0.25	316,000.00
合计		129,243,383.27		98.27	316,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,031,881,099.42	94,972,482.95	936,908,616.47	1,044,782,452.05	89,040,746.25	955,741,705.80
对联营、合营企业投资	346,611,570.05	-	346,611,570.05	342,371,554.87	-	342,371,554.87
合计	1,378,492,669.47	94,972,482.95	1,283,520,186.52	1,387,154,006.92	89,040,746.25	1,298,113,260.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
无锡惠山德美化工有限公司	18,595,533.69	-	-	18,595,533.69	-	-
上海德美化工有限公司	9,136,018.76	-	-	9,136,018.76	-	-
成都德美精英化工有限公司	13,019,207.12	-	-	13,019,207.12	-	-
石家庄德美化工有限公司	547,869.21	-	-	547,869.21	-	-
无锡德美化工技术有限公司	14,723,009.48	-	-	14,723,009.48	-	-
佛山市顺德区德美投资有限公司	75,014,282.66	-	-	75,014,282.66	-	-
福建省晋江新德美化工有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	20,207,006.75	-	-	20,207,006.75	-	-
绍兴县德美化工有限公司	35,357,950.00	-	-	35,357,950.00	-	-
山东德美化工有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
武汉德美精细化工有限公司	4,174,934.86	-	-	4,174,934.86	-	-
广东德美高新材料有限公司	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汕头市德美实业有限公司	5,738,575.12	-	-	5,738,575.12	-	-
顺德区美龙环戊烷化工有限公司	34,111,848.25	-	-	34,111,848.25	-	-
绍兴柯桥德美精细化工有限公司	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
浙江德美博士达高分子材料有限公司	21,520,000.00	-	-	21,520,000.00	-	-
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	65,537,383.38	-	-	65,537,383.38	-	-
广东英农集团有限公司	187,000,000.00	-	-	187,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00
广东德运创业投资有限公司	105,000,000.00	-	-	105,000,000.00	-	-
濮阳市中炜精细化工有限公司	133,280,000.00	-	-	133,280,000.00	-	40,000,000.00
北京德美科创科技有限公司	16,771,623.59	-	16,771,623.59	-	-	-
广东德美印尼化工有限公司	1,316,074.80	-	-	1,316,074.80	-	-
广东德行四方科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	4,972,482.95	4,972,482.95
四川亭江新材料股份有限公司	110,731,134.38	-	-	110,731,134.38	-	-
浙江德荣化工有限公司	-	3,870,270.96	-	3,870,270.96	-	-
合计	1,044,782,452.05	3,870,270.96	16,771,623.59	1,031,881,099.42	14,972,482.95	94,972,482.95

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司	141,778,190.06	-	-	15,795,965.00	-	-	-4,512,034.20	-	-	153,062,120.86	-	
湖南尤特尔生化有限公司	84,297,460.76	-	-	775,978.10	-52,335.98	389,234.26	-	-	-	85,410,337.14	-	
佛山市顺德区德和恒信投资管理 有限公司	8,641,363.89	-	-	-470,797.36	-	-	-	-	-	8,170,566.53	-	
佛山市顺德德美德鑫产业投 资合伙企业	17,745,444.42	-	-	-1,084,585.21	-	-	-	-	-	16,660,859.21	-	
广东小冰火人网络科技有限 公司	75,351,139.77	-	-7,518,461.59	305,144.94	-	-3,040,411.94	-	-	-	65,097,411.18	-	
佛山德盛天林股权投资合伙 企业(有限合伙)	14,557,955.97	-	-	-764,078.66	-	-	-	-	-	13,793,877.31	-	
宜宾金刚碳纤维有限公司	-	5,000,000.00	-	-583,602.18	-	-	-	-	-	4,416,397.82	-	
合计	342,371,554.87	5,000,000.00	-7,518,461.59	13,974,024.63	-52,335.98	-2,651,177.68	-4,512,034.20	-	-	346,611,570.05	-	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,740,825.50	228,771,471.67	357,131,848.31	225,494,543.02
其他业务	7,397,956.51	4,174,597.76	5,659,431.14	3,364,385.65
合计	369,138,782.01	232,946,069.43	362,791,279.45	228,858,928.67

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,974,024.63	9,168,300.40
成本法核算的长期股权投资收益	31,983,021.63	78,237,902.52
处置长期股权投资产生的投资收益	1,449,216.78	7,634,429.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,366,112.34	12,351,801.70
理财产品收益	3,019,390.01	300,077.54
合计	61,791,765.39	107,692,511.45

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-5,935,234.55
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	19,714,189.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,620,162.82
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-6,087,813.94
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,325,054.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	7,986,249.42
所得税影响额	416,885.17
少数股东权益影响额(税后)	-395,074.43
合计	7,964,438.68

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.87	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.44	0.11	0.11

广东德美精细化工集团股份有限公司
二〇一九年四月二十五日