



# 福建海源复合材料科技股份有限公司

FUJIAN HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO., LTD.

（证券简称：海源复材      证券代码：002529）

## 二〇一九年半年度财务报告

（本财务报告未经审计）

二〇一九年八月二十六日

## 目录

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 一、审计报告.....            | 3   |
| 二、财务报表.....            | 3   |
| 三、公司基本情况 .....         | 32  |
| 四、财务报表的编制基础 .....      | 33  |
| 五、重要会计政策及会计估计 .....    | 33  |
| 六、税项.....              | 77  |
| 七、合并财务报表项目注释 .....     | 78  |
| 八、合并范围的变更 .....        | 114 |
| 九、在其他主体中的权益 .....      | 115 |
| 十、与金融工具相关的风险 .....     | 118 |
| 十一、公允价值的披露 .....       | 120 |
| 十二、关联方及关联交易 .....      | 120 |
| 十三、股份支付.....           | 124 |
| 十四、承诺及或有事项 .....       | 125 |
| 十五、资产负债表日后事项 .....     | 127 |
| 十六、其他重要事项 .....        | 128 |
| 十七、母公司财务报表主要项目注释 ..... | 129 |
| 十八、补充资料.....           | 136 |

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建海源复合材料科技股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 86,304,438.72  | 140,005,504.89 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 6,021,008.00   | 12,635,946.24  |
| 应收账款                   | 202,256,385.31 | 180,832,937.19 |
| 应收款项融资                 |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 预付款项        | 84,489,704.40  | 78,369,131.79  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 15,968,731.95  | 11,639,230.67  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                | 823,500.00     |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 345,485,998.18 | 369,748,580.80 |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 28,029,719.79  | 25,893,435.60  |
| 流动资产合计      | 768,555,986.35 | 819,124,767.18 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 可供出售金融资产    |                | 99,000,000.00  |
| 其他债权投资      |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       | 10,189,069.96  | 10,189,069.96  |
| 长期股权投资      | 15,160,321.84  | 15,864,031.91  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   | 101,849,387.13 |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 623,188,360.71 | 648,934,830.53 |
| 在建工程        | 111,784,893.39 | 96,655,595.33  |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 96,949,008.29  | 99,920,318.31  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 17,460,689.60    | 17,974,801.43    |
| 递延所得税资产                | 69,630,569.60    | 65,075,865.46    |
| 其他非流动资产                | 77,993,078.63    | 48,795,354.38    |
| 非流动资产合计                | 1,124,205,379.15 | 1,102,409,867.31 |
| 资产总计                   | 1,892,761,365.50 | 1,921,534,634.49 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 256,750,000.00   | 255,850,000.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 39,271,812.76    | 20,104,530.45    |
| 应付账款                   | 80,407,146.98    | 54,921,267.98    |
| 预收款项                   | 39,058,277.35    | 57,861,352.73    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 4,416,023.33     | 11,202,083.97    |
| 应交税费                   | 527,259.80       | 654,931.90       |
| 其他应付款                  | 9,087,496.46     | 5,437,102.73     |
| 其中：应付利息                | 382,852.09       | 388,735.42       |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债   | 54,463,149.83    | 47,835,146.70    |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 483,981,166.51   | 453,866,416.46   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 25,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         | 9,065,260.17     | 15,993,436.87    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 8,285,000.00     | 8,495,000.00     |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 42,350,260.17    | 74,488,436.87    |
| 负债合计          | 526,331,426.68   | 528,354,853.33   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 260,000,000.00   | 260,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,163,116,138.25 | 1,163,116,138.25 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 3,753,785.65     | 3,301,209.58     |
| 盈余公积          | 38,694,973.38    | 38,694,973.38    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -99,134,958.46   | -71,932,540.05   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,366,429,938.82 | 1,393,179,781.16 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 少数股东权益     |                  |                  |
| 所有者权益合计    | 1,366,429,938.82 | 1,393,179,781.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,892,761,365.50 | 1,921,534,634.49 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 31,231,509.71  | 111,954,974.84 |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 127,008.00     | 5,748,000.00   |
| 应收账款                   | 138,621,847.20 | 135,925,730.53 |
| 应收款项融资                 |                |                |
| 预付款项                   | 67,327,830.03  | 44,738,914.80  |
| 其他应收款                  | 273,541,817.47 | 259,903,091.73 |
| 其中：应收利息                |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 存货                     | 279,062,325.35 | 307,828,267.65 |
| 合同资产                   |                |                |
| 持有待售资产                 |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 7,381,775.06   | 5,843,804.14   |
| 流动资产合计                 | 797,294,112.82 | 871,942,783.69 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 债权投资                   |                |                |
| 可供出售金融资产               |                | 99,000,000.00  |
| 其他债权投资                 |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款                  | 10,189,069.96    | 10,189,069.96    |
| 长期股权投资                 | 385,049,382.96   | 385,072,521.55   |
| 其他权益工具投资               |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              | 101,849,387.13   |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 229,145,239.20   | 241,691,048.81   |
| 在建工程                   | 28,518,284.59    | 28,518,284.59    |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 使用权资产                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 63,983,773.56    | 66,466,610.74    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 53,774,406.73    | 53,112,888.09    |
| 其他非流动资产                | 35,308,609.54    | 10,252,005.74    |
| 非流动资产合计                | 907,818,153.67   | 894,302,429.48   |
| 资产总计                   | 1,705,112,266.49 | 1,766,245,213.17 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 136,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 15,850,549.19    | 41,054,920.15    |
| 应付账款                   | 45,819,181.65    | 28,792,805.88    |
| 预收款项                   | 26,628,481.80    | 30,169,056.96    |
| 合同负债                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 1,985,660.36     | 5,796,089.68     |
| 应交税费                   | 227,816.96       | 284,285.77       |
| 其他应付款                  | 3,075,308.15     | 33,637,289.18    |
| 其中：应付利息                | 291,660.42       | 291,660.42       |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,463,149.83    | 47,835,146.70    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 284,050,147.94   | 307,569,594.32   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 25,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 9,065,260.17     | 15,993,436.87    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 1,435,000.00     | 1,645,000.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 35,500,260.17    | 67,638,436.87    |
| 负债合计        | 319,550,408.11   | 375,208,031.19   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 260,000,000.00   | 260,000,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,163,116,138.25 | 1,163,116,138.25 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 3,753,785.65     | 3,301,209.58     |
| 盈余公积        | 38,694,973.38    | 38,694,973.38    |
| 未分配利润       | -80,003,038.90   | -74,075,139.23   |
| 所有者权益合计     | 1,385,561,858.38 | 1,391,037,181.98 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,705,112,266.49 | 1,766,245,213.17 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2019年半年度       | 2018年半年度       |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 171,680,664.57 | 171,116,052.95 |
| 其中：营业收入            | 171,680,664.57 | 171,116,052.95 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 203,675,670.29 | 168,015,604.03 |
| 其中：营业成本            | 144,796,124.37 | 112,204,902.67 |
| 利息支出               |                |                |
| 手续费及佣金支出           |                |                |
| 退保金                |                |                |
| 赔付支出净额             |                |                |
| 提取保险合同准备金净额        |                |                |
| 保单红利支出             |                |                |
| 分保费用               |                |                |
| 税金及附加              | 1,342,833.39   | 1,638,040.98   |
| 销售费用               | 12,730,237.49  | 15,095,590.33  |
| 管理费用               | 19,543,296.06  | 16,348,967.24  |
| 研发费用               | 15,630,949.55  | 13,398,122.20  |
| 财务费用               | 9,632,229.43   | 9,329,980.61   |
| 其中：利息费用            | 9,502,998.55   | 9,452,184.91   |
| 利息收入               | 160,263.87     | 803,399.28     |
| 加：其他收益             | 2,114,417.00   | 1,880,326.00   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | 1,046,289.93   | 112,191.85     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                |                |

|                               |                |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -899,218.48    |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -6,728,008.98  | -4,216,006.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                | 25,116,420.97 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -36,461,526.25 | 25,993,381.70 |
| 加：营业外收入                       | 699,950.57     | 58,333.58     |
| 减：营业外支出                       | 471.93         | 50,803.95     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -35,762,047.61 | 26,000,911.33 |
| 减：所得税费用                       | -4,149,504.95  | -108,758.99   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -31,612,542.66 | 26,109,670.32 |
| （一）按经营持续性分类                   |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | -31,612,542.66 | 26,109,670.32 |
| 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               | -31,612,542.66 | 26,181,223.61 |
| 2.少数股东损益                      |                | -71,553.29    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他                |                |               |

|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 综合收益                    |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |                |               |
| 5.其他                    |                |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益       |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |                |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                |               |
| 7.现金流量套期储备              |                |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |                |               |
| 9.其他                    |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |                |               |
| 七、综合收益总额                | -31,612,542.66 | 26,109,670.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | -31,612,542.66 | 26,181,223.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |                | -71,553.29    |

|           |         |        |
|-----------|---------|--------|
| 八、每股收益：   |         |        |
| （一）基本每股收益 | -0.1216 | 0.1007 |
| （二）稀释每股收益 | -0.1216 | 0.1007 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019年半年度       | 2018年半年度       |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 124,992,198.32 | 102,179,604.06 |
| 减：营业成本                        | 104,120,688.94 | 68,827,900.73  |
| 税金及附加                         | 1,049,297.91   | 1,224,365.05   |
| 销售费用                          | 1,978,760.99   | 3,319,964.78   |
| 管理费用                          | 5,730,823.74   | 10,936,838.01  |
| 研发费用                          | 9,740,438.25   | 8,996,191.37   |
| 财务费用                          | 7,794,791.82   | 6,410,743.64   |
| 其中：利息费用                       | 7,850,063.26   | 6,608,704.75   |
| 利息收入                          | 124,309.01     | 778,931.20     |
| 加：其他收益                        | 1,453,300.00   | 1,308,400.00   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | -23,138.59     | 223,029.82     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           | -899,218.48    |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -6,146,314.09  | -4,971,197.12  |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      |                | 25,116,420.97 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      | -11,037,974.49 | 24,140,254.15 |
| 加：营业外收入                | 699,950.57     | 58,247.15     |
| 减：营业外支出                |                | 50,560.00     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    | -10,338,023.92 | 24,147,941.30 |
| 减：所得税费用                |                | -1,010,359.84 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      | -10,338,023.92 | 25,158,301.14 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -10,338,023.92 | 25,158,301.14 |
| (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     |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |               |
| 5.其他                   |                |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益     |                |               |

|                         |                |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |                |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |                |               |
| 7.现金流量套期储备              |                |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |                |               |
| 9.其他                    |                |               |
| 六、综合收益总额                | -10,338,023.92 | 25,158,301.14 |
| 七、每股收益：                 |                |               |
| （一）基本每股收益               | -0.0398        | 0.0968        |
| （二）稀释每股收益               | -0.0398        | 0.0968        |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2019年半年度       | 2018年半年度       |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 126,099,945.73 | 120,171,451.24 |
| 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    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 1,197,756.87   | 1,439,952.82   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 12,632,787.04  | 2,795,377.04   |
| 经营活动现金流入小计                | 139,930,489.64 | 124,406,781.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 38,176,454.43  | 56,348,815.87  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 37,936,099.19  | 40,916,494.33  |
| 支付的各项税费                   | 2,363,817.84   | 8,899,939.37   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,518,989.48  | 53,308,087.61  |
| 经营活动现金流出小计                | 97,995,360.94  | 159,473,337.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 41,935,128.70  | -35,066,556.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,073,500.00   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 28,487,746.00  |
| 处置子公司及其他营业单位              |                |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 收到的现金净额                 |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流入小计              | 3,073,500.00   | 28,487,746.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 33,609,750.17  | 57,460,019.98  |
| 投资支付的现金                 | 500,000.00     | 2,448,500.00   |
| 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              | 34,109,750.17  | 59,908,519.98  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -31,036,250.17 | -31,420,773.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |                | 500,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                |                |
| 取得借款收到的现金               | 130,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 768,750.00     | 105,799,625.02 |
| 筹资活动现金流入小计              | 130,768,750.00 | 196,299,625.02 |
| 偿还债务支付的现金               | 126,500,000.00 | 62,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 6,850,968.09   | 9,081,531.18   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 67,107,442.59  | 45,366,901.05  |
| 筹资活动现金流出小计              | 200,458,410.68 | 116,948,432.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -69,689,660.68 | 79,351,192.79  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 118,763.88     | -33,682.73     |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -58,672,018.27 | 12,830,180.00  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 102,480,605.02 | 203,668,961.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 43,808,586.75  | 216,499,141.12 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019年半年度      | 2018年半年度       |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 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            | 64,679,493.24 | 53,946,153.80  |
| 收到的税费返还                   | 1,128,525.26  | 63,113.56      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,216,193.66  | 8,058,680.13   |
| 经营活动现金流入小计                | 68,024,212.16 | 62,067,947.49  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 35,968,997.19 | 29,175,795.65  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 20,664,517.05 | 25,131,089.74  |
| 支付的各项税费                   | 1,503,071.02  | 4,238,978.59   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5,774,069.36  | 24,486,214.11  |
| 经营活动现金流出小计                | 63,910,654.62 | 83,032,078.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,113,557.54  | -20,964,130.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               | 28,487,746.00  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计              |                | 28,487,746.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,856,217.04  | 7,750,399.69   |
| 投资支付的现金                 |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流出小计              | 26,856,217.04  | 7,750,399.69   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -26,856,217.04 | 20,737,346.31  |
| 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               | 100,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 768,750.00     | 42,299,625.02  |
| 筹资活动现金流入小计              | 100,768,750.00 | 102,299,625.02 |
| 偿还债务支付的现金               | 96,500,000.00  | 62,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 5,244,818.08   | 6,238,051.02   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 40,780,684.62  | 36,816,901.05  |
| 筹资活动现金流出小计              | 142,525,502.70 | 105,554,952.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -41,756,752.70 | -3,255,327.05  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 116,115.94     | 31,053.93      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -64,383,296.26 | -3,451,057.41  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 93,726,016.52  | 174,980,618.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 29,342,720.26  | 171,529,560.93 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                | 2019年半年度       |         |        |  |                  |           |                |              |               |                |                |        |                  |         |                  |
|-------------------|----------------|---------|--------|--|------------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|---------|------------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益    |         |        |  |                  |           |                |              |               |                |                |        | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计 |                  |
|                   | 股本             | 其他权益工具  |        |  | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 其<br>他 |                  |         | 小计               |
| 优先<br>股           |                | 永续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |           |                |              |               |                |                |        |                  |         |                  |
| 一、上年期末<br>余额      | 260,000,000.00 |         |        |  | 1,163,116,138.25 |           |                | 3,301,209.58 | 38,694,973.38 |                | -71,932,540.05 |        | 1,393,179,781.16 |         | 1,393,179,781.16 |
| 加：会计<br>政策变更      |                |         |        |  |                  |           |                |              |               |                | 4,410,124.25   |        | 4,410,124.25     |         | 4,410,124.25     |
| 前<br>期差错更正        |                |         |        |  |                  |           |                |              |               |                |                |        |                  |         |                  |
| 同<br>一控制下企<br>业合并 |                |         |        |  |                  |           |                |              |               |                |                |        |                  |         |                  |
| 其<br>他            |                |         |        |  |                  |           |                |              |               |                |                |        |                  |         |                  |
| 二、本年期初<br>余额      | 260,000,000.00 |         |        |  | 1,163,116,138.25 |           |                | 3,301,209.58 | 38,694,973.38 |                | -67,522,415.80 |        | 1,397,589,905.41 |         | 1,397,589,905.41 |





|          |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| (五)专项储备  |                |  |  |  |                  |  | 452,576.07   |               |  |                |  | 452,576.07       |  | 452,576.07       |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  | 622,767.06   |               |  |                |  | 622,767.06       |  | 622,767.06       |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  | 170,190.99   |               |  |                |  | 170,190.99       |  | 170,190.99       |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 260,000,000.00 |  |  |  | 1,163,116,138.25 |  | 3,753,785.65 | 38,694,973.38 |  | -99,134,958.46 |  | 1,366,429,938.82 |  | 1,366,429,938.82 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光











|                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  | 452,576.07   |               |                |  | 452,576.07       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  | 622,767.06   |               |                |  | 622,767.06       |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  | 170,190.99   |               |                |  | 170,190.99       |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 260,000,000.00 |  |  |  | 1,163,116,138.25 |  |  | 3,753,785.65 | 38,694,973.38 | -80,003,038.90 |  | 1,385,561,858.38 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光



|                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|---------------|---------------|--|------------------|
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |  |  | 546,826.91   |               |               |  | 546,826.91       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  | 855,442.20   |               |               |  | 855,442.20       |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  | 308,615.29   |               |               |  | 308,615.29       |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |  |  |              |               |               |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 260,000,000.00 |  |  |  | 1,163,116,138.25 |  |  | 3,205,576.50 | 38,694,973.38 | 39,952,324.08 |  | 1,504,969,012.21 |

法定代表人：李良光

主管会计工作负责人：张发祥

会计机构负责人：鄢继光

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

福建海源复合材料科技股份有限公司(以下简称“公司”)截至2019年06月30日,注册资本人民币26,000万元,法定代表人:李良光,统一社会信用代码:91350000751365473X,注册地址:福建闽侯县荆溪镇铁岭北路2号。公司主要经营范围:资源再生及综合利用技术,高新技术,新产品,比例、伺服液压技术开发;高技术复合材料(连续纤维增强热塑性复合材料和预浸料、树脂基复合材料、特种功能复合材料及制品、碳/碳复合材料及制品)生产;建材机械、建材、全自动液压压机生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司成立于2003年7月7日,2007年12月10日经中华人民共和国商务部商资批[2007]2008 号文批准,由福建海源自动化机械设备有限公司改制设立的外商投资股份有限公司。设立时公司名称为福建海源自动化机械股份有限公司,股本总额为人民币120,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1759号文批准,公司通过深圳证券交易所采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,发行普通股共计40,000,000股,每股面值人民币1.00元,发行股票后公司股本总额增至人民币160,000,000.00元。经深圳证券交易所深证上(2010)425号文批准,公司社会公众股于2010年12月24日在深圳证券交易所上市流通,股票简称“海源机械”,股票代码002529。

经2014年度股东大会审议通过,公司于2015年4月20日以2014年末总股本160,000,000股为基数,以资本公积金转增股本的方式,向全体股东每10股转增2.5股,合计转增40,000,000股,每股面值人民币1.00元,转增后公司股本总额增至人民币200,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]3142号文批准,公司非公开发行共计60,000,000 股的普通股,发行价格:10.06元/股,每股面值人民币1.00元,股票上市时间:2016年5月20日,本次发行的投资者认购的股份自本次发行新增股份上市首日起 36 个月内不得转让。本次发行后公司股本总额增至人民币

260,000,000.00元。

2018年8月公司更名为福建海源复合材料科技股份有限公司，变更后股票简称“海源复材”，证券代码不变。

本公司的母公司为福建海诚投资有限公司，实际控制人为李良光、李建峰、李祥凌。

本期合并财务报表范围未发生变化，纳入合并范围的子公司情况详见附注七。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月22日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称         |
|---------------|
| 福建海源新材料科技有限公司 |
| 福建省海源智能装备有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置

期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ①增加子公司以及业务

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

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②处置子公司以及业务

#### I.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价和剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### I. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价, 资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，

由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## **(2) 外币财务报表的折算**

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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示。

## **10、金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **(1) 金融工具分类**

(a) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(b) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据

### (a) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，将金融资产指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(该指定一经做出,不得撤销)。

(d)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债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:

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(e)以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

**(3)金融工具的初始计量**

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

**(4)金融工具的后续计量**

初始确认后,对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额

经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用金融资产)。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### **(5) 金融工具的终止确认**

(a) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(b) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，则将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当期损益。

#### **(6)金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 a、b 之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

(a) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(b) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,

所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

### **(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

### **(8) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生 的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计

量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合分类       | 预期信用损失会计估计                                                        |
|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1、银行承兑汇票组合 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备                                      |
| 2、商业承兑汇票组合 | 管理层评价该类款项为高信用企业发出商业承兑汇票，在汇票到期日内一般不计提减值准备。对于逾期的汇票的参照应收账款计提方法计提减值准备 |

## 12、应收账款

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

|                      |                                                      |
|----------------------|------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。                         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收账款的预 |

|  |                                                                                         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------|

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00%   |
| 2—3 年（含 3 年） | 30.00%   |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00%   |
| 4 年以上        | 100.00%  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

|             |                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

13、应收款项融资：无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

|                      |                                                                                                                                                |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 其他应收款余额前五名或占其他应收款余额 10% 以上的款项。                                                                                                                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期其他应收款的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。 |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 其他应收款计提比例 |
|--------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%     |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00%    |
| 2—3 年（含 3 年） | 30.00%    |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00%    |
| 4 年以上        | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

|             |                                                  |
|-------------|--------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。            |

## 15、存货

## (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“五五摊销法”核算。

#### （5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

**16、合同资产：无**

**17、合同成本：无**

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

### (2) 持有待售的会计处理方法

公司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。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。

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，再根据处置组中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。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。

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。

公司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。

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。

**19、债权投资：无**

**20、其他债权投资：无**

**21、长期应收款**

本公司对于长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。公司管理层认为在应收期内的长期应收款项不存在预期信用损失不计提减值准备，对于逾期的长期应收款转入应收账款进行相应的信用风险分类后参照应收账款计提方法计提减值准备。

**22、长期股权投资**

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的

股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## (2)初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

A) 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B) 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A) 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业

会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D)通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (3)后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计

政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（二十一）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### （2）折旧方法

| 类别         | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|------------|-------|------|-----|-------|
| 房屋建筑物      | 年限平均法 | 20   | 10% | 4.5%  |
| 机器设备       | 年限平均法 | 5-10 | 10% | 9-18% |
| 电子设备、器具及家具 | 年限平均法 | 5    | 10% | 18%   |
| 运输设备       | 年限平均法 | 10   | 10% | 9%    |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**27、生物资产：无**

**28、油气资产：无**

**29、使用权资产：无**

**30、无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目        | 预计使用寿命 | 依据           |
|-----------|--------|--------------|
| 土地使用权     | 50 年   | 按土地使用权的可使用年限 |
| 软件类及专有技术类 | 5-10 年 | 预计可使用年限      |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行

复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## （2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **32、长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### **33、合同负债：无**

### **34、职工薪酬**

## （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回

至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债：无

## 36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进

行调整。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权

益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 39、收入

#### （1）销售商品

##### ①销售商品收入确认和计量的总体原则

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

##### ②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

内销：公司内销销售收入实现的时点是发货并收到客户验收单后确认销售收入的实现。

外销：根据外销合同规定，在商品离岸时确认销售收入的实现，同时需要收齐装箱单、发票、报关单，并办妥交单手续后确认外销收入。

##### ③关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

液压机销售业务特点分析和介绍：

公司一般情况，按订单进行生产销售，公司销售收入的实现是以客户收到机

器，并签收验收单后确认销售收入的实现，无需安装调试，公司确认销售实现是基于以下几方面：

a、公司销售的产品属于标准件；

b、公司虽是大型设备，但在出厂前就已经对机器本身调试完毕，客户到场进行验收，整机运输，不存在到达客户后机器本身二次安装过程，仅仅是在客户完成桩基的基础上，进行简单的线路连接工作即可；

c、公司与客户签订的合同中明确规定，到货并验收后，机器的所有权即转移给客户，且合同条款同时规定，公司只是负责指导客户安装调试。

复合材料模板销售业务特点分析和介绍：

公司生产的复合材料模板属于标准产品，以发货并收到客户签收单后确认销售收入的实现。

## (2) 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；。

②收入的金额能够可靠地计量。

## (3) 建造合同收入

### ①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同

收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

## ②本公司建造合同收入确认的具体方法

### a、确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用；实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

### b、计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利 = 当期确认的建造合同收入 - 当期确认的建造合同成本。

## 40、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

I、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

II、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

I、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

II、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

III、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### （1）递延所得税资产的确认

① 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：I、该项交易不是企业合并；II、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：I、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；II、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （2）递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：I、商誉的初始确认；II、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：I、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；II、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认

为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者

权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## （2）资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

## （3）套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策

略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量；

⑤公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### （4）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （5）附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因                                            | 审批程序      | 备注                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 执行新金融工具准则，将“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”                    | 公司董事会审批通过 | 公司根据准则规定，按照金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，自 2019 年 1 月 1 日起将“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，调整 2019 年期初留存收益。 |
| 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），变更企业财务报表格式 | 公司董事会审批通过 | 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司结合此项目会计政策变更及企业实际情况，变更 2019 年 1-6 月                       |

财务报表格式。

## (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

## 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 140,005,504.89   | 140,005,504.89   |     |
| 结算备付金                  |                  |                  |     |
| 拆出资金                   |                  |                  |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   | 12,635,946.24    | 12,635,946.24    |     |
| 应收账款                   | 180,832,937.19   | 180,832,937.19   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 78,369,131.79    | 78,369,131.79    |     |
| 应收保费                   |                  |                  |     |
| 应收分保账款                 |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |     |
| 其他应收款                  | 11,639,230.67    | 11,639,230.67    |     |
| 其中：应收利息                |                  |                  |     |
| 应收股利                   | 823,500.00       | 823,500.00       |     |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |     |
| 存货                     | 369,748,580.80   | 369,748,580.80   |     |
| 合同资产                   |                  |                  |     |
| 持有待售资产                 |                  |                  |     |

|                      |                  |                  |                |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产          |                  |                  |                |
| 其他流动资产               | 25,893,435.60    | 25,893,435.60    |                |
| 流动资产合计               | 819,124,767.18   | 819,124,767.18   |                |
| 非流动资产：               |                  |                  |                |
| 发放贷款和垫款              |                  |                  |                |
| 债权投资                 |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产             | 99,000,000.00    |                  | -99,000,000.00 |
| 其他债权投资               |                  |                  |                |
| 持有至到期投资              |                  |                  |                |
| 长期应收款                | 10,189,069.96    | 10,189,069.96    |                |
| 长期股权投资               | 15,864,031.91    | 15,864,031.91    |                |
| 其他权益工具投资             |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产            |                  | 102,748,605.61   | 102,748,605.61 |
| 投资性房地产               |                  |                  |                |
| 固定资产                 | 648,934,830.53   | 648,934,830.53   |                |
| 在建工程                 | 96,655,595.33    | 96,655,595.33    |                |
| 生产性生物资产              |                  |                  |                |
| 油气资产                 |                  |                  |                |
| 使用权资产                |                  |                  |                |
| 无形资产                 | 99,920,318.31    | 99,920,318.31    |                |
| 开发支出                 |                  |                  |                |
| 商誉                   |                  |                  |                |
| 长期待摊费用               | 17,974,801.43    | 17,974,801.43    |                |
| 递延所得税资产              | 65,075,865.46    | 65,737,384.10    | 661,518.64     |
| 其他非流动资产              | 48,795,354.38    | 48,795,354.38    |                |
| 非流动资产合计              | 1,102,409,867.31 | 1,106,819,991.56 | 4,410,124.25   |
| 资产总计                 | 1,921,534,634.49 | 1,925,944,758.74 | 4,410,124.25   |
| 流动负债：                |                  |                  |                |
| 短期借款                 | 255,850,000.00   | 255,850,000.00   |                |
| 向中央银行借款              |                  |                  |                |
| 拆入资金                 |                  |                  |                |
| 交易性金融负债              |                  |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 |                  |                  |                |

|                 |                |                |  |
|-----------------|----------------|----------------|--|
| 负债              |                |                |  |
| 衍生金融负债          |                |                |  |
| 应付票据            | 20,104,530.45  | 20,104,530.45  |  |
| 应付账款            | 54,921,267.98  | 54,921,267.98  |  |
| 预收款项            | 57,861,352.73  | 57,861,352.73  |  |
| 卖出回购金融资产款       |                |                |  |
| 吸收存款及同业存放       |                |                |  |
| 代理买卖证券款         |                |                |  |
| 代理承销证券款         |                |                |  |
| 应付职工薪酬          | 11,202,083.97  | 11,202,083.97  |  |
| 应交税费            | 654,931.90     | 654,931.90     |  |
| 其他应付款           | 5,437,102.73   | 5,437,102.73   |  |
| 其中：应付利息         | 388,735.42     | 388,735.42     |  |
| 应付股利            |                |                |  |
| 应付手续费及佣金        |                |                |  |
| 应付分保账款          |                |                |  |
| 合同负债            |                |                |  |
| 持有待售负债          |                |                |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 47,835,146.70  | 47,835,146.70  |  |
| 其他流动负债          |                |                |  |
| 流动负债合计          | 453,866,416.46 | 453,866,416.46 |  |
| 非流动负债：          |                |                |  |
| 保险合同准备金         |                |                |  |
| 长期借款            | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |  |
| 应付债券            |                |                |  |
| 其中：优先股          |                |                |  |
| 永续债             |                |                |  |
| 租赁负债            |                |                |  |
| 长期应付款           | 15,993,436.87  | 15,993,436.87  |  |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |  |
| 预计负债            |                |                |  |
| 递延收益            | 8,495,000.00   | 8,495,000.00   |  |
| 递延所得税负债         |                |                |  |
| 其他非流动负债         |                |                |  |

|               |                  |                  |              |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 非流动负债合计       | 74,488,436.87    | 74,488,436.87    |              |
| 负债合计          | 528,354,853.33   | 528,354,853.33   |              |
| 所有者权益：        |                  |                  |              |
| 股本            | 260,000,000.00   | 260,000,000.00   |              |
| 其他权益工具        |                  |                  |              |
| 其中：优先股        |                  |                  |              |
| 永续债           |                  |                  |              |
| 资本公积          | 1,163,116,138.25 | 1,163,116,138.25 |              |
| 减：库存股         |                  |                  |              |
| 其他综合收益        |                  |                  |              |
| 专项储备          | 3,301,209.58     | 3,301,209.58     |              |
| 盈余公积          | 38,694,973.38    | 38,694,973.38    |              |
| 一般风险准备        |                  |                  |              |
| 未分配利润         | -71,932,540.05   | -67,522,415.80   | 4,410,124.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,393,179,781.16 | 1,397,589,905.41 | 4,410,124.25 |
| 少数股东权益        |                  |                  |              |
| 所有者权益合计       | 1,393,179,781.16 | 1,397,589,905.41 | 4,410,124.25 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,921,534,634.49 | 1,925,944,758.74 | 4,410,124.25 |

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                  |     |
| 货币资金                   | 111,954,974.84   | 111,954,974.84   |     |
| 交易性金融资产                |                  |                  |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |     |
| 应收票据                   | 5,748,000.00     | 5,748,000.00     |     |
| 应收账款                   | 135,925,730.53   | 135,925,730.53   |     |
| 应收款项融资                 |                  |                  |     |
| 预付款项                   | 44,738,914.80    | 44,738,914.80    |     |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 其他应收款       | 259,903,091.73   | 259,903,091.73   |                |
| 其中：应收利息     |                  |                  |                |
| 应收股利        |                  |                  |                |
| 存货          | 307,828,267.65   | 307,828,267.65   |                |
| 合同资产        |                  |                  |                |
| 持有待售资产      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                |
| 其他流动资产      | 5,843,804.14     | 5,843,804.14     |                |
| 流动资产合计      | 871,942,783.69   | 871,942,783.69   |                |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 可供出售金融资产    | 99,000,000.00    |                  | -99,000,000.00 |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                |
| 长期应收款       | 10,189,069.96    | 10,189,069.96    |                |
| 长期股权投资      | 385,072,521.55   | 385,072,521.55   |                |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |                |
| 其他非流动金融资产   |                  | 102,748,605.61   | 102,748,605.61 |
| 投资性房地产      |                  |                  |                |
| 固定资产        | 241,691,048.81   | 241,691,048.81   |                |
| 在建工程        | 28,518,284.59    | 28,518,284.59    |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 使用权资产       |                  |                  |                |
| 无形资产        | 66,466,610.74    | 66,466,610.74    |                |
| 开发支出        |                  |                  |                |
| 商誉          |                  |                  |                |
| 长期待摊费用      |                  |                  |                |
| 递延所得税资产     | 53,112,888.09    | 53,774,406.73    | 661,518.64     |
| 其他非流动资产     | 10,252,005.74    | 10,252,005.74    |                |
| 非流动资产合计     | 894,302,429.48   | 898,712,553.73   | 4,410,124.25   |
| 资产总计        | 1,766,245,213.17 | 1,770,655,337.42 | 4,410,124.25   |
| 流动负债：       |                  |                  |                |

|                        |                |                |  |
|------------------------|----------------|----------------|--|
| 短期借款                   | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |  |
| 交易性金融负债                |                |                |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |  |
| 衍生金融负债                 |                |                |  |
| 应付票据                   | 41,054,920.15  | 41,054,920.15  |  |
| 应付账款                   | 28,792,805.88  | 28,792,805.88  |  |
| 预收款项                   | 30,169,056.96  | 30,169,056.96  |  |
| 合同负债                   |                |                |  |
| 应付职工薪酬                 | 5,796,089.68   | 5,796,089.68   |  |
| 应交税费                   | 284,285.77     | 284,285.77     |  |
| 其他应付款                  | 33,637,289.18  | 33,637,289.18  |  |
| 其中：应付利息                | 291,660.42     | 291,660.42     |  |
| 应付股利                   |                |                |  |
| 持有待售负债                 |                |                |  |
| 一年内到期的非流动负债            | 47,835,146.70  | 47,835,146.70  |  |
| 其他流动负债                 |                |                |  |
| 流动负债合计                 | 307,569,594.32 | 307,569,594.32 |  |
| 非流动负债：                 |                |                |  |
| 长期借款                   | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |  |
| 应付债券                   |                |                |  |
| 其中：优先股                 |                |                |  |
| 永续债                    |                |                |  |
| 租赁负债                   |                |                |  |
| 长期应付款                  | 15,993,436.87  | 15,993,436.87  |  |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |  |
| 预计负债                   |                |                |  |
| 递延收益                   | 1,645,000.00   | 1,645,000.00   |  |
| 递延所得税负债                |                |                |  |
| 其他非流动负债                |                |                |  |
| 非流动负债合计                | 67,638,436.87  | 67,638,436.87  |  |
| 负债合计                   | 375,208,031.19 | 375,208,031.19 |  |
| 所有者权益：                 |                |                |  |

|            |                  |                  |              |
|------------|------------------|------------------|--------------|
| 股本         | 260,000,000.00   | 260,000,000.00   |              |
| 其他权益工具     |                  |                  |              |
| 其中：优先股     |                  |                  |              |
| 永续债        |                  |                  |              |
| 资本公积       | 1,163,116,138.25 | 1,163,116,138.25 |              |
| 减：库存股      |                  |                  |              |
| 其他综合收益     |                  |                  |              |
| 专项储备       | 3,301,209.58     | 3,301,209.58     |              |
| 盈余公积       | 38,694,973.38    | 38,694,973.38    |              |
| 未分配利润      | -74,075,139.23   | -69,665,014.98   | 4,410,124.25 |
| 所有者权益合计    | 1,391,037,181.98 | 1,395,447,306.23 | 4,410,124.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,766,245,213.17 | 1,770,655,337.42 | 4,410,124.25 |

#### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）、《企业会计准则第23号—金融工具列报》（财会【2017】14号）。公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则。

根据准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。

公司根据准则规定，按照金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，自2019年1月1日起将“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，调整2019年期初留存收益。

45、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |                      |                   |
|---------|----------------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、10%、13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额               | 5%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、25%           |
| 教育费附加   | 应交增值税额               | 3%                |
| 地方教育费附加 | 应交增值税额               | 2%                |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 福建海源复合材料科技股份有限公司 | 15%   |
| 福建海源新材料科技有限公司    | 15%   |
| 福建省海源智能装备有限公司    | 25%   |

## 2、税收优惠

### （1）母公司的税收优惠

2018年11月30日，母公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000584，有效期三年。根据企业所得税法的规定，母公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2018年至2020年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

母公司2018年度、2019年度、2020年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

### （2）子公司的税收优惠

2019年子公司已申报高新技术企业复审，正待审批，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告2011年第四号)的规定，在子公司通过重新获取高新技术企业资格之前，高新技术企业资格有效期内子公司企业所得税 暂按15%的税率预缴。

## 3、其他：无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   | 52,224.26     | 163,915.83     |
| 银行存款   | 43,515,342.51 | 102,316,689.19 |
| 其他货币资金 | 42,736,871.95 | 37,524,899.87  |
| 合计     | 86,304,438.72 | 140,005,504.89 |

其他说明：

因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金

单位：元

| 项目        | 期末金额          | 期初金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 40,033,504.51 | 34,293,802.41 |
| 买方信贷保证金   | 1,038,240.26  | 1,806,990.26  |
| 账户冻结资金    |               |               |
| 信用证保证金    | 1,424,107.20  | 1,424,107.20  |
| 合计        | 42,495,851.97 | 37,524,899.87 |

注 1：公司上述使用受限的货币资金，均不作为现金流量表的现金及现金等价物。

注 2：买方信贷保证金系由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，公司以客户按揭贷款额度缴存银行的保证金，保证金随客户按期还款而减少。公司于 2014 年 4 月与中国光大银行股份有限公司福州分行签订了《国内买方信贷合作协议》，根据该协议，银行与公司客户签订按揭贷款协议，根据客户按揭贷款余额，公司以存入保证金的方式承担担保责任。截至 2019 年 06 月 30 日，公司为客户按揭贷款存入的保证金余额为人民币 1,038,240.26 元。

2、交易性金融资产：无

3、衍生金融资产：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,894,000.00 | 9,635,946.24 |

|        |              |               |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑票据 | 127,008.00   | 3,000,000.00  |
| 合计     | 6,021,008.00 | 12,635,946.24 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据：无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 188,745,475.34 |           |
| 商业承兑票据 | 527,008.00     |           |
| 合计     | 189,272,483.34 |           |

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额          |        |               |        |              | 期初余额          |        |               |        |              |
|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值         |
|                      | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例   |              | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例   |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 59,216,577.97 | 19.41% | 49,890,759.40 | 84.25% | 9,325,818.57 | 58,873,662.21 | 21.13% | 49,547,843.64 | 84.16% | 9,325,818.57 |
| 其中：                  |               |        |               |        |              |               |        |               |        |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 18,651,637.15 | 6.11%  | 9,325,818.58  | 50.00% | 9,325,818.57 | 18,651,637.15 | 6.70%  | 9,325,818.58  | 50.00% | 9,325,818.57 |
| 单项金额不重大              | 40,564,       | 13.30  | 40,564,       | 100.00 |              | 40,222,       | 14.43% | 40,222,       | 100.00 |              |

|                      |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 但单独计提坏账准备的应收账款       | 940.82         | %       | 940.82         | %      |                | 025.06         |         | 025.06        | %      |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 245,851,434.54 | 80.59%  | 52,920,867.80  | 21.53% | 192,930,566.74 | 219,686,781.73 | 78.87%  | 48,179,663.11 | 21.93% | 171,507,118.62 |
| 其中：                  |                |         |                |        |                |                |         |               |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 245,851,434.54 | 80.59%  | 52,920,867.80  | 21.53% | 192,930,566.74 | 219,686,781.73 | 78.87%  | 48,179,663.11 | 21.93% | 171,507,118.62 |
| 合计                   | 305,068,012.51 | 100.00% | 102,811,627.20 | 33.70% | 202,256,385.31 | 278,560,443.94 | 100.00% | 97,727,506.75 | 35.08% | 180,832,937.19 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |         |                   |
|------|---------------|--------------|---------|-------------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由              |
| 第一名  | 18,651,637.15 | 9,325,818.58 | 50.00%  | 预计收回困难，按 50%单项计提  |
| 第二名  | 8,906,969.00  | 8,906,969.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第三名  | 4,826,039.40  | 4,826,039.40 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第四名  | 4,418,200.00  | 4,418,200.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第五名  | 3,923,508.67  | 3,923,508.67 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第六名  | 3,300,800.00  | 3,300,800.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第七名  | 2,962,649.00  | 2,962,649.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第八名  | 2,235,000.00  | 2,235,000.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第九名  | 1,420,738.80  | 1,420,738.80 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十名  | 1,314,137.78  | 1,314,137.78 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十一名 | 1,164,999.99  | 1,164,999.99 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十二名 | 1,100,000.00  | 1,100,000.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十三名 | 1,097,338.00  | 1,097,338.00 | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十四名 | 652,000.00    | 652,000.00   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十五名 | 633,761.34    | 633,761.34   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十六名 | 541,000.00    | 541,000.00   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十七名 | 439,940.10    | 439,940.10   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十八名 | 428,739.86    | 428,739.86   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第十九名 | 382,920.00    | 382,920.00   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十名 | 207,782.00    | 207,782.00   | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |

|       |               |               |         |                   |
|-------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 第二十一名 | 195,680.93    | 195,680.93    | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十二名 | 125,461.95    | 125,461.95    | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十三名 | 124,722.00    | 124,722.00    | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十四名 | 77,214.00     | 77,214.00     | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十五名 | 66,400.00     | 66,400.00     | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 第二十六名 | 18,938.00     | 18,938.00     | 100.00% | 预计收回困难，按 100%单项计提 |
| 合计    | 59,216,577.97 | 49,890,759.40 | --      | --                |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内（含 1 年） | 114,431,035.30 | 5,721,551.75  | 5.00%   |
| 1-2 年（含 2 年） | 58,863,201.34  | 5,886,320.14  | 10.00%  |
| 2-3 年（含 3 年） | 28,164,347.35  | 8,449,304.21  | 30.00%  |
| 3-4 年（含 4 年） | 23,058,317.71  | 11,529,158.86 | 50.00%  |
| 4 年以上        | 21,334,532.84  | 21,334,532.84 | 100.00% |
| 合计           | 245,851,434.54 | 52,920,867.80 | --      |

确定该组合依据的说明：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 124,660,573.40 |
| 1 至 2 年      | 60,469,928.54  |
| 2 至 3 年      | 35,464,150.55  |
| 3 年以上        | 84,473,360.02  |
| 3 至 4 年      | 42,282,490.46  |
| 4 年以上        | 42,190,869.56  |
| 合计           | 305,068,012.51 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别             | 期初余额          | 本期变动金额       |       |            | 期末余额           |
|----------------|---------------|--------------|-------|------------|----------------|
|                |               | 计提           | 收回或转回 | 核销         |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 49,547,843.64 | 342,915.76   |       |            | 49,890,759.40  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 48,179,663.11 | 5,108,204.69 |       | 367,000.00 | 52,920,867.80  |
| 合计             | 97,727,506.75 | 5,451,120.45 |       | 367,000.00 | 102,811,627.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 367,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 第一名  | 44,082,840.22  | 14.45         | 2,204,142.01  |
| 第二名  | 34,132,766.77  | 11.19         | 5,858,153.83  |
| 第三名  | 18,761,551.73  | 6.15          | 1,517,477.59  |
| 第四名  | 18,651,637.15  | 6.11          | 9,325,818.58  |
| 第五名  | 13,293,103.45  | 4.36          | 664,655.17    |
| 合计   | 128,921,899.32 | 42.26         | 19,570,247.18 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、应收账款融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：☐ 适用 ☒ 不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 67,688,243.95 | 80.12% | 68,063,692.70 | 86.85% |
| 1 至 2 年 | 3,785,302.75  | 4.48%  | 4,636,748.04  | 5.92%  |
| 2 至 3 年 | 2,766,589.67  | 3.27%  | 5,668,691.05  | 7.23%  |
| 3 年以上   | 10,249,568.03 | 12.13% |               |        |
| 合计      | 84,489,704.40 | --     | 78,369,131.79 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付账款期末余额的比例（%） |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 20,000,500.00 | 23.67%          |
| 第二名  | 8,200,000.00  | 9.71%           |
| 第三名  | 6,321,040.96  | 7.48%           |
| 第四名  | 5,984,559.23  | 7.08%           |
| 第五名  | 5,500,000.00  | 6.51%           |
| 合计   | 46,006,100.19 | 54.45%          |

## 8、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利  |               | 823,500.00    |
| 其他应收款 | 15,968,731.95 | 10,815,730.67 |
| 合计    | 15,968,731.95 | 11,639,230.67 |

## (1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况：☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)    | 期末余额 | 期初余额       |
|---------------|------|------------|
| 福建易安特新型建材有限公司 |      | 823,500.00 |
| 合计            |      | 823,500.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况：☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 7,933,877.49  | 3,149,046.91  |
| 其他往来款  | 18,151,745.84 | 15,746,814.17 |
| 保证金或押金 | 3,250,429.14  | 4,877,409.62  |
| 关联方往来  | 1,732,754.62  | 857,637.41    |
| 出口退税   |               | 11,547.05     |
| 合计     | 31,068,807.09 | 24,642,455.16 |

## 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,492,117.72 |
| 1 年以内        | 22,492,117.72 |
| 1 至 2 年      | 2,406,497.45  |

|         |               |
|---------|---------------|
| 2 至 3 年 | 2,112,831.16  |
| 3 年以上   | 4,057,360.76  |
| 3 至 4 年 | 806,153.98    |
| 4 年以上   | 3,251,206.78  |
| 合计      | 31,068,807.09 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |       | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|-------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回 |               |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,741,024.31 |              |       | 12,741,024.31 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,085,700.18  | 1,273,350.65 |       | 2,359,050.83  |
| 合计              | 13,826,724.49 | 1,273,350.65 |       | 15,100,075.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 其他往来款 | 3,468,171.70  | 3-4 年 | 11.16%           | 3,468,171.70 |
| 第二名  | 其他往来款 | 2,667,793.27  | 4 年以上 | 8.59%            | 2,667,793.27 |
| 第三名  | 其他往来款 | 2,500,000.00  | 1-2 年 | 8.05%            | 250,000.00   |
| 第四名  | 其他往来款 | 1,993,371.74  | 3-4 年 | 6.42%            | 1,993,371.74 |
| 第五名  | 其他往来款 | 1,478,448.80  | 3-4 年 | 4.76%            | 1,478,448.80 |
| 合计   | --    | 12,107,785.51 | --    | 38.97%           | 9,857,785.51 |

### 6) 涉及政府补助的应收款项：无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

是否已执行新收入准则： ☐ 是 ☒ 否

### (1) 存货分类

单位： 元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 69,652,778.76  | 17,599,239.66 | 52,053,539.10  | 79,941,403.57  | 17,599,239.66 | 62,342,163.91  |
| 低值易耗品  | 3,218,181.05   | 70,655.03     | 3,147,526.02   | 3,596,616.92   | 70,655.03     | 3,525,961.89   |
| 自制半成品  | 83,076,323.93  | 4,109,238.72  | 78,967,085.21  | 62,216,526.18  | 4,190,083.75  | 58,026,442.43  |
| 库存商品   | 102,905,675.83 | 6,849,309.18  | 96,056,366.65  | 118,361,373.34 | 6,849,309.18  | 111,512,064.16 |
| 发出商品   | 13,404,152.51  | 1,201,653.13  | 12,202,499.38  | 17,090,974.11  | 1,201,653.13  | 15,889,320.98  |
| 在产品    | 105,897,569.78 | 3,325,033.88  | 102,572,535.90 | 121,306,212.80 | 3,325,033.88  | 117,981,178.92 |
| 委托加工物资 | 486,445.92     |               | 486,445.92     | 471,448.51     |               | 471,448.51     |
| 合计     | 378,641,127.78 | 33,155,129.60 | 345,485,998.18 | 402,984,555.43 | 33,235,974.63 | 369,748,580.80 |

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

### (2) 存货跌价准备

单位： 元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额    |    | 期末余额          |
|-------|---------------|--------|----|-----------|----|---------------|
|       |               | 计提     | 其他 | 转回或转销     | 其他 |               |
| 原材料   | 17,599,239.66 |        |    |           |    | 17,599,239.66 |
| 发出商品  | 1,201,653.13  |        |    |           |    | 1,201,653.13  |
| 在产品   | 3,325,033.88  |        |    |           |    | 3,325,033.88  |
| 库存商品  | 6,849,309.18  |        |    |           |    | 6,849,309.18  |
| 低值易耗品 | 70,655.03     |        |    |           |    | 70,655.03     |
| 自制半成品 | 4,190,083.75  |        |    | 80,845.03 |    | 4,109,238.72  |
| 合计    | 33,235,974.63 |        |    | 80,845.03 |    | 33,155,129.60 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 留抵税金   | 27,911,030.65 | 25,146,999.09 |
| 待认证进项税 | 34,666.94     | 662,414.31    |
| 预缴所得税  | 84,022.20     | 84,022.20     |
| 合计     | 28,029,719.79 | 25,893,435.60 |

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率<br>区间 |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |           |
| 分期收款销售商品 | 10,189,069.96 |      | 10,189,069.96 | 10,189,069.96 |      | 10,189,069.96 |           |
| 合计       | 10,189,069.96 |      | 10,189,069.96 | 10,189,069.96 |      | 10,189,069.96 | --        |

坏账准备减值情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额无

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动     |      |              |          |        |              |        |      | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|------|---------------|----------|
|                 |               | 追加投资       | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他   |               |          |
| 一、合营企业          |               |            |      |              |          |        |              |        |      |               |          |
| 福建海之信新材料有限公司    | 1,100,138.36  |            |      |              |          |        |              |        |      | 1,100,138.36  |          |
| 小计              | 1,100,138.36  |            |      |              |          |        |              |        |      | 1,100,138.36  |          |
| 二、联营企业          |               |            |      |              |          |        |              |        |      |               |          |
| 福建海源三维高科技有限公司   | 4,072,521.55  |            |      | -23,138.59   |          |        |              |        |      | 4,049,382.96  |          |
| 福建易安特新型建材有限公司   | 4,656,302.89  |            |      | 1,069,428.52 |          |        | 2,250,000.00 |        |      | 3,475,731.41  |          |
| 江苏微赛新材料科技有限公司   | 1,927,471.39  |            |      |              |          |        |              |        |      | 1,927,471.39  |          |
| 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 4,107,597.72  | 500,000.00 |      |              |          |        |              |        |      | 4,607,597.72  |          |
| 小计              | 14,763,893.55 | 500,000.00 | 0.00 | 1,046,289.93 | 0.00     | 0.00   | 2,250,000.00 | 0.00   | 0.00 | 14,060,183.48 |          |
| 合计              | 15,864,031.91 | 500,000.00 | 0.00 | 1,046,289.93 | 0.00     | 0.00   | 2,250,000.00 | 0.00   | 0.00 | 15,160,321.84 |          |

**18、其他权益工具投资：无****19、其他非流动金融资产**

单位：元

| 项目                           | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 福建省汽车工业集团云度新能源汽车股份有限公司 11%股权 | 101,849,387.13 | 102,748,605.61 |
| 合计                           | 101,849,387.13 | 102,748,605.61 |

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无****21、固定资产**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 623,188,360.71 | 648,934,830.53 |
| 合计   | 623,188,360.71 | 648,934,830.53 |

**(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备          | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额     | 509,937,503.71 | 401,753,753.95 | 8,050,710.59 | 12,612,719.26 | 932,354,687.51 |
| 2.本期增加金额   |                | 1,994,868.57   | 5,235.18     | 173,304.07    | 2,173,407.82   |
| (1) 购置     |                | 683,031.64     | 3,080.00     | 173,304.07    | 859,415.71     |
| (2) 在建工程转入 |                | 1,311,836.93   | 2,155.18     |               | 1,313,992.11   |
| (3) 企业合并增  |                |                |              |               |                |

|           |                |                |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 加         |                |                |              |               |                |
|           |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额  | 427,974.00     |                |              | 6,143.59      | 434,117.59     |
| (1) 处置或报废 | 427,974.00     |                |              | 6,143.59      | 434,117.59     |
|           |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额    | 509,509,529.71 | 403,748,622.52 | 8,055,945.77 | 12,779,879.74 | 934,093,977.74 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额    | 114,752,587.58 | 146,156,880.46 | 3,809,722.59 | 9,763,450.42  | 274,482,641.05 |
| 2.本期增加金额  | 11,773,383.82  | 15,139,729.50  | 344,414.49   | 276,986.00    | 27,534,513.81  |
| (1) 计提    | 11,773,383.82  | 15,139,729.50  | 344,414.49   | 276,986.00    | 27,534,513.81  |
|           |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额  | 46,542.16      |                |              | 2,211.60      | 48,753.76      |
| (1) 处置或报废 | 46,542.16      |                |              | 2,211.60      | 48,753.76      |
|           |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额    | 126,479,429.24 | 161,296,609.96 | 4,154,137.08 | 10,038,224.82 | 301,968,401.10 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额    |                | 8,937,215.93   |              |               | 8,937,215.93   |
| 2.本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提    |                |                |              |               |                |
|           |                |                |              |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |              |               |                |
|           |                |                |              |               |                |
| 4.期末余额    |                | 8,937,215.93   |              |               | 8,937,215.93   |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1.期末账面价值  | 383,030,100.47 | 233,514,796.63 | 3,901,808.69 | 2,741,654.92  | 623,188,360.71 |
| 2.期初账面价值  | 395,184,916.13 | 246,659,657.56 | 4,240,988.00 | 2,849,268.84  | 648,934,830.53 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 110,876,466.87 | 95,747,168.81 |
| 工程物资 | 908,426.52     | 908,426.52    |
| 合计   | 111,784,893.39 | 96,655,595.33 |

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                              | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|---------------------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 全自动液压压砖机生产及研发基地建设项目             | 2,653,122.07   |      | 2,653,122.07   | 2,653,122.07  |      | 2,653,122.07  |
| 新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线装备的研发及产业化项目 | 24,956,736.00  |      | 24,956,736.00  | 24,956,736.00 |      | 24,956,736.00 |
| 复合材料液压机新产品改造                    | 15,234,190.00  |      | 15,234,190.00  | 15,234,190.00 |      | 15,234,190.00 |
| 新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目              | 40,240,783.58  |      | 40,240,783.58  | 28,962,686.21 |      | 28,962,686.21 |
| 中大型客车碳纤维车身部件和管件及聚丙烯微孔发泡板生产项目    | 27,791,635.22  |      | 27,791,635.22  | 23,940,434.53 |      | 23,940,434.53 |
| 合计                              | 110,876,466.87 |      | 110,876,466.87 | 95,747,168.81 |      | 95,747,168.81 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                            | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 新能源汽车碳纤维车身部件生产示范项目              | 220,000,000.00 | 28,962,686.21 | 12,747,103.34 | 1,469,005.97 |          | 40,240,783.58  | 143.11%     |       |           |              |          | 募股资金 |
| 新能源汽车碳纤维车身部件生产工艺及生产线装备的研发及产业化项目 | 383,600,000.00 | 24,956,736.00 |               |              |          | 24,956,736.00  | 42.00%      | 42%   |           |              |          | 募股资金 |
| 复合材料液压机新产品生产适应性改造               |                | 15,234,190.00 |               |              |          | 15,234,190.00  |             |       |           |              |          | 其他   |
| 中大型客车碳纤维车身部件和管件及聚丙烯微孔发泡板生产项目    | 318,000,000.00 | 23,940,434.53 | 3,851,200.69  |              |          | 27,791,635.22  | 8.74%       | 8.74% |           |              |          | 其他   |
| 合计                              | 921,600,000.00 | 93,094,046.74 | 16,598,304.03 | 1,469,005.97 | 0.00     | 108,223,344.80 | --          | --    |           |              |          | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## (4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|       |            |  |            |            |  |            |
|-------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 工程用材料 | 908,426.52 |  | 908,426.52 | 908,426.52 |  | 908,426.52 |
| 合计    | 908,426.52 |  | 908,426.52 | 908,426.52 |  | 908,426.52 |

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、使用权资产：无

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件类及专有技术      | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |               |                |
| 1.期初余额    | 64,164,497.62 |     |       | 65,831,048.42 | 129,995,546.04 |
| 2.本期增加金额  |               |     |       | 265,055.28    | 265,055.28     |
| （1）购置     |               |     |       | 265,055.28    | 265,055.28     |
| （2）内部研发   |               |     |       |               |                |
| （3）企业合并增加 |               |     |       |               |                |
|           |               |     |       |               |                |
| 3.本期减少金额  |               |     |       |               |                |
| （1）处置     |               |     |       |               |                |
|           |               |     |       |               |                |
| 4.期末余额    | 64,164,497.62 |     |       | 66,096,103.70 | 130,260,601.32 |
| 二、累计摊销    |               |     |       |               |                |
| 1.期初余额    | 10,049,014.19 |     |       | 20,026,213.54 | 30,075,227.73  |
| 2.本期增加金额  | 649,325.16    |     |       | 2,587,040.14  | 3,236,365.30   |

|          |               |  |  |               |               |
|----------|---------------|--|--|---------------|---------------|
| (1) 计提   | 649,325.16    |  |  | 2,587,040.14  | 3,236,365.30  |
|          |               |  |  |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 处置   |               |  |  |               |               |
|          |               |  |  |               |               |
| 4.期末余额   | 10,698,339.35 |  |  | 22,613,253.68 | 33,311,593.03 |
| 三、减值准备   |               |  |  |               |               |
| 1.期初余额   |               |  |  |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 计提   |               |  |  |               |               |
|          |               |  |  |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |               |               |
| (1) 处置   |               |  |  |               |               |
|          |               |  |  |               |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |               |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |               |
| 1.期末账面价值 | 53,466,158.27 |  |  | 43,482,850.02 | 96,949,008.29 |
| 2.期初账面价值 | 54,115,483.43 |  |  | 45,804,834.88 | 99,920,318.31 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值：无

(2) 商誉减值准备：无

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 租赁房屋及建筑物装修 | 3,963,303.68  |            | 679,423.44   |        | 3,283,880.24  |
| 模具、工装、检具摊销 | 14,011,497.75 | 729,310.34 | 563,998.73   |        | 14,176,809.36 |
| 合计         | 17,974,801.43 | 729,310.34 | 1,243,422.17 |        | 17,460,689.60 |

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 151,578,141.76 | 22,736,721.27 | 152,036,413.94 | 22,805,462.10 |
| 可抵扣亏损  | 312,625,655.53 | 46,893,848.33 | 286,212,813.32 | 42,931,922.00 |
| 合计     | 464,203,797.29 | 69,630,569.60 | 438,249,227.26 | 65,737,384.10 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债：无****(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 69,630,569.60     |                  | 65,737,384.10     |

**(4) 未确认递延所得税资产明细：无****(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无****31、其他非流动资产**是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付长期资产款项 | 77,993,078.63 | 48,795,354.38 |
| 合计       | 77,993,078.63 | 48,795,354.38 |

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 196,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 质押及保证借款 | 60,750,000.00  | 75,850,000.00  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 256,750,000.00 | 255,850,000.00 |
|----|----------------|----------------|

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 15,000,000.00 |               |
| 银行承兑汇票 | 24,271,812.76 | 20,104,530.45 |
| 合计     | 39,271,812.76 | 20,104,530.45 |

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 53,118,158.36 | 46,335,859.29 |
| 1 年以上 | 27,288,988.62 | 8,585,408.69  |
| 合计    | 80,407,146.98 | 54,921,267.98 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

37、预收款项

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,071,054.70 | 51,964,076.35 |
| 1 年以上 | 8,987,222.65  | 5,897,276.38  |
| 合计    | 39,058,277.35 | 57,861,352.73 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

38、合同负债：无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 11,120,688.25 | 33,205,786.87 | 39,910,451.79 | 4,416,023.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 81,395.72     | 1,910,295.50  | 1,991,691.22  |              |
| 三、辞退福利         |               | 40,000.00     | 40,000.00     |              |
| 合计             | 11,202,083.97 | 35,156,082.37 | 41,942,143.01 | 4,416,023.33 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,006,530.50 | 28,676,105.98 | 35,449,412.69 | 4,233,223.79 |
| 2、职工福利费       | 98,870.00     | 1,566,805.25  | 1,500,002.45  | 165,672.80   |
| 3、社会保险费       |               | 1,619,714.97  | 1,619,714.97  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,413,214.95  | 1,413,214.95  |              |
| 工伤保险费         |               | 113,003.09    | 113,003.09    |              |
| 生育保险费         |               | 93,496.93     | 93,496.93     |              |
| 4、住房公积金       |               | 914,340.00    | 914,340.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 15,287.75     | 428,820.67    | 426,981.68    | 17,126.74    |
| 合计            | 11,120,688.25 | 33,205,786.87 | 39,910,451.79 | 4,416,023.33 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 79,500.72 | 1,857,340.00 | 1,936,840.72 |      |

|         |           |              |              |  |
|---------|-----------|--------------|--------------|--|
| 2、失业保险费 | 1,895.00  | 52,955.50    | 54,850.50    |  |
| 合计      | 81,395.72 | 1,910,295.50 | 1,991,691.22 |  |

#### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     |            | 3,103.85   |
| 企业所得税   | 0.01       | 0.01       |
| 土地使用税   | 294,320.37 | 367,900.47 |
| 房产税     | 136,052.24 | 162,918.20 |
| 印花税     | 12,554.43  | 13,814.03  |
| 城市维护建设税 | 2,049.41   | 2,204.60   |
| 教育费附加   | 1,229.65   | 1,322.77   |
| 地方教育费附加 | 819.77     | 881.85     |
| 个人所得税   | 80,233.92  | 102,786.12 |
| 合计      | 527,259.80 | 654,931.90 |

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 382,852.09   | 388,735.42   |
| 其他应付款 | 8,704,644.37 | 5,048,367.31 |
| 合计    | 9,087,496.46 | 5,437,102.73 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 68,750.00  | 68,750.00  |
| 短期借款应付利息        | 314,102.09 | 319,985.42 |
| 合计              | 382,852.09 | 388,735.42 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 6,539,817.37 | 3,703,582.54 |
| 保证金 | 630,000.00   | 1,342,208.00 |
| 其他  | 1,534,827.00 | 2,576.77     |
| 合计  | 8,704,644.37 | 5,048,367.31 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 37,500,000.00 | 25,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 16,963,149.83 | 22,835,146.70 |
| 合计          | 54,463,149.83 | 47,835,146.70 |

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 25,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计   | 25,000,000.00 | 50,000,000.00 |

**46、应付债券**

(1) 应付债券：无

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

**47、租赁负债：无****48、长期应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 9,065,260.17 | 15,993,436.87 |
| 合计    | 9,065,260.17 | 15,993,436.87 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 融资租赁应付租赁款 | 9,065,260.17 | 15,993,436.87 |
| 合计        | 9,065,260.17 | 15,993,436.87 |

(2) 专项应付款：无

**49、长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬表：无

(2) 设定受益计划变动情况：无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

**51、递延收益**

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 8,495,000.00 |      | 210,000.00 | 8,285,000.00 |      |
| 合计   | 8,495,000.00 |      | 210,000.00 | 8,285,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                          | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 脱硫石膏综合利用项目                    | 1,645,000.00 |              |                     | 210,000.00     |                |          | 1,435,000.00 | 与资产相关           |
| STS 项目经费补助                    | 350,000.00   |              |                     |                |                |          | 350,000.00   | 与资产相关           |
| 新能源汽车用石墨烯改复合性材料抗静电电池箱体的开发与产业化 | 3,500,000.00 |              |                     |                |                |          | 3,500,000.00 | 与资产相关           |
| 多层复合材料建筑平面模板项目                | 3,000,000.00 |              |                     |                |                |          | 3,000,000.00 | 与资产相关           |
| 合计                            | 8,495,000.00 |              |                     | 210,000.00     |                |          | 8,285,000.00 |                 |

其他说明：

脱硫石膏综合利用项目于2012年完工并验收，政府专项补助4,200,000.00元按专利预计使用期限10年进行分期确认补助收入，本期确认210,000.00元，递延收益期末余额1,435,000.00元。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则： ☐ 是 ☒ 否

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 260,000,000.00 |             |    |       |    |    | 260,000,000.00 |

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

**55、资本公积**

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,148,788,777.03 |      |      | 1,148,788,777.03 |
| 其他资本公积     | 14,327,361.22    |      |      | 14,327,361.22    |
| 合计         | 1,163,116,138.25 |      |      | 1,163,116,138.25 |

**56、库存股：无****57、其他综合收益：无****58、专项储备**

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,301,209.58 | 622,767.06 | 170,190.99 | 3,753,785.65 |
| 合计    | 3,301,209.58 | 622,767.06 | 170,190.99 | 3,753,785.65 |

**59、盈余公积**

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,694,973.38 |      |      | 38,694,973.38 |
| 合计     | 38,694,973.38 |      |      | 38,694,973.38 |

**60、未分配利润**

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期              |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -71,932,540.05 | 103,166,540.44  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 4,410,124.25   |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -67,522,415.80 | 103,166,540.44  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -31,612,542.66 | -175,099,080.49 |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | -99,134,958.46 | -71,932,540.05 |
|---------|----------------|----------------|

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 167,543,831.86 | 142,231,966.31 | 170,748,596.57 | 112,117,668.67 |
| 其他业务 | 4,136,832.71   | 2,564,158.06   | 367,456.38     | 87,234.00      |
| 合计   | 171,680,664.57 | 144,796,124.37 | 171,116,052.95 | 112,204,902.67 |

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 528.04       | 4,452.84     |
| 教育费附加   | 274.66       | 2,713.18     |
| 地方教育费附加 | 183.09       | 1,808.78     |
| 房产税     | 815,708.57   | 897,443.95   |
| 土地使用税   | 472,241.36   | 591,387.40   |
| 印花税     | 48,197.67    | 134,534.83   |
| 车船使用税   | 5,700.00     | 5,700.00     |
| 合计      | 1,342,833.39 | 1,638,040.98 |

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,151,670.32 | 6,815,785.02 |
| 差旅费   | 1,716,898.97 | 3,461,146.33 |
| 办公费   | 33,872.04    | 236,581.20   |
| 保险费   | 102,823.31   | 131,104.65   |
| 会务费   | 6,592.89     | 12,515.09    |
| 业务招待费 | 342,927.06   | 1,101,503.12 |
| 邮电费   | 95,482.81    | 121,400.72   |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 运杂费    | 1,738,376.08  | 1,586,436.73  |
| 展览费    | 549,378.85    | 865,274.35    |
| 装卸费    | 59,654.00     | 51,447.09     |
| 租赁费    | 137,767.18    | 156,590.05    |
| 车辆使用费  | 24,504.23     | 57,717.50     |
| 物料消耗   | 242,879.60    | 206,949.79    |
| 折旧及摊销费 | 59,604.90     | 75,600.28     |
| 广告费    | 91,929.11     | 178,733.68    |
| 其他     | 2,375,876.14  | 36,804.73     |
| 合计     | 12,730,237.49 | 15,095,590.33 |

## 64、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 6,948,476.20  | 7,790,889.27  |
| 折旧费    | 7,439,784.18  | 3,540,521.89  |
| 长期资产摊销 | 889,553.76    | 811,185.76    |
| 中介服务费  | 178,616.68    | 147,824.67    |
| 办公费    | 366,325.54    | 341,632.95    |
| 差旅费    | 404,185.18    | 825,827.45    |
| 业务招待费  | 726,238.25    | 1,034,284.21  |
| 物料消耗   | 108,866.15    | 151,740.45    |
| 水电费    | 514,568.76    | 292,755.36    |
| 租赁费    | 1,536,677.98  | 732,697.04    |
| 修理费    | 100,055.04    | 244,078.14    |
| 董事会费   | 101,598.84    | 119,998.80    |
| 其他     | 228,349.50    | 315,531.25    |
| 合计     | 19,543,296.06 | 16,348,967.24 |

## 65、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,666,090.99 | 7,716,238.79 |
| 折旧费  | 4,478,650.84 | 396,781.21   |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 长期资产摊销 | 2,910,650.28  | 1,488,003.34  |
| 中介服务费  | 34,819.85     | 65,345.78     |
| 办公费    | 45,398.97     | 123,540.80    |
| 差旅费    | 254,519.56    | 646,943.52    |
| 业务招待费  | 40,197.50     | 82,839.20     |
| 物料消耗   | 1,726,944.90  | 1,929,203.14  |
| 设计及检测费 | 277,304.32    |               |
| 研究与开发费 | 109,636.59    | 832,560.63    |
| 租赁费    | 65,732.82     | 107,589.25    |
| 修理费    | 1,904.90      | 4,728.00      |
| 其他     | 19,098.03     | 4,348.54      |
| 合计     | 15,630,949.55 | 13,398,122.20 |

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 9,502,998.55 | 9,452,184.91 |
| 减：利息收入 | 160,263.87   | 803,399.28   |
| 汇兑损益   | 41,701.94    | 434,323.36   |
| 其他     | 247,792.81   | 246,871.62   |
| 合计     | 9,632,229.43 | 9,329,980.61 |

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 脱硫石膏递延收益转入         | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 纳税大户奖励金            | 50,000.00  | 50,000.00  |
| 出口信用保险扶持金          | 5,217.00   | 6,926.00   |
| 发明创造扶持奖励金          |            | 100,000.00 |
| 2017 年度县科技计划       |            | 400,000.00 |
| 2017 年度企业研发投入预补助经费 |            | 548,400.00 |
| 科技局专利奖奖金           |            | 30,000.00  |
| 科技局专利申请资助资金        | 5,000.00   | 10,000.00  |
| 科技小巨人研发奖励          | 600,000.00 | 385,000.00 |

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 省专利申请资助            |              | 10,000.00    |
| 知识产权局科技创新补助        |              | 80,000.00    |
| 组织部高层次人才补助扶持金      |              | 50,000.00    |
| 福州市科学技术局科学进步奖      | 50,000.00    |              |
| 闽侯县财政局企业研发投入分段补助经费 | 872,500.00   |              |
| 福建省科技厅资助经费         | 120,000.00   |              |
| 福州市财政局专利资助         | 50,800.00    |              |
| 福州市财政局中国专利金奖       | 100,000.00   |              |
| 工业企业技术改造奖励资金       | 50,900.00    |              |
| 合计                 | 2,114,417.00 | 1,880,326.00 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,046,289.93 | 112,191.85 |
| 合计             | 1,046,289.93 | 112,191.85 |

## 69、净敞口套期收益：无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源                                                        | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------|
| 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，将“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”产生的公允价值变动收益 | -899,218.48 |       |
| 合计                                                                   | -899,218.48 |       |

## 71、信用减值损失：无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则：☐ 是 ☒ 否

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -6,728,008.98 | -4,216,006.04 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -6,728,008.98 | -4,216,006.04 |
|----|---------------|---------------|

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得 |       | 25,116,420.97 |
| 合计        | 0.00  | 25,116,420.97 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------------|-----------|-------------------|
| 罚没收入 | 54,321.32  | 40,094.02 |                   |
| 其他   | 645,629.25 | 18,239.56 |                   |
| 合计   | 699,950.57 | 58,333.58 |                   |

计入当期损益的政府补助：无

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|--------|-----------|-------------------|
| 其他 | 471.93 | 50,803.95 |                   |
| 合计 | 471.93 | 50,803.95 |                   |

### 76、所得税费用

#### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 |               | 724,887.24  |
| 递延所得税费用 | -4,149,504.95 | -833,646.23 |
| 合计      | -4,149,504.95 | -108,758.99 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -35,762,047.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,364,307.14  |
| 非应税收入的影响         | 317,162.55     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 443,745.12     |
| 加计扣除数的影响         | 453,894.52     |
| 所得税费用            | -4,149,504.95  |

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入   | 160,263.87    | 656,614.44   |
| 政府补助   | 1,784,417.00  | 1,670,326.00 |
| 收到其他往来 | 10,688,106.17 | 468,436.60   |
| 合计     | 12,632,787.04 | 2,795,377.04 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 财务费用    | 247,792.81    | 246,871.62    |
| 销售及管理费用 | 5,068,675.57  | 9,144,235.79  |
| 营业外支出   | 52.61         | 50,803.95     |
| 支付其他往来  | 14,202,468.49 | 43,866,176.25 |
| 合计      | 19,518,989.48 | 53,308,087.61 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额          |
|-----------|------------|----------------|
| 按揭贷款保证金归还 | 768,750.00 | 7,299,625.02   |
| 收到融资租赁款   |            | 35,000,000.00  |
| 票据贴现      |            | 63,500,000.00  |
| 合计        | 768,750.00 | 105,799,625.02 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | 52,740,259.25 | 37,413,567.72 |
| 支付按揭贷款保证金   |               | 975,000.00    |
| 支付融资租赁款     | 14,367,183.34 | 6,978,333.33  |
| 合计          | 67,107,442.59 | 45,366,901.05 |

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | -31,612,542.66 | 26,109,670.32  |
| 加：资产减值准备                         | 6,728,008.98   | 4,216,006.04   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 27,953,430.58  | 19,622,876.82  |
| 无形资产摊销                           | 3,831,150.66   | 2,330,135.72   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,243,422.17   | 660,414.41     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                | -25,116,420.97 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 899,218.48     |                |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 9,500,350.61   | 9,886,508.27    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -1,046,289.93  | -112,191.85     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 3,721,661.79   | -833,646.24     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 24,414,443.25  | -40,715,793.33  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 668,336.99     | -140,291,341.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -4,608,638.29  | 108,840,398.87  |
| 其他                    | 242,576.07     | 336,826.91      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 41,935,128.70  | -35,066,556.08  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --             | --              |
| 现金的期末余额               | 43,808,586.75  | 216,499,141.12  |
| 减：现金的期初余额             | 102,480,605.02 | 203,668,961.12  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -58,672,018.27 | 12,830,180.00   |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 43,808,586.75 | 102,480,605.02 |
| 其中：库存现金        | 52,224.26     | 163,915.83     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 43,515,342.51 | 102,316,689.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 241,019.98    |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 43,808,586.75 | 102,480,605.02 |

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因             |
|------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 42,495,851.97 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金 |
| 固定资产 | 28,431,629.71 | 融资租赁设备           |
| 合计   | 70,927,481.68 | --               |

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  | --           | --     | 524,624.37   |
| 其中：美元 | 60,401.71    | 6.8747 | 415,243.64   |
| 欧元    | 3,448.97     | 7.8170 | 26,960.60    |
| 港币    |              |        |              |
| 英镑    | 9,461.29     | 8.7113 | 82,420.14    |
| 应收账款  | --           | --     | 3,726,207.59 |
| 其中：美元 | 495,915.26   | 6.8747 | 3,409,268.62 |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 日元    | 4,966,450.00 | 0.0638 | 316,938.97   |
| 长期借款  | --           | --     |              |
| 其中：美元 |              |        |              |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |
| 其他应收款 |              |        | 17,041.06    |
| 其中：欧元 | 2,180.00     | 7.8170 | 17,041.06    |
| 预收账款  |              |        | 6,200,826.21 |
| 其中：欧元 | 677,915.00   | 7.8170 | 5,299,261.56 |
| 美元    | 131,142.40   | 6.8747 | 901,564.66   |
| 应付账款  |              |        | 1,120,069.06 |
| 其中：欧元 | 97,038.52    | 7.8170 | 758,550.11   |
| 英镑    | 41,500.00    | 8.7113 | 361,518.95   |
| 其他应付款 |              |        | 8,730.87     |
| 其中：美元 | 1,270.00     | 6.8747 | 8,730.87     |

|       |        |        |          |
|-------|--------|--------|----------|
| 预付账款  |        |        | 6,269.38 |
| 其中：美元 | 911.95 | 6.8747 | 6,269.38 |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                 | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------|--------------|------|--------------|
| 脱硫石膏递延收益转入         | 210,000.00   | 其他收益 | 210,000.00   |
| 纳税大户奖励金            | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 出口信用保险扶持金          | 5,217.00     | 其他收益 | 5,217.00     |
| 科技局专利申请资助资金        | 5,000.00     | 其他收益 | 5,000.00     |
| 科技小巨人研发奖励          | 600,000.00   | 其他收益 | 600,000.00   |
| 福州市科学技术局科学进步奖      | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 闽侯县财政局企业研发投入分段补助经费 | 872,500.00   | 其他收益 | 872,500.00   |
| 福建省科技厅资助经费         | 120,000.00   | 其他收益 | 120,000.00   |
| 福州市财政局专利资助         | 50,800.00    | 其他收益 | 50,800.00    |
| 福州市财政局中国专利金奖       | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 工业企业技术改造奖励资金       | 50,900.00    | 其他收益 | 50,900.00    |
| 合计                 | 2,114,417.00 | 其他收益 | 2,114,417.00 |

#### (2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本及商誉：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明：无

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：☐

是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地  | 注册地     | 业务性质     | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------------|--------|---------|----------|---------|----|------|
|               |        |         |          | 直接      | 间接 |      |
| 福建海源新材料科技有限公司 | 建阳市    | 建阳市武夷新区 | 复合材料制品生产 | 100.00% |    | 设立   |
| 福建省海源智能装备有限公司 | 福建省闽侯县 | 福建省闽侯县  | 智能装备     | 100.00% |    | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质              | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-------------------|--------|--------|---------------------|
|               |       |     |                   | 直接     | 间接     |                     |
| 福建海源三维高科技有限公司 | 福州市   | 福州市 | 3D 打印技术的研发、制造、销售等 | 45.00% |        | 权益法                 |
| 福建易安特新型建材有限公司 | 福州市   | 福州市 | 新型建材的销售、租赁和服务等    |        | 45.00% | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额    |               | 期初余额/上期发生额    |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 福建海源三维高科技有限公司 | 福建易安特新型建材有限公司 | 福建海源三维高科技有限公司 | 福建易安特新型建材有限公司 |
| 流动资产  | 18,542,983.92 | 54,853,648.10 | 35,545,648.85 | 61,866,898.80 |
| 非流动资产 | 8,867,496.13  | 128,153.51    | 4,489,283.31  | 1,067,454.20  |
| 资产合计  | 27,410,480.05 | 54,981,801.61 | 40,034,932.16 | 62,934,353.00 |

|                    |               |               |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债               | 17,261,005.84 | 45,464,459.14 | 30,984,884.28 | 53,521,273.56 |
| 负债合计               | 17,261,005.84 | 45,464,459.14 | 30,984,884.28 | 53,521,273.56 |
| 少数股东权益             | 4,567,263.39  | 4,282,804.11  | 4,072,521.55  | 4,235,885.75  |
| 归属于母公司股东权益         | 5,582,210.82  | 5,234,538.36  | 4,977,526.33  | 5,177,193.69  |
| 按持股比例计算的净资产<br>产份额 | 4,567,263.39  | 4,282,804.11  | 4,072,521.55  | 4,235,885.75  |
| 调整事项               | -517,880.43   | -807,072.70   |               | 420,417.14    |
| --内部交易未实现利润        | -517,880.43   | -807,072.70   |               | 420,417.14    |
| 对联营企业权益投资的<br>账面价值 | 4,049,382.96  | 3,475,731.41  | 4,072,521.55  | 4,656,302.89  |
| 营业收入               | 16,019,044.39 | 31,013,345.52 | 13,953,431.25 | 66,499,986.81 |
| 净利润                | -51,419.08    | 2,376,507.83  | 495,621.83    | -246,306.67   |
| 综合收益总额             | -51,419.08    | 2,376,507.83  | 495,621.83    | -246,306.67   |

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 1,100,138.36 | 1,100,138.36 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | -68,944.25   | -71,553.29   |
| 联营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计        | 6,535,069.11 | 1,927,471.39 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| --净利润           | -221,597.04  | -292,861.14  |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

银行存款，主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款，主要为应收压机及整线装备、复合材料制品等销售款，应收客户较为分散。截至2019年06月30日应收账款特别坏账共计人民币49,890,759.40元，对方资金困难，公司已通过诉讼等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的应收账款期末余额人民币21,334,532.84元，账期较长，存在一定信用风险。

其他应收款，主要为应收单位往来款、保证金及押金、员工备用金等。截至2019年06月30日其他应收款特别坏账共计人民币12,741,024.31元，对方已处于异常经营状态，公司已通过多次催收等方式维护相关权益，但收回可能性较小，故存在一定信用风险。另外，账龄4年以上的其他应收款期末余额人民币454,062.87元，账期较长，存在一定信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、（5）和附注七、（8）的披露。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司带息债务情况参见附注七、（32）、（45）。

### 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司在2019年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司承受的汇率风险主要与所持有美元的货币资金及以美元结算的应收账款有关。

截至2019年06月30日，公司持有的外币资产较少，相关汇率变动对公司利润变动的敏感性影响较小，有关外币资产的余额情况参见本附注七、（82）。

### 3. 其他价格风险

公司无持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单

位：元

| 项目   | 2019 年 06 月 30 日 |              |               |       |                |
|------|------------------|--------------|---------------|-------|----------------|
|      | 1 年以内（含 1 年）     | 1-2 年（含 2 年） | 2-3 年（含 3 年）  | 3 年以上 | 合计             |
| 银行借款 | 256,750,000.00   |              | 25,000,000.00 |       | 281,750,000.00 |
| 应付票据 | 39,271,812.76    |              |               |       | 39,271,812.76  |

|       |               |               |              |              |               |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 53,118,158.36 | 20,731,791.52 | 1,910,334.19 | 4,646,862.91 | 80,407,146.98 |
| 其他应付款 | 7,711,922.51  | 445,541.12    | 239,885.28   | 307,295.46   | 8,704,644.37  |

## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：不适用
- 9、其他：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地                 | 业务性质 | 注册资本        | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|---------------------|------|-------------|--------------|---------------|
| 福建海诚投资有限公司 | 福州市闽侯县荆溪镇关口村铁岭工业集中区 | 投资   | 1,500.00 万元 | 18.68%       | 18.68%        |

本企业的母公司情况的说明：

截至2019年6月30日，海诚投资共持有公司股份4,855.71万股，占公司股份总额的比例为18.68%；海诚投资已累计质押4,648.0530万股，占公司股份总额的比例为

17.88%，占其所持有的公司股份总数的95.72%。

本企业最终控制方是李良光、李祥凌、李建峰。

其他说明：无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益（1）。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益（3）。

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

| 合营或联营企业名称       | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 福建海之信新材料有限公司    | 合营企业   |
| 福建易安特新型建材有限公司   | 联营企业   |
| 福建海源三维高科技有限公司   | 联营企业   |
| 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 联营企业   |
| 江苏微赛新材料科技有限公司   | 联营企业   |

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 李良光     | 公司实际控制人     |

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容                     | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|---------------|----------------------------|--------------|---------|----------|---------------|
| 福建海源三维高科技有限公司 | 生产的农业智能装备（包括但不限于海源三 D 套袋机） | 8,550,433.83 |         |          | 10,527,454.22 |

|               |      |              |  |  |               |
|---------------|------|--------------|--|--|---------------|
| 江苏微赛新材料科技有限公司 | 采购材料 | 3,994.10     |  |  |               |
| 合计            |      | 8,554,427.93 |  |  | 10,527,454.22 |

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 福建易安特新型建材有限公司   | 销售模板   | 22,195,600.48 | 57,065,162.54 |
| 福建易安特新型建材有限公司   | 销售零配件  | 7,782.30      |               |
| 福建海源三维打印高科技有限公司 | 外协加工费  |               | 587,631.86    |
| 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 销售零配件  | 127,949.90    |               |
| 江苏微赛新材料科技有限公司   | 销售零配件  | 359,858.23    |               |
| 合计              |        | 22,691,190.91 | 57,652,794.40 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 福建易安特新型建材有限公司   | 房屋建筑物  | 55,231.43 |           |
| 福建海源三维打印高科技有限公司 | 房屋建筑物  | 55,673.40 |           |

本公司作为承租方：无

关联租赁情况说明：无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方            | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 福建海诚投资有限公司、李良光 | 50,000,000.00 | 2019 年 04 月 20 日 | 2020 年 04 月 20 日 | 否          |
| 福建海诚投资有限公司、    | 25,000,000.00 | 2019 年 04 月 02 日 | 2020 年 04 月 02 日 | 否          |

|                                   |                |                  |                  |   |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|---|
| 李良光                               |                |                  |                  |   |
| 福建海诚投资有限公司、<br>李良光、海福建海源新材料科技有限公司 | 50,000,000.00  | 2018 年 09 月 18 日 | 2019 年 09 月 18 日 | 否 |
| 福建海诚投资有限公司、<br>李良光                | 100,000,000.00 | 2016 年 12 月 26 日 | 2020 年 12 月 26 日 | 否 |
| 福建海诚投资有限公司、<br>李良光                | 30,000,000.00  | 2019 年 01 月 25 日 | 2020 年 01 月 24 日 | 否 |
| 福建海诚投资有限公司、<br>李良光                | 50,000,000.00  | 2018 年 08 月 15 日 | 2019 年 08 月 14 日 | 否 |
| 李良光                               | 30,000,000.00  | 2018 年 07 月 09 日 | 2019 年 07 月 13 日 | 否 |
| 福建海诚投资有限公司、<br>李良光                | 60,000,000.00  | 2018 年 05 月 15 日 | 2021 年 05 月 15 日 | 否 |

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：无

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收票据 | 福建易安特新型建材有限公司   | 4,745,992.00  |              |               |              |
| 应收账款 | 福建易安特新型建材有限公司   | 44,082,840.22 | 2,204,142.01 | 48,991,147.03 | 2,449,557.35 |
| 应收账款 | 福建海源三维高科技有限公司   | 722,632.66    | 53,027.45    | 395,220.40    | 19,761.02    |
| 应收账款 | 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 145,953.50    | 7,297.68     | 836,372.40    | 41,818.62    |
| 应收账款 | 江苏微赛新材料科技有限公司   | 407,467.05    | 20,373.35    |               |              |

|       |                     |               |            |               |            |
|-------|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| 预付款项  | 福建海源三维高科技<br>有限公司   | 10,954,566.14 |            | 21,301,950.00 |            |
| 其他应收款 | 福建海源三维高科技<br>有限公司   | 1,272,615.31  | 486,775.56 | 714,158.24    | 139,590.73 |
| 其他应收款 | 福建易安特新型建<br>材有限公司   | 76,939.60     | 3,846.98   | 72,322.86     | 3,616.14   |
| 其他应收款 | 福建海之信新材料<br>有限公司    | 150,291.95    | 8,022.00   | 57,270.65     | 2,863.53   |
| 其他应收款 | 福建海源微赛新材<br>料科技有限公司 | 232,907.76    | 11,645.39  |               |            |

## (2) 应付项目

单位： 元

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|-------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 福建海源三维高科技<br>有限公司 | 14,784.61    | 14,784.61  |
| 应付账款  | 江苏微赛新材料科技<br>有限公司 | 468,281.84   | 464,337.75 |
| 应付账款  | 福建海源三维高科技<br>有限公司 | 5,909,462.21 |            |

7、关联方承诺:无

8、其他：无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至2019年06月30日，已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

公司与闽侯铁岭工业集中区指挥部签订土地预购合同，截至2019年06月30日，公司已经支付土地转让款订金人民币604万元。

(2) 截至2019年06月30日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(3) 截至2019年06月30日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(4) 截至2019年06月30日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 截至2019年06月30日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 截至2019年06月30日，公司其他重大财务承诺事项。

①公司于2018年4月19日与中信银行福州分行签订综合授信合同，融资额度为人民币5,000万元，截至2019年06月30日，公司贷款余额为人民币4,500万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

②公司于2018年9月30日与中国民生银行福州闽侯支行签订贷款合同，截至2019年06月30日，公司贷款余额为人民币2,500万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

③公司于2018年9月18日与福建海峡银行福州黎明支行签订贷款合同，截至2019年06月30日，公司贷款余额为人民币3,600万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、福建海源新材料科技有限公司、李良光提供担保。

④公司于2018年8月15日与招商银行福州分行签订综合授信合同，截至2019年06月30日，公司贷款余额为人民币3,000万元，该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光、福建海源复合材料科技股份有限公司提供担保。

⑤公司于2016年12月26日与华福证券有限公司、兴业银行福州分行三方签订委托贷款合同，截至2019年06月30日，公司贷款余额为人民币6,250万元，根据还款规定，其中3,750万元将于一年内归还，公司重分类至一年内到期的非流动负债。该贷款由福建海诚投资有限公司、李良光提供担保。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### ①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009年9月郑州真金耐火材料有限责任公司向公司购买2台HC耐火材料自动液压机，该客户于2015年10月8日以公司液压机质量缺陷为由向河南省新密市人民法院提请诉讼，要求解除液压机及配套设备买卖合同，并返还设备款13,283,393元并赔偿给郑州真金耐火材料有限责任公司造成的一切经济损失。

经公司核实，该客户于2009年从公司订购的HC耐火材料液压机2台，合同价款为1,228万元，上述2台液压机已交货完毕，并分别于2010年10月10日及2011年8月1日经郑州真金确认验收合格，并出具《验收报告》，目前已过质保期，公司收到郑州真金耐火材料有限责任公司的起诉状后于2015年12月3日向河南省新密市人民法院提交答辩状，并依法提起反诉。

2017年9月29日，河南省郑州市中级人民法院下达民事判决书（2017）豫01民终10432号，判定解除双方签订的压机买卖合同及相关配套合同，要求公司于判决生效后十日内退还郑州真金耐火材料有限责任公司已经支付的设备款12,428,716.53元，郑州真金耐火材料有限责任公司收到设备退款后十日内，将收到的公司设备退还，同时驳回郑州真金耐火材料有限责任公司其他诉讼请求，驳回公司的反诉请求。

公司已于2017年11月向河南省新密市人民法院支付了上述款项。

公司向河南省最高人民法院申请重审。

2018年12月28日，河南省高级人民法院下达民事判决书（2018）豫民再1012号，撤销河南省郑州市中级人民法院下达民事判决书（2017）豫01民终10432号和新密市人民法院（2015）新密民二初字第576号民事判决。根据该判决结果公司赔偿款项为6,473,474.75元。

根据判决结果，郑州真金耐火材料有限责任公司应退还公司多赔付判决款项 5,955,241.78 元，公司已于 2019 年 3 月收到该退款。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

I、2014 年 4 月，公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订《国内买方信贷合作协议》，协议规定，中国光大银行股份有限公司福州分行与公司客户签订按揭贷款协议，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任；2016 年 8 月公司与海峡银行签订《保证金质押合同》，合同规定，海峡银行与公司客户签订固定资产借款合同，公司根据客户贷款余额承担保证金担保责任。截至 2019 年 06 月 30 日，公司负有担保义务的客户按揭贷款余额为 446,875.00 元，具体如下：

| 被担保单位       | 担保金额       | 债务到期日     |
|-------------|------------|-----------|
| 秦皇岛凯泽建材有限公司 | 446,875.00 | 2020-5-15 |

II、2015 年浙江建设融资租赁有限公司购买设备租赁给山东美尔佳新材料股份有限公司，公司与浙江建设融资租赁有限公司签订《厂商保证合同及保证金协议》，约定公司为融资租赁合同项下山东美尔佳新材料股份有限公司的全部债务承担连带责任保证。2017 年 10 月，浙江建设融资租赁有限公司就山东美尔佳新材料股份有限公司未及时支付融资租赁款向法院起诉，截至 2017 年 12 月 31 日冻结公司银行存款 6,220,209.48 元，2018 年 4 月，公司与山东美尔佳新材料股份有限公司签订还款计划书，公司分三年向山东美尔佳新材料股份有限公司收取代支付款项，且山东美尔佳新材料股份有限公司在未还清欠款前，将全自动生产线所有权抵押给公司。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法：无

（2）未来适用法：无

### 2、债务重组：无

### 3、资产置换

（1）非货币性资产交换：无

（2）其他资产置换：无

### 4、年金计划：无

### 5、终止经营：无

### 6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

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

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款        | 38,153,465.04  | 17.44%  | 38,153,465.04 | 100.00% |                | 37,810,077.28  | 17.67%  | 37,810,077.28 | 100.00% |                |
| 其中：                   |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 8,906,969.00   | 4.07%   | 8,906,969.00  | 100.00% |                | 8,903,474.00   | 4.16%   | 8,903,474.00  | 100.00% |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 29,246,496.04  | 13.37%  | 29,246,496.04 | 100.00% |                | 28,906,603.28  | 13.51%  | 28,906,603.28 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 180,586,256.82 | 82.56%  | 41,964,409.62 | 23.24%  | 138,621,847.20 | 176,145,656.10 | 82.33%  | 40,219,925.57 | 22.83%  | 135,925,730.53 |
| 其中：                   |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 180,586,256.82 | 82.56%  | 41,964,409.62 | 23.24%  | 138,621,847.20 | 176,145,656.10 | 82.33%  | 40,219,925.57 | 22.83%  | 135,925,730.53 |
| 合计                    | 218,739,721.86 | 100.00% | 80,117,874.66 | 36.63%  | 138,621,847.20 | 213,955,733.38 | 100.00% | 78,030,002.85 | 36.47%  | 135,925,730.53 |

## 按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称    | 期末余额          |               |         |                    |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由               |
| 第一名   | 8,906,969.00  | 8,906,969.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第二名   | 4,826,039.40  | 4,826,039.40  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第三名   | 4,418,200.00  | 4,418,200.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第四名   | 3,923,508.67  | 3,923,508.67  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第五名   | 3,300,800.00  | 3,300,800.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第六名   | 2,962,649.00  | 2,962,649.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第七名   | 2,235,000.00  | 2,235,000.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第八名   | 1,420,738.80  | 1,420,738.80  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第九名   | 1,164,999.99  | 1,164,999.99  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十名   | 1,100,000.00  | 1,100,000.00  | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十一名  | 652,000.00    | 652,000.00    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十二名  | 633,761.34    | 633,761.34    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十三名  | 541,000.00    | 541,000.00    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十四名  | 439,940.10    | 439,940.10    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十五名  | 428,739.86    | 428,739.86    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十六名  | 382,920.00    | 382,920.00    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十七名  | 207,782.00    | 207,782.00    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十八名  | 195,680.93    | 195,680.93    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第十九名  | 125,461.95    | 125,461.95    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第二十名  | 124,722.00    | 124,722.00    | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第二十一名 | 77,214.00     | 77,214.00     | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第二十二名 | 66,400.00     | 66,400.00     | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 第二十三名 | 18,938.00     | 18,938.00     | 100.00% | 预计收回困难, 按 100%单项计提 |
| 合计    | 38,153,465.04 | 38,153,465.04 | --      | --                 |

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称            | 期末余额           |              |        |
|---------------|----------------|--------------|--------|
|               | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内 (含 1 年) | 107,088,273.87 | 5,354,413.69 | 5.00%  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 22,234,910.66  | 2,223,491.07 | 10.00% |

|              |                |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| 2-3 年（含 3 年） | 9,053,833.82   | 2,716,150.15  | 30.00%  |
| 3-4 年（含 4 年） | 21,077,767.52  | 10,538,883.76 | 50.00%  |
| 4 年以上        | 21,131,470.95  | 21,131,470.95 | 100.00% |
| 合计           | 180,586,256.82 | 41,964,409.62 | --      |

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 117,317,811.97 |
| 1 年以内（含 1 年） | 117,317,811.97 |
| 1 至 2 年      | 23,841,637.86  |
| 2 至 3 年      | 16,353,637.02  |
| 3 年以上        | 61,226,635.01  |
| 3 至 4 年      | 21,650,303.12  |
| 4 年以上        | 39,576,331.89  |
| 合计           | 218,739,721.86 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别             | 期初余额          | 本期变动金额       |       |            | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|-------|------------|---------------|
|                |               | 计提           | 收回或转回 | 核销         |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 37,810,077.28 | 343,387.76   |       |            | 38,153,465.04 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 40,219,925.57 | 2,111,484.05 |       | 367,000.00 | 41,964,409.62 |
| 合计             | 78,030,002.85 | 2,454,871.81 |       | 367,000.00 | 80,117,874.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 367,000.00 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款余额的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 第一名  | 57,548,917.16  | 26.31         | 2,877,445.86  |
| 第二名  | 23,008,096.28  | 10.52         | 1,150,404.81  |
| 第三名  | 18,484,551.73  | 8.45          | 1,503,627.59  |
| 第四名  | 13,293,103.45  | 6.08          | 664,655.17    |
| 第五名  | 9,880,060.00   | 4.52          | 4,523,134.44  |
| 合计   | 122,214,728.62 | 55.87         | 10,719,267.87 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 273,541,817.47 | 259,903,091.73 |
| 合计    | 273,541,817.47 | 259,903,091.73 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类：无

## 2) 重要逾期利息：无

## 3) 坏账准备计提情况：□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类：无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况: ☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来  | 279,465,796.51 | 266,721,839.38 |
| 备用金    | 6,139,527.25   | 1,959,348.91   |
| 其他往来款  | 12,599,928.34  | 11,193,895.79  |
| 保证金或押金 | 3,101,000.00   | 4,101,000.00   |
| 合计     | 301,306,252.10 | 283,976,084.08 |

## 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况: ☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 256,972,004.60 |
| 1 至 2 年       | 41,460,456.10  |
| 2 至 3 年       | 1,774,041.61   |
| 3 年以上         | 1,099,749.79   |
| 3 至 4 年       | 617,719.74     |
| 4 年以上         | 482,030.05     |
| 合计            | 301,306,252.10 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |       | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|-------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回 |               |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,943,880.40  |              |       | 9,943,880.40  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,129,111.95 | 3,691,442.28 |       | 17,820,554.23 |
| 合计              | 24,072,992.35 | 3,691,442.28 |       | 27,764,434.63 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额           | 账龄                                              | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|--------|----------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------|
| 第一名  | 关联方往来款 | 276,634,059.05 | 1 年以内<br>237,325,507.87, 1-2 年<br>39,308,551.18 | 91.81%           | 15,797,130.51 |
| 第二名  | 其他往来款  | 3,468,171.70   | 3-4 年                                           | 1.15%            | 3,468,171.70  |
| 第三名  | 其他往来款  | 2,667,793.27   | 4 年以上                                           | 0.89%            | 2,667,793.27  |
| 第四名  | 其他往来款  | 2,500,000.00   | 1-2 年                                           | 0.83%            | 250,000.00    |
| 第五名  | 其他往来款  | 1,993,371.74   | 3-4 年                                           | 0.66%            | 1,993,371.74  |
| 合计   | --     | 287,263,395.76 | --                                              | 95.34%           | 24,176,467.22 |

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 381,000,000.00 |      | 381,000,000.00 | 381,000,000.00 |      | 381,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,049,382.96   |      | 4,049,382.96   | 4,072,521.55   |      | 4,072,521.55   |
| 合计         | 385,049,382.96 |      | 385,049,382.96 | 385,072,521.55 |      | 385,072,521.55 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位       | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 福建海源新材料科技有限 | 380,000,000.00 |      |      | 380,000,000.00 |          |          |

|                  |                |  |  |                |  |  |
|------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 公司               |                |  |  |                |  |  |
| 福建省海源智能装备有限公司（注） | 1,000,000.00   |  |  | 1,000,000.00   |  |  |
| 合计               | 381,000,000.00 |  |  | 381,000,000.00 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                     | 期初余额         | 本期增减变动   |          |                     |                      |                |                         |                |        | 期末<br>余额         | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|--------------------------|--------------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------|------------------|----------------------|
|                          |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他 |                  |                      |
| 一、合营企业                   |              |          |          |                     |                      |                |                         |                |        |                  |                      |
| 二、联营企业                   |              |          |          |                     |                      |                |                         |                |        |                  |                      |
| 福建海源三<br>维打印高科<br>技术有限公司 | 4,072,521.55 |          |          | -23,138.59          |                      |                |                         |                |        | 4,049,<br>382.96 |                      |
| 小计                       | 4,072,521.55 |          |          | -23,138.59          |                      |                |                         |                |        | 4,049,<br>382.96 |                      |
| 合计                       | 4,072,521.55 |          |          | -23,138.59          |                      |                |                         |                |        | 4,049,<br>382.96 |                      |

## (3) 其他说明：无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 124,014,688.01 | 103,795,357.95 | 101,817,378.45 | 68,744,386.73 |
| 其他业务 | 977,510.31     | 325,330.99     | 362,225.61     | 83,514.00     |
| 合计   | 124,992,198.32 | 104,120,688.94 | 102,179,604.06 | 68,827,900.73 |

是否已执行新收入准则：□ 是 √ 否

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -23,138.59 | 223,029.82 |
| 合计             | -23,138.59 | 223,029.82 |

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,114,417.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 699,478.64   |    |
| 减：所得税影响额                                      | 422,084.35   |    |
| 合计                                            | 2,391,811.29 | -- |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.29%     | -0.1216     | -0.1216     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.46%     | -0.1308     | -0.1308     |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

不适用

### 4、其他

福建海源复合材料科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日