

# 英洛华科技股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2019）第 000101 号

| 目 录            | 页 码   |
|----------------|-------|
| 一、审计报告         | 1-5   |
| 二、已审财务报表及附注    |       |
| 1、合并及公司资产负债表   | 6-9   |
| 2、合并及公司利润表     | 10-11 |
| 3、合并及公司现金流量表   | 12-13 |
| 4、合并及公司股东权益变动表 | 14-17 |
| 5、财务报表附注       | 18-98 |



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年三月六日



# 审计报告

和信审字(2019)第 000101 号

英洛华科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了英洛华科技股份有限公司（以下简称“英洛华”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英洛华 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 应收款项的减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及财务报表附注五、3 应收票据及应收账款及附注五、5 其他应收款（以下合称“应收款项”）。

## 1、事项描述

于2018年12月31日,英洛华合并财务报表中应收票据及应收账款和其他应收款的余额合计为68,773.88万元,坏账准备合计为3,469.74万元。

由于应收款项的账面价值较高,对财务报表影响较为重大,坏账准备的计提涉及管理层的专业判断,我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1)对英洛华公司信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

(2)分析应收款项坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3)通过分析英洛华公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4)分析计算英洛华公司资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率,结合合同约定的信用期限,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;

(5)获取英洛华公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(6)关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况,对于已经出现逾期、违约现象的应收账款,其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于所实施的审计程序,管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二)关联方及其交易

相关信息披露详见财务报表附注九、关联方关系及其交易。

## 1、事项描述

2018年度,英洛华与关联方之间涉及不同交易类别且金额较大的关联交易,关联方及关联交易披露的完整性,关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响,因此我们将关联方及关联交易作为关键审计事

项予以关注。

## 2、审计应对

(1)了解、评价和测试了英洛华公司与关联方及其交易相关的关键内部控制；

(2)我们取得了管理层提供的关联方关系清单，通过国家企业信用信息公示系统对股东、关键管理人员及其亲属等关联人员及控制企业信息进行复查，验证其完整性；

(3)复核了重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4)向管理层了解关联交易作价政策，评价其政策公允性；

(5)将关联交易价格与第三方交易价格、市场价格进行对比，验证其公允性；

(6)取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，检查了关联方交易发生额及余额的对账结果；函证关联方交易发生额及余额；

(7)检查英洛华公司对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。

基于所实施的上述审计程序所获取的证据，能够支持英洛华公司管理层对关联方及关联交易的披露。

## 四、其他信息

英洛华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

英洛华管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报

表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督英洛华的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对英洛华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英洛华不能持续经营。



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

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

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

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙涌

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：刘增明

2019年3月6日

## 合并资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 五.1  | 355,147,049.09          | 668,300,915.25          |
| 结算备付金                  |      |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五.2  | 229,779.12              | 68,645.00               |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 五.3  | 664,183,209.57          | 547,010,178.50          |
| 其中：应收票据                |      | 77,526,394.37           | 81,954,818.42           |
| 应收账款                   |      | 586,656,815.20          | 465,055,360.08          |
| 预付款项                   | 五.4  | 30,337,886.24           | 29,367,299.26           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五.5  | 23,555,565.75           | 24,241,645.49           |
| 其中：应收利息                |      | 2,808,000.00            | 1,971,764.47            |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | 五.6  | 490,766,614.07          | 364,196,065.51          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五.7  | 460,102,100.46          | 162,719,809.68          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,024,322,204.30</b> | <b>1,795,904,558.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 五.8  | 26,090,775.47           | 27,943,080.70           |
| 投资性房地产                 | 五.9  | 31,921,933.50           | 30,076,388.22           |
| 固定资产                   | 五.10 | 604,183,582.08          | 606,357,736.52          |
| 在建工程                   | 五.11 | 36,898,279.93           | 27,779,962.62           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 五.12 | 124,918,146.09          | 131,738,361.47          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | 五.13 |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 五.14 | 957,394.65              | 1,064,530.57            |
| 递延所得税资产                | 五.15 | 4,868,465.25            | 4,042,365.40            |
| 其他非流动资产                |      | 1,328,766.28            | 213,792.07              |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>831,167,343.25</b>   | <b>829,216,217.57</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>2,855,489,547.55</b> | <b>2,625,120,776.26</b> |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋





## 合并资产负债表（续）

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     | 五.16 | 70,000,000.00           | 30,000,000.00           |
| 向中央银行借款                  |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放                |      |                         |                         |
| 拆入资金                     |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                | 五.17 | 369,298,293.59          | 268,353,144.68          |
| 预收款项                     | 五.18 | 22,323,148.60           | 36,526,669.28           |
| 卖出回购金融资产款                |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金                 |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   | 五.19 | 40,559,518.17           | 39,546,816.30           |
| 应交税费                     | 五.20 | 23,221,953.37           | 26,861,891.73           |
| 其他应付款                    | 五.21 | 45,627,320.62           | 54,219,000.86           |
| 其中：应付利息                  |      | 30,570.83               | 42,533.33               |
| 应付股利                     |      |                         |                         |
| 应付分保账款                   |      |                         |                         |
| 保险合同准备金                  |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款                  |      |                         |                         |
| 代理承销证券款                  |      |                         |                         |
| 持有待售负债                   |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 五.22 | 346,363.60              |                         |
| 其他流动负债                   | 五.23 | 3,433,364.73            | 8,702,426.56            |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>574,809,962.68</b>   | <b>464,209,949.41</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     |      |                         |                         |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期应付款                    | 五.24 | 19,050,000.00           | 19,742,727.24           |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                         |                         |
| 预计负债                     |      |                         |                         |
| 递延收益                     | 五.25 | 41,475,762.51           | 40,007,516.46           |
| 递延所得税负债                  | 五.26 | 57,444.78               | 17,161.25               |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>60,583,207.29</b>    | <b>59,767,404.95</b>    |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>635,393,169.97</b>   | <b>523,977,354.36</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                | 五.27 | 1,133,684,103.00        | 1,133,684,103.00        |
| 其他权益工具                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 资本公积                     | 五.28 | 1,071,661,934.48        | 1,071,661,934.48        |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     |      |                         |                         |
| 盈余公积                     | 五.29 | 47,482,772.73           | 47,482,772.73           |
| 一般风险准备                   |      |                         |                         |
| 未分配利润                    | 五.30 | -66,682,066.34          | -178,842,163.96         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>     |      | <b>2,186,146,743.87</b> | <b>2,073,986,646.25</b> |
| 少数股东权益                   |      | 33,949,633.71           | 27,156,775.65           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>2,220,096,377.58</b> | <b>2,101,143,421.90</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>2,855,489,547.55</b> | <b>2,625,120,776.26</b> |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋





## 资产负债表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 2,833,051.67            | 12,064,721.17           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 十四.1 | 1,420,623.16            | 1,697,674.65            |
| 其中：应收票据                |      |                         |                         |
| 应收账款                   |      | 1,420,623.16            | 1,697,674.65            |
| 预付款项                   |      | 73,000.00               | 929,745.87              |
| 其他应收款                  | 十四.2 | 367,715,428.98          | 541,677,219.42          |
| 其中：应收利息                |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 存货                     |      | 797,008.55              | 4,190,536.03            |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      |                         | 814,754.35              |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>372,839,112.36</b>   | <b>561,374,651.49</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 |      | 1,186,220,131.83        | 1,176,931,115.21        |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 112,741,862.33          | 78,169,806.24           |
| 在建工程                   |      |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 15,092,957.66           | 15,424,492.86           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 577,669.91              |                         |
| 递延所得税资产                |      |                         |                         |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,314,632,621.73</b> | <b>1,270,525,414.31</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,687,471,734.09</b> | <b>1,831,900,065.80</b> |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 资产负债表（续）

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                |    | 2,777,578.31            | 4,107,190.66            |
| 预收款项                     |    | 305,399.00              | 124,353.65              |
| 应付职工薪酬                   |    | 1,166,959.06            | 1,999,896.62            |
| 应交税费                     |    | 818,736.03              | 1,280,611.18            |
| 其他应付款                    |    | 19,326,170.67           | 19,393,516.52           |
| 其中：应付利息                  |    |                         |                         |
| 应付股利                     |    |                         |                         |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                         |                         |
| 其他流动负债                   |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>24,394,843.07</b>    | <b>26,905,568.63</b>    |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    |                         |                         |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                         |                         |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延收益                     |    |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>24,394,843.07</b>    | <b>26,905,568.63</b>    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                |    | 1,133,684,103.00        | 1,133,684,103.00        |
| 其他权益工具                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 资本公积                     |    | 1,369,440,944.10        | 1,369,440,944.10        |
| 减：库存股                    |    |                         |                         |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 24,142,243.84           | 24,142,243.84           |
| 未分配利润                    |    | -864,190,399.92         | -722,272,793.77         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>1,663,076,891.02</b> | <b>1,804,994,497.17</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>1,687,471,734.09</b> | <b>1,831,900,065.80</b> |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 合并利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>2,135,132,909.41</b> | <b>1,857,102,873.76</b> |
| 其中：营业收入                    | 五.31 | 2,135,132,909.41        | 1,857,102,873.76        |
| 利息收入                       |      |                         |                         |
| 已赚保费                       |      |                         |                         |
| 手续费及佣金收入                   |      |                         |                         |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>2,011,132,013.09</b> | <b>1,736,237,953.53</b> |
| 其中：营业成本                    | 五.31 | 1,658,202,509.71        | 1,423,750,028.27        |
| 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                      | 五.32 | 13,242,408.85           | 16,403,502.34           |
| 销售费用                       | 五.33 | 71,721,821.48           | 68,841,070.50           |
| 管理费用                       | 五.34 | 150,543,798.63          | 123,920,903.05          |
| 研发费用                       | 五.35 | 106,505,480.89          | 100,153,928.07          |
| 财务费用                       | 五.36 | -16,322,011.64          | -3,372,710.91           |
| 其中：利息费用                    |      | 2,285,766.99            | 1,566,800.08            |
| 利息收入                       |      | -12,348,428.88          | -15,802,452.24          |
| 资产减值损失                     | 五.37 | 27,238,005.17           | 6,541,232.21            |
| 加：其他收益                     | 五.38 | 42,809,806.07           | 38,676,992.55           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五.39 | -18,828,855.27          | -28,930,772.79          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -29,572,305.23          | -28,930,772.79          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五.40 | 161,134.12              | 68,645.00               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五.41 | 80,661.49               | 790,460.18              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                         |                         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>148,223,642.73</b>   | <b>131,470,245.17</b>   |
| 加：营业外收入                    | 五.42 | 5,571,527.76            | 5,373,386.59            |
| 减：营业外支出                    | 五.43 | 360,573.14              | 5,562,218.58            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>153,434,597.35</b>   | <b>131,281,413.18</b>   |
| 减：所得税费用                    |      | 32,193,050.50           | 27,857,713.42           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | 五.44 | <b>121,241,546.85</b>   | <b>103,423,699.76</b>   |
| <b>(一) 按经营持续性分类</b>        |      |                         |                         |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 121,241,546.85          | 106,200,704.18          |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                         | -2,777,004.42           |
| <b>(二) 按所有权归属分类</b>        |      |                         |                         |
| 1. 少数股东损益                  |      | 9,081,449.23            | 674,439.84              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 112,160,097.62          | 102,749,259.92          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                         |                         |
| 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        |      |                         |                         |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益         |      |                         |                         |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                         |                         |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                         |                         |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                         |                         |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分           |      |                         |                         |
| 5. 外币财务报表折算差额              |      |                         |                         |
| 6. 其他                      |      |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>121,241,546.85</b>   | <b>103,423,699.76</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 112,160,097.62          | 102,749,259.92          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 9,081,449.23            | 674,439.84              |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                         |                         |
| (一) 基本每股收益（元/股）            |      | 0.10                    | 0.09                    |
| (二) 稀释每股收益（元/股）            |      | 0.10                    | 0.09                    |

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 利润表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注 | 本期发生额                  | 上期发生额                  |
|----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              |    | <b>4,699,082.58</b>    | <b>9,546,314.78</b>    |
| 减：营业成本                     |    | 6,741,983.32           | 9,053,188.68           |
| 税金及附加                      |    | 783,447.22             | 7,454.90               |
| 销售费用                       |    | 156,535.59             | 343,963.40             |
| 管理费用                       |    | 11,693,895.02          | 5,584,936.41           |
| 研发费用                       |    |                        |                        |
| 财务费用                       |    | -13,642.06             | 80,493.22              |
| 其中：利息费用                    |    |                        | 473,183.34             |
| 利息收入                       |    | -19,176.06             | -396,580.64            |
| 资产减值损失                     |    | 127,699,099.11         | 184,925,865.95         |
| 加：其他收益                     |    |                        |                        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |    | -                      | -2,072,624.50          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |    |                        |                        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |    |                        |                        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |    | -578,369.28            |                        |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |    | <b>-142,940,604.90</b> | <b>-192,522,212.28</b> |
| 加：营业外收入                    |    | 1,023,169.01           | 541.48                 |
| 减：营业外支出                    |    | 170.26                 | 3,000,000.00           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |    | <b>-141,917,606.15</b> | <b>-195,521,670.80</b> |
| 减：所得税费用                    |    |                        | -                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |    | <b>-141,917,606.15</b> | <b>-195,521,670.80</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | <b>-141,917,606.15</b> | <b>-195,521,670.80</b> |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |    |                        |                        |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |    | -                      | -                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |    | -                      | -                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |    |                        |                        |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |                        |                        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |    | -                      | -                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |    |                        |                        |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |    |                        |                        |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |    |                        |                        |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分           |    |                        |                        |
| 5. 外币财务报表折算差额              |    |                        |                        |
| 6. 其他                      |    |                        |                        |
| <b>六、综合收益总额</b>            |    | <b>-141,917,606.15</b> | <b>-195,521,670.80</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |    |                        |                        |
| （一）基本每股收益（元/股）             |    |                        |                        |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |    |                        |                        |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 合并现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 2,395,124,869.37        | 1,853,621,309.49        |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                     |      |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                         |                         |
| 收到的税费返还                      |      | 76,534,002.54           | 63,483,054.38           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五.45 | 73,075,027.45           | 68,593,093.55           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>2,544,733,899.36</b> | <b>1,985,697,457.42</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 1,910,978,716.48        | 1,393,952,711.78        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                         |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                         |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                         |                         |
| 支付保单红利的现金                    |      |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 362,054,705.69          | 258,849,099.63          |
| 支付的各项税费                      |      | 99,719,566.83           | 117,681,828.26          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五.45 | 131,284,073.31          | 116,406,989.12          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>2,504,037,062.31</b> | <b>1,886,890,628.79</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>40,696,837.05</b>    | <b>98,806,828.63</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                    |      |                         | 2,832,926.89            |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 10,632,547.74           |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 2,433,162.44            | 203,536.09              |
| 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               |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>13,065,710.18</b>    | <b>3,036,462.98</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 102,866,271.49          | 84,131,437.66           |
| 投资支付的现金                      |      | 27,720,000.00           |                         |
| 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               |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | <b>130,586,271.49</b>   | <b>84,131,437.66</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-117,520,561.31</b>  | <b>-81,094,974.68</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                    |      |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                    |      | 260,000,000.00          | 535,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                    |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 五.45 | 4,444,000.00            | 8,314,000.00            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |      | <b>264,444,000.00</b>   | <b>543,314,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                    |      | 220,346,363.64          | 505,346,363.64          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | 3,560,360.68            | 3,614,113.86            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |      | 1,843,342.03            |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 五.45 | 672,472.11              | 4,444,000.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |      | <b>224,579,196.43</b>   | <b>513,404,477.50</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>39,864,803.57</b>    | <b>29,909,522.50</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      | <b>3,964,725.10</b>     | <b>-10,385,244.95</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      | <b>-32,994,195.59</b>   | <b>37,236,131.50</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 813,856,915.25          | 776,620,783.75          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |      | <b>780,862,719.66</b>   | <b>813,856,915.25</b>   |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 现金流量表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,523,727.10          | 10,181,552.96         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 92,728,248.36         | 30,475,602.51         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>99,251,975.46</b>  | <b>40,657,155.47</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,100,544.27          | 7,332,006.48          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,433,595.94          | 4,201,687.10          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,661,202.37          | 16,131,942.55         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 77,109,199.07         | 6,024,987.09          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>90,304,541.65</b>  | <b>33,690,623.22</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>8,947,433.81</b>   | <b>6,966,532.25</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       | 3,231,278.29          |
| 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      |    |                       |                       |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>3,231,278.29</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      |    | 60,162.31             | 8,239,114.06          |
| 投资支付的现金                   |    | 20,000,000.00         | 21,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>20,060,162.31</b>  | <b>29,239,114.06</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-20,060,162.31</b> | <b>-26,007,835.77</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 90,000,000.00         | 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            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>90,000,000.00</b>  | <b>90,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 90,000,000.00         | 90,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                       | 473,183.34            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>90,000,000.00</b>  | <b>90,473,183.34</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-</b>              | <b>-473,183.34</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-11,112,728.50</b> | <b>-19,514,486.86</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 12,064,721.17         | 31,579,208.03         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>951,992.67</b>     | <b>12,064,721.17</b>  |

法定代表人：许晓华

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 合并所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|---|------------------|-------|--------|----|---------------|--------|-----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |   |                  |       |        |    |               |        | 少数股东权益          | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |   | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                 |               | 未分配利润            |
|                       | 优先股              | 永续     | 其他 |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,133,684,103.00 |        |    |   | 1,071,661,934.48 |       |        |    | 47,482,772.73 |        | -178,842,163.96 | 27,156,775.65 | 2,101,143,421.90 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 其他                    |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -  | - | 1,071,661,934.48 | -     | -      | -  | 47,482,772.73 | -      | -178,842,163.96 | 27,156,775.65 | 2,101,143,421.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -  | - | -                | -     | -      | -  | -             | -      | 112,160,097.62  | 6,792,858.06  | 118,952,955.68   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        | 112,160,097.62  | 9,081,449.23  | 121,241,546.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -  | - | -                | -     | -      | -  | -             | -      | -               | -             | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| （三）利润分配               | -                | -      | -  | - | -                | -     | -      | -  | -             | -      | -               | -2,288,591.17 | -2,288,591.17    |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 | -2,288,591.17 | -2,288,591.17    |
| 4. 其他                 |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -  | - | -                | -     | -      | -  | -             | -      | -               | -             | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 5. 其他                 |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| （五）专项储备               | -                | -      | -  | - | -                | -     | -      | -  | -             | -      | -               | -             | -                |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |    |   |                  |       |        |    |               |        |                 |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -  | - | 1,071,661,934.48 | -     | -      | -  | 47,482,772.73 | -      | -66,682,066.34  | 33,949,633.71 | 2,220,096,377.58 |

公司法定代表人：许晓华

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋



## 合并所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|-----------------|---------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润           | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,133,684,103.00 |        |     |    | 1,070,303,739.44 |           |            |          | 47,482,772.73 |            | -281,591,423.88 | 30,067,461.81 | 1,999,946,653.10 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,070,303,739.44 | -         | -          | -        | 47,482,772.73 | -          | -281,591,423.88 | 30,067,461.81 | 1,999,946,653.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | 1,358,195.04     | -         | -          | -        | -             | -          | 102,749,259.92  | -2,910,686.16 | 101,196,768.80   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            | 102,749,259.92  | 674,439.84    | 103,423,699.76   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | 1,358,195.04     | -         | -          | -        | -             | -          | -               | -3,585,126.00 | -2,226,930.96    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | 1,358,195.04     |           |            |          |               |            |                 | -3,585,126.00 | -2,226,930.96    |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -          | -               | -             | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -          | -               | -             | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 5. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -          | -               | -             | -                |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |            |                 |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,071,661,934.48 | -         | -          | -        | 47,482,772.73 | -          | -178,842,163.96 | 27,156,775.65 | 2,101,143,421.90 |

公司法定代表人：许晓华

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,133,684,103.00 |        |     |    | 1,369,440,944.10 |           |            |          | 24,142,243.84 | -722,272,793.77 | 1,804,994,497.17 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,369,440,944.10 | -         | -          | -        | 24,142,243.84 | -722,272,793.77 | 1,804,994,497.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -141,917,606.15 | -141,917,606.15  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | -141,917,606.15 | -141,917,606.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 5. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,369,440,944.10 | -         | -          | -        | 24,142,243.84 | -864,190,399.92 | 1,663,076,891.02 |

公司法定代表人：许晓华

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

## 所有者权益变动表

编制单位：英洛华科技股份有限公司

2018 年度

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,133,684,103.00 |        |     |    | 1,369,440,944.10 |           |            |          | 24,142,243.84 | -526,751,122.97 | 2,000,516,167.97 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 二、本年期初余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,369,440,944.10 | -         | -          | -        | 24,142,243.84 | -526,751,122.97 | 2,000,516,167.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -195,521,670.80 | -195,521,670.80  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | -195,521,670.80 | -195,521,670.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| （三）利润分配               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | -               | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               | -               | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 5. 其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| （五）专项储备               | -                | -      | -   | -  | -                | -         | -          | -        | -             | -               | -                |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |           |            |          |               |                 | -                |
| 四、本期期末余额              | 1,133,684,103.00 | -      | -   | -  | 1,369,440,944.10 | -         | -          | -        | 24,142,243.84 | -722,272,793.77 | 1,804,994,497.17 |

公司法定代表人：许晓华

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

# 英洛华科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,均为人民币元。)

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

英洛华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名太原双塔刚玉股份有限公司(以下简称“太原刚玉”),1997年8月4日经山西省人民政府晋政函【1997】72号文批准,太原双塔刚玉(集团)有限公司和太原东山煤矿有限责任公司共同发起,采用募集方式设立的股份公司,公司成立时注册资本为10,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发字【1997】378号文批准,公司于1997年7月21日向社会公开发行人民币普通股5,500万股,并于1997年8月8日在深圳证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为15,500万元。

1999年6月7日公司实施了1998年度利润分配及资本公积金转增股本方案,即每10股送红股2股派发现金红利0.50元(含税),用资本公积金每10股转增4股,公司送转股注册资本增加9,300万元,注册资本变更为24,800万元。

2000年7月31日公司经中国证监会证监公司字【2000】117号文批准,以公司1999年12月31日股本总额24,800万股为基数,按10股配售3股的比例向全体股东配售股份,应配售股份合计7,440万股,其中发起人应配售4,800万股,实际配售240万股,公司实际配售股份增加股本2,880万股,配股后注册资本变更为27,680万元。

2006年2月27日召开公司了股权分置改革相关股东会议现场会议,审议通过了《太原双塔刚玉股份有限公司股权分置改革方案》,以上方案的具体规定为:“公司非流通股股东为了获取其所持非流通股的上市流通权,作为对价,向公司股改方案实施股权登记日在册的流通股股东支付总计3,432万股公司股票,即流通股股东每持有公司流通股股票10股获付3股公司股票。”

2014年8月,根据公司2013年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】255号《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,公司向特定对象非公开发行人民币普通股66,126,168股,每股面值为1元,增加注册资本66,126,168元,增发后公司注册资本变更为342,926,168元。

2015年8月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1225号文件《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司向横店集团控股有限公司等发行股

份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 101,560,596 股，每股面值为 1 元，增加注册资本 101,560,596 元，增发后公司注册资本变更为 444,486,764 元。

2016 年 5 月 13 日公司实施了 2015 年度资本公积金转增股本方案：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 444,486,764 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后公司注册资本变更为 888,973,528 元。

2016 年 6 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】948 号《关于核准英洛华科技股份有限公司向横店集团东磁有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股 244,710,575 股，每股面值为 1 元，增加注册资本 244,710,575 元。公司目前注册资本为 1,133,684,103 元。

公司统一社会信用代码为 91140000276205461E；公司住所位于山西省太原市万柏林区新晋祠路 147 号尚德峰国际 14 层；法定代表人为许晓华。

横店集团控股有限公司为公司的母公司，横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70% 的股权，因此横店社团经济企业联合会为本公司的实际控制人。

## （二）经营范围和经营期限

公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、金刚石制品的生产、销售及其相关技术的研发服务；物流设备、消防智能装备的生产、销售及其控制与信息系统的研发和技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（仅限于子公司）。（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）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

公司属于非金属矿物制品行业，主要产品为稀土永磁材料与制品、电机、齿轮箱、金刚石制品、物流设备、消防智能装备及其控制与信息系统。

## （四）报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 6 日批准报出。

## 2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 附注三、会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制,即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资

的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额



的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表

折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具的确认与计量

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

## （3）金融负债的确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；



⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。   |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |

|             |   |
|-------------|---|
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。 |
|-------------|---|

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、长期应收款以及其他应收款。单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的5%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 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据        |                     |
|----------------|---------------------|
| 组合名称           | 依据                  |
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合          | 合并内关联方              |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 组合名称           | 计提方法                |
| 账龄组合           | 账龄分析法               |
| 关联方组合          | 不计提坏账准备             |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 1年以内 | 1%   |
| 1-2年 | 5%   |
| 2-3年 | 10%  |
| 3-4年 | 30%  |
| 4-5年 | 50%  |
| 5年以上 | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

(4) 对于其他应收款项，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，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。

## 12. 存货

(1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销

售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

#### (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润

的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 15. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策



本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16. 固定资产计价和折旧

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子仪器仪表、运输设备、其他等。折旧方法采用年限直线法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值（原值的 3%），并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

| 类别        | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)    |
|-----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物    | 25-40   | 2.43-3.88  |
| 通用设备      | 10-14   | 9.70-6.93  |
| 专用设备      | 10-18   | 9.70-5.39  |
| 运输设备      | 5-10    | 19.40-9.70 |
| 电子仪器仪表及其他 | 5-10    | 19.40-9.70 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：（1）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义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 23. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即销售商品已由购货方签收；②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，即购货方对销售商品实现完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的

公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司将货物发出收到购货方签收单后确认收入。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，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；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 24. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 25. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

## 26. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入

当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 27. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴



定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （7）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联

计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28. 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目名称 | 对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额<br>(影响金额增加+/减少-) |
|---|------------|--|
| 按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定(财会〔2018〕15 号) | 应收票据及应收账款  | +547,010,178.50  |
|   | 应收票据       | -81,954,818.42   |
|   | 应收账款       | -465,055,360.08  |
|   | 其他应收款      | +1,971,764.47  |
|   | 应收利息       | -1,971,764.47  |
|   | 应付票据及应付账款  | +268,353,144.68  |
|   | 应付票据       | -24,380,000.00   |
|   | 应付账款       | -282,218,834.99  |
|   | 其他应付款      | +42,533.33   |
|   | 应付利息       | -42,533.33   |
|   | 管理费用       | -100,153,928.07  |
|   | 研发费用       | +100,153,928.07  |

### (2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

## 28. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 1. 增值税

本公司及子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税销项税税率为16%。

### 2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的25%缴纳企业所得税；本公司之子公司浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华磁业”）于2015年9月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行15%的企业所得税税率；本公司之子公司太原刚玉物流工程有限公司于2016年12月1日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201614000022，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行15%的所得税税率；本公司之子公司浙江联宜电机有限公司（以下简称“联宜电机”）于2017年11月13日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201733000746，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行15%的所得税税率；公司之子公司赣州通诚磁材有限公司和赣州市东磁稀土有限公司因享受西部大开发的税收优惠政策，按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

其他子公司的所得税税率均为25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的7%计缴；公司控股子公司除英洛华磁业及联宜电机及浙江东阳东磁稀土有限公司的城市维护建设税税率为5%以外，其他子公司均为7%。

### 4. 教育费附加

本公司及子公司按当期应交流转税的3%计缴。

## 附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指2017年12月31日，期末数指2018年12月31日。

### 1. 货币资金

#### 1.1 明细项目

| 项目     | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 227,928.89     | 260,738.59     |
| 银行存款   | 347,244,963.69 | 662,628,029.99 |
| 其他货币资金 | 7,674,156.51   | 5,412,146.67   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 355,147,049.09 | 668,300,915.25 |
|----|----------------|----------------|

## 1.2 其他货币资金按明细列示如下

| 项目       | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|----------|--------------|--------------|
| 保函保证金    | 2,289,976.11 | 5,104,961.71 |
| 远期结售汇保证金 | 5,384,180.40 | 307,184.96   |
| 合计       | 7,674,156.51 | 5,412,146.67 |

1.3 公司报告期末期限超过三个月到期的保证金为 672,472.11 元、被冻结的银行存款为 5,111,857.32 元；无其他因抵押等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 2.1 明细项目

| 种类        | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | 229,779.12 | 68,645.00  |
| 合计        | 229,779.12 | 68,645.00  |

2.2 公司报告期末的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是远期结售汇业务形成的浮动盈利。

## 3. 应收票据及应收账款

## 3.1 总体情况列示

| 项目       | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|----------|----------------|----------------|
| 应收票据     | 77,526,394.37  | 81,954,818.42  |
| 应收账款（净额） | 586,656,815.20 | 465,055,360.08 |
| 合计       | 664,183,209.57 | 547,010,178.50 |

## 3.2 应收票据部分

## 3.2.1 明细项目

| 种类     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 69,711,382.77 | 76,857,238.06 |
| 商业承兑汇票 | 7,815,011.60  | 5,097,580.36  |
| 合计     | 77,526,394.37 | 81,954,818.42 |

3.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 169,452,397.65        |           |
| <b>合计</b> | <b>169,452,397.65</b> |           |

3.2.3 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.2.4 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3.3 应收账款部分

3.3.1 应收账款类别

| 种类                       | 2018.12.31            |               |                      |             | 2017.12.31            |               |                      |             |
|--------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                          | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |
|                          | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                      |             |                       |               |                      |             |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |             |                       |               |                      |             |
| 账龄组合                     | 604,121,256.69        | 97.48         | 17,681,025.84        | 2.05        | 479,932,896.82        | 99.47         | 14,877,536.74        | 3.10        |
| 组合小计                     | 604,121,256.69        | 97.48         | 17,681,025.84        | 2.05        | 479,932,896.82        | 99.47         | 14,877,536.74        | 3.10        |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 15,608,824.63         | 2.52          | 15,392,240.28        | 66.55       | 2,573,993.00          | 0.53          | 2,573,993.00         | 100.00      |
| <b>合计</b>                | <b>619,730,081.32</b> | <b>100.00</b> | <b>33,073,266.12</b> | <b>5.34</b> | <b>482,506,889.82</b> | <b>100.00</b> | <b>17,451,529.74</b> | <b>3.62</b> |

3.3.2 各类应收账款的坏账准备

| 项目               | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额          |                             | 14,877,536.74               | 2,573,993.00                 |
| 2. 本期增加金额        |                             | 6,864,444.42                | 12,818,247.28                |
| (1) 计提金额         |                             | 6,864,444.42                | 12,818,247.28                |
| (2) 收购子公司带入的坏账准备 |                             |                             |                              |
| 3. 本期减少金额        |                             | 4,060,955.32                |                              |
| (1) 转回或回收金额      |                             |                             |                              |
| (2) 核销金额         |                             | 4,060,955.32                |                              |
| (3) 处置子公司减少的坏账准备 |                             |                             |                              |
| <b>4. 期末余额</b>   |                             | <b>17,681,025.84</b>        | <b>15,392,240.28</b>         |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 2018.12.31     |        |               |          | 2017.12.31     |        |               |          |
|------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|--------|---------------|----------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 557,538,988.95 | 92.29  | 5,570,718.87  | 1.00     | 435,309,267.83 | 90.70  | 4,353,092.68  | 1.00     |
| 1-2年 | 18,522,372.65  | 3.07   | 926,118.64    | 5.00     | 26,455,270.60  | 5.51   | 1,322,763.53  | 5.00     |
| 2-3年 | 13,582,114.20  | 2.25   | 1,358,211.42  | 10.00    | 4,885,999.29   | 1.02   | 488,599.93    | 10.00    |
| 3-4年 | 2,669,354.85   | 0.44   | 800,806.46    | 30.00    | 5,692,066.21   | 1.19   | 1,707,610.28  | 30.00    |
| 4-5年 | 5,566,511.19   | 0.92   | 2,783,255.60  | 50.00    | 1,169,645.15   | 0.24   | 584,822.58    | 50.00    |
| 5年以上 | 6,241,914.85   | 1.03   | 6,241,914.85  | 100.00   | 6,420,647.74   | 1.34   | 6,420,647.74  | 100.00   |
| 合计   | 604,121,256.69 | 100.00 | 17,681,025.84 | 2.93     | 479,932,896.82 | 100.00 | 14,877,536.74 | 3.10     |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 应收账款性质 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提原因       |
|----------------|--------|---------------|---------------|---------|------------|
| 东阳市和远贸易有限公司    | 货款     | 4,936,533.51  | 4,936,533.51  | 100.00% | 债务人失联,无法追偿 |
| HUSQVARNA      | 货款     | 3,678,907.74  | 3,678,907.74  | 100.00% | 发生纠纷,无法收回  |
| 光启技术股份有限公司     | 货款     | 2,920,000.00  | 2,920,000.00  | 100.00% | 发生纠纷,无法收回  |
| 东阳市顺驰贸易有限公司    | 货款     | 1,147,378.14  | 1,147,378.14  | 100.00% | 债务人失联,无法追偿 |
| 其他单项金额50万元以下汇总 | 货款     | 2,926,005.24  | 2,709,420.89  | 92.60   |            |
| 合计             |        | 15,608,824.63 | 15,392,240.28 | 98.61   |            |

3.3.3 报告期期末公司无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.3.4 报告期内公司无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

3.3.5 本公司报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因       | 是否因关联交易产生 |
|-----------------|--------|--------------|------------|-----------|
| 北京东方润建动力科技有限公司  | 货款     | 2,573,993.00 | 根据法院判决审批核销 | 否         |
| 北京科光磁性材料有限公司    | 货款     | 200,738.71   | 账龄较长,无法收回  | 否         |
| 浙江领先机电有限公司      | 货款     | 186,979.30   | 账龄较长,无法收回  | 否         |
| 浙江亚星纤维有限公司      | 货款     | 166,500.00   | 根据法院判决审批核销 | 否         |
| 南通市天元横机制造有限公司   | 货款     | 110,367.20   | 账龄较长,无法收回  | 否         |
| 其他金额10万元以下的零星往来 | 货款     | 822,377.11   | 账龄较长,无法收回  | 否         |
| 合计              |        | 4,060,955.32 |            |           |

## 3.3.6 期末应收账款金额前五名单位明细

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                    | 账龄   | 占应收账款账面余额的比例 (%) |
|----------------|--------|-----------------------|------|------------------|
| 横店集团东磁股份有限公司   | 关联方    | 50,709,833.65         | 1年以内 | 8.18             |
| 四川凯迈新能源有限公司    | 第三方    | 34,134,999.60         | 1年以内 | 5.51             |
| 遵义市大地和电气有限公司   | 第三方    | 15,455,200.20         | 1年以内 | 2.49             |
| 宁波力神动力电池系统有限公司 | 第三方    | 14,985,000.00         | 1年以内 | 2.42             |
| 华生电机(广东)有限公司   | 第三方    | 12,905,158.57         | 1年以内 | 2.09             |
| <b>合计</b>      |        | <b>128,019,191.41</b> |      | <b>20.69</b>     |

3.3.7 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 4 预付款项

## 4.1 账龄分析

| 账龄        | 2018.12.31           |               | 2017.12.31           |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 29,712,971.76        | 97.94         | 28,765,383.11        | 97.95         |
| 1-2年      | 600,211.06           | 1.98          | 452,317.55           | 1.54          |
| 2-3年      | 18,203.42            | 0.06          | 96,948.80            | 0.33          |
| 3年以上      | 6,500.00             | 0.02          | 52,649.80            | 0.18          |
| <b>合计</b> | <b>30,337,886.24</b> | <b>100.00</b> | <b>29,367,299.26</b> | <b>100.00</b> |

## 4.2 期末预付款项金额前五名单位明细

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 未结算原因 |
|-------------------|--------|----------------------|------|-------|
| 成都启特安全技术有限责任公司    | 第三方    | 6,867,000.00         | 1年以内 | 货物未到  |
| 中稀国际贸易有限公司        | 第三方    | 1,733,515.00         | 1年以内 | 货物未到  |
| 宁波市宜欣机械有限公司       | 第三方    | 1,219,213.49         | 1年以内 | 货物未到  |
| CHAIN TAIL CO.LTD | 第三方    | 900,763.86           | 1年以内 | 货物未到  |
| DYNMAIC CONTROLS  | 第三方    | 686,472.91           | 1年以内 | 货物未到  |
| <b>合计</b>         |        | <b>11,406,965.26</b> |      |       |

4.3 本公司本期无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4.4 报告期期末公司预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.5 报告期期末公司预付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 5. 其他应收款

## 5.1 总体情况列示

| 项目    | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31     |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 2, 808, 000. 00  | 1, 971, 764. 47  |
| 其他应收款 | 20, 747, 565. 75 | 22, 269, 881. 02 |
| 合计    | 23, 555, 565. 75 | 24, 241, 645. 49 |

## 5.2 应收利息部分

| 项目       | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|----------|-----------------|-----------------|
| 应收理财产品利息 | 2, 808, 000. 00 | 1, 971, 764. 47 |
| 合计       | 2, 808, 000. 00 | 1, 971, 764. 47 |

## 5.3 其他应收款部分

## 5.3.1 其他应收款类别

| 种类                        | 2018. 12. 31     |         |                 |          | 2017. 12. 31     |         |                 |          |
|---------------------------|------------------|---------|-----------------|----------|------------------|---------|-----------------|----------|
|                           | 账面余额             |         | 坏账准备            |          | 账面余额             |         | 坏账准备            |          |
|                           | 金额               | 比例 (%)  | 金额              | 计提比例 (%) | 金额               | 比例 (%)  | 金额              | 计提比例 (%) |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |         |                 |          |                  |         |                 |          |
| 2、按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |         |                 |          |                  |         |                 |          |
| 账龄组合                      | 22, 371, 720. 25 | 100. 00 | 1, 624, 154. 50 | 7. 26    | 23, 666, 260. 55 | 100. 00 | 1, 396, 379. 53 | 5. 90    |
| 组合小计                      | 22, 371, 720. 25 | 100. 00 | 1, 624, 154. 50 | 7. 26    | 23, 666, 260. 55 | 100. 00 | 1, 396, 379. 53 | 5. 90    |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |         |                 |          |                  |         |                 |          |
| 合计                        | 22, 371, 720. 25 | 100. 00 | 1, 624, 154. 50 | 7. 26    | 23, 666, 260. 55 | 100. 00 | 1, 396, 379. 53 | 5. 90    |

## 5.3.2 各类其他应收款的坏账准备

| 项目               | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1. 期初余额          |                              | 1, 396, 379. 53              |                               |
| 2. 本期增加金额        |                              | 374, 742. 96                 |                               |
| (1) 计提金额         |                              | 374, 742. 96                 |                               |
| 3. 本期减少金额        |                              | 146, 967. 99                 |                               |
| (1) 转回或回收金额      |                              |                              |                               |
| (2) 核销金额         |                              | 146, 967. 99                 |                               |
| (3) 处置子公司减少的坏账准备 |                              |                              |                               |



|         |  |              |
|---------|--|--------------|
| 4. 期末余额 |  | 1,624,154.50 |
|---------|--|--------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 2018.12.31           |               |                     |             | 2017.12.31           |               |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      | 13,668,839.86        | 61.10         | 136,688.42          | 1.00        | 17,618,555.46        | 74.45         | 176,185.56          | 1.00        |
| 1-2年      | 5,721,427.41         | 25.57         | 286,071.38          | 5.00        | 3,552,638.33         | 15.01         | 177,631.92          | 5.00        |
| 2-3年      | 1,023,817.75         | 4.58          | 102,381.78          | 10.00       | 1,340,423.35         | 5.66          | 134,042.34          | 10.00       |
| 3-4年      | 1,185,801.38         | 5.30          | 355,740.41          | 30.00       | 65,472.72            | 0.28          | 19,641.81           | 30.00       |
| 4-5年      | 57,122.68            | 0.26          | 28,561.34           | 50.00       | 400,585.58           | 1.69          | 200,292.79          | 50.00       |
| 5年以上      | 714,711.17           | 3.19          | 714,711.17          | 100.00      | 688,585.11           | 2.91          | 688,585.11          | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>22,371,720.25</b> | <b>100.00</b> | <b>1,624,154.50</b> | <b>7.26</b> | <b>23,666,260.55</b> | <b>100.00</b> | <b>1,396,379.53</b> | <b>5.90</b> |

5.3.3 报告期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5.3.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

5.3.5 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

5.3.6 本公司报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称      | 其他应收款性质 | 核销金额              | 核销原因              | 是否因关联交易产生 |
|-----------|---------|-------------------|-------------------|-----------|
| 离职员工借支款   | 借支款     | 146,467.99        | 离职员工借支款，账龄较长，无法收回 | 否         |
| <b>合计</b> |         | <b>146,467.99</b> |                   |           |

5.3.7 期末其他应收款金额前五名单位明细

| 单位名称              | 业务性质 | 金额                   | 年限   | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------------|------|----------------------|------|-----------------|
| 武警温州市消防支队         | 保证金  | 3,309,868.71         | 1-2年 | 14.79           |
| 出口退税              | 出口退税 | 2,361,402.10         | 1年以内 | 10.56           |
| 广东燕隆乳业科技有限公司      | 保证金  | 1,864,000.00         | 1年以内 | 8.33            |
| 海关保证金             | 保证金  | 1,658,000.00         | 1年以内 | 7.41            |
| 中国人民武装警察部队衢州市消防支队 | 保证金  | 947,750.00           | 1年以内 | 4.24            |
| <b>合计</b>         |      | <b>10,141,020.81</b> |      | <b>45.33</b>    |

5.3.8 其他应收款按款项性质分类情况

| 类别     | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 个人往来款项 | 4,298,588.10 | 5,732,681.54 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 单位往来款项    | 2,241,101.46         | 2,562,297.16         |
| 保证金及押金    | 9,461,136.26         | 9,921,249.59         |
| 出口退税      | 6,019,571.12         | 5,449,762.26         |
| 其他        | 351,323.31           | 270.00               |
| <b>合计</b> | <b>22,371,720.25</b> | <b>23,666,260.55</b> |

5.3.9 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.3.10 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 6. 存货

### 6.1 明细项目

| 项目        | 2018.12.31            |                      |                       | 2017.12.31            |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 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       | 186,301,474.20        | 677,588.27           | 185,623,885.93        | 178,003,220.61        | 15,283,127.79        | 162,720,092.82        |
| 在产品       | 166,277,538.56        | 3,944,648.06         | 162,332,890.50        | 109,502,488.28        | 3,447,482.19         | 106,055,006.09        |
| 库存商品      | 150,986,578.10        | 8,630,163.32         | 142,356,414.78        | 105,835,608.27        | 10,915,422.07        | 94,920,186.20         |
| 委托加工物资    | 453,422.86            |                      | 453,422.86            | 500,780.40            |                      | 500,780.40            |
| <b>合计</b> | <b>504,019,013.72</b> | <b>13,252,399.65</b> | <b>490,766,614.07</b> | <b>393,842,097.56</b> | <b>29,646,032.05</b> | <b>364,196,065.51</b> |

### 6.2 存货跌价准备

| 存货种类      | 期初账面余额               | 本期计提额               | 本期减少                |                      | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           |                      |                     | 转回                  | 转销                   |                      |
| 原材料       | 15,283,127.79        | 1,826,769.03        | 8,243,275.72        | 8,189,032.83         | 677,588.27           |
| 在产品       | 3,447,482.19         | 513,167.46          | 16,001.59           |                      | 3,944,648.06         |
| 库存商品      | 10,915,422.07        | 1,735,466.10        | 3,784.68            | 4,016,940.17         | 8,630,163.32         |
| <b>合计</b> | <b>29,646,032.05</b> | <b>4,075,402.59</b> | <b>8,263,061.99</b> | <b>12,205,973.00</b> | <b>13,252,399.65</b> |

6.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

## 7. 其他流动资产

| 项目   | 2018.12.31     | 2017.12.31     |
|------|----------------|----------------|
| 委托理财 | 431,500,000.00 | 150,000,000.00 |

|             |                       |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税      | 25,037,832.33         | 10,070,723.15         |
| 预缴税金        | 756,518.86            | 756,518.86            |
| 待摊费用-房租及物业费 | 418,953.96            | 1,167,810.75          |
| 待摊费用-财产保险   | 885,039.06            | 724,756.92            |
| 待摊费用-模具     | 1,503,756.25          |                       |
| <b>合计</b>   | <b>460,102,100.46</b> | <b>162,719,809.68</b> |

## 8. 长期股权投资

### 10.1 明细项目

| 被投资单位                  | 期初余额                 | 本期增减变动               |      |                       |
|------------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
|                        |                      | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益（损失）       |
| <b>联营企业：</b>           |                      |                      |      |                       |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司          | 33,078,680.70        |                      |      | -27,943,080.70        |
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） |                      | 27,720,000.00        |      | -1,629,224.53         |
| <b>合计</b>              | <b>33,078,680.70</b> | <b>27,720,000.00</b> |      | <b>-29,572,305.23</b> |

#### 续表

| 被投资单位                  | 本期增减变动      |          | 期末余额                 | 减值准备期末余额            |
|------------------------|-------------|----------|----------------------|---------------------|
|                        | 宣告发放现金股利或利润 | 本期计提减值准备 |                      |                     |
| <b>联营企业：</b>           |             |          |                      |                     |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司          |             |          |                      | 5,135,600.00        |
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） |             |          | 26,090,775.47        |                     |
| <b>合计</b>              |             |          | <b>26,090,775.47</b> | <b>5,135,600.00</b> |

10.2 本公司全资子公司联宜电机本期新增对东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资 27,720,000.00 元，出资比例为 93.75%，为该合伙企业有限合伙人。根据该有限合伙企业合伙协议约定，公司在该企业表决权比例为 1/3，对其不具有实质控制，故公司采用权益法核算，对其不纳入合并范围。

## 9. 投资性房地产

### 9.1 按成本计量的投资性房地产

| 项目             | 房屋建筑物         | 土地使用权及其他 | 合计            |
|----------------|---------------|----------|---------------|
| <b>一、账面原值:</b> |               |          |               |
| 1. 期初余额        | 43,613,166.78 |          | 43,613,166.78 |
| 2. 本期增加金额      | 9,714,447.54  |          | 9,714,447.54  |
| (1) 购置         |               |          |               |
| (2) 自用房产转换     | 9,714,447.54  |          | 9,714,447.54  |
| 3. 本期减少金额      | 3,649,146.17  |          | 3,649,146.17  |
| (1) 处置或报废      |               |          |               |
| (2) 自用房产转换     | 3,649,146.17  |          | 3,649,146.17  |
| 4. 期末余额        | 49,678,468.15 |          | 49,678,468.15 |
| <b>二、累计折旧</b>  |               |          |               |
| 1. 期初余额        | 13,536,778.56 |          | 13,536,778.56 |
| 2. 本期增加金额      | 5,452,092.35  |          | 5,452,092.35  |
| (1) 计提         | 2,121,738.48  |          | 2,121,738.48  |
| (2) 自用房产转换     | 3,330,353.87  |          | 3,330,353.87  |
| 3. 本期减少金额      | 1,232,336.26  |          | 1,232,336.26  |
| (1) 处置或报废      |               |          |               |
| (2) 自用房产转换     | 1,232,336.26  |          | 1,232,336.26  |
| 4. 期末余额        | 17,756,534.65 |          | 17,756,534.65 |
| <b>三、减值准备</b>  |               |          |               |
| 1. 期初余额        |               |          |               |
| 2. 本期增加金额      |               |          |               |
| (1) 计提         |               |          |               |
| (2) 自用房产转换     |               |          |               |
| 3. 本期减少金额      |               |          |               |
| (1) 处置或报废      |               |          |               |
| (2) 自用房产转换     |               |          |               |
| 4. 期末余额        |               |          |               |
| <b>四、账面价值</b>  |               |          |               |
| 1. 期末账面价值      | 31,921,933.50 |          | 31,921,933.50 |
| 2. 期初账面价值      | 30,076,388.22 |          | 30,076,388.22 |

9.2 投资性房地产为联宜电机、英洛华磁业和赣州市东磁稀土有限公司对外出租的厂房。

## 10. 固定资产及累计折旧

### 10.1 明细项目

| 项目             | 房屋建筑物          | 通用设备          | 专用设备           | 运输设备          | 电子仪器及其他       | 合计               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 505,727,507.64 | 59,110,179.27 | 378,363,038.53 | 16,148,592.77 | 42,963,936.10 | 1,002,313,254.31 |
| 2. 本期增加金额      | 29,897,447.91  | 7,546,022.66  | 54,111,853.51  | 536,658.35    | 5,795,575.80  | 97,887,558.23    |
| (1) 购置         | 12,129,182.73  | 6,788,512.18  | 17,451,561.24  | 536,658.35    | 4,794,809.12  | 41,700,723.62    |
| (2) 在建工程转入     | 13,689,717.55  | 757,510.48    | 36,660,292.27  |               | 1,000,766.68  | 52,108,286.98    |
| (3) 投资性房地产转换   | 4,078,547.63   |               |                |               |               | 4,078,547.63     |
| 3. 本期减少金额      | 15,608,742.27  | 26,094,632.93 | 51,669,496.26  | 620,185.72    | 3,831,667.49  | 97,824,724.67    |
| (1) 处置或报废      | 5,894,294.73   | 26,094,632.93 | 51,669,496.26  | 620,185.72    | 3,831,667.49  | 88,110,277.13    |
| (2) 合并范围减少     |                |               |                |               |               |                  |
| (3) 投资性房地产转换   | 9,714,447.54   |               |                |               |               | 9,714,447.54     |
| 4. 期末余额        | 520,016,213.28 | 40,561,569.00 | 380,805,395.78 | 16,065,065.40 | 44,927,844.41 | 1,002,376,087.87 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额        | 125,758,352.32 | 29,494,340.10 | 195,435,704.40 | 8,830,520.22  | 26,799,216.56 | 386,318,133.60   |
| 2. 本期增加金额      | 28,377,959.66  | 4,272,076.76  | 30,025,069.68  | 1,728,559.70  | 7,329,275.13  | 71,732,940.93    |
| (1) 计提         | 27,145,623.40  | 4,272,076.76  | 30,025,069.68  | 1,728,559.70  | 7,329,275.13  | 70,500,604.67    |
| (2) 企业合并增加     |                |               |                |               |               |                  |
| (3) 投资性房地产转换   | 1,232,336.26   |               |                |               |               | 1,232,336.26     |
| 3. 本期减少金额      | 9,915,727.97   | 18,780,572.02 | 36,197,572.36  | 405,812.42    | 3,229,000.56  | 68,528,685.33    |
| (1) 处置或报废      | 6,046,928.68   | 18,780,572.02 | 36,197,572.36  | 405,812.42    | 3,229,000.56  | 64,659,886.04    |
| (2) 合并范围减少     |                |               |                |               |               |                  |
| (3) 投资性房地产转换   | 3,868,799.29   |               |                |               |               | 3,868,799.29     |
| 4. 期末余额        | 144,220,584.01 | 14,985,844.84 | 189,263,201.72 | 10,153,267.50 | 30,899,491.13 | 389,522,389.20   |
| <b>三、减值准备</b>  |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额        |                | 5,183,821.15  | 4,162,455.69   | 64,932.71     | 226,174.64    | 9,637,384.19     |
| 2. 本期增加金额      |                | 2,250,329.80  | 8,366,071.10   | 586,941.15    | 164,887.86    | 11,368,229.91    |
| (1) 计提         |                | 2,250,329.80  | 8,366,071.10   | 586,941.15    | 164,887.86    | 11,368,229.91    |
| (2) 企业合并增加     |                |               |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额      |                | 6,676,916.34  | 5,550,296.69   | 12,087.90     | 96,196.58     | 12,335,497.51    |
| (1) 处置或报废      |                | 6,676,916.34  | 5,550,296.69   | 12,087.90     | 96,196.58     | 12,335,497.51    |
| (2) 合并范围减少     |                |               |                |               |               |                  |
| (3) 投资性房地产转换   |                |               |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额        |                | 757,234.61    | 6,978,230.10   | 639,785.96    | 294,865.92    | 8,670,116.59     |
| <b>四、账面价值</b>  |                |               |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值      | 375,795,629.27 | 24,818,489.55 | 184,563,963.96 | 5,272,011.94  | 13,733,487.36 | 604,183,582.08   |
| 2. 期初账面价值      | 379,969,155.32 | 24,432,018.02 | 178,764,878.44 | 7,253,139.84  | 15,938,544.90 | 606,357,736.52   |

10.2 公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产，无对外抵押的固定资产。

## 11. 在建工程

## 11.1 明细项目

| 项目                       | 2018.12.31           |      |                      | 2017.12.31           |      |                      |
|--------------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                          | 账面余额                 | 减值准备 | 账面净值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面净值                 |
| 低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目 |                      |      |                      | 622,363.06           |      | 622,363.06           |
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目        | 2,110,500.00         |      | 2,110,500.00         |                      |      |                      |
| 2017年强基工程项目              | 2,262,300.00         |      | 2,262,300.00         |                      |      |                      |
| 微特电机产业化建设项目              | 18,874,239.13        |      | 18,874,239.13        | 10,475,598.00        |      | 10,475,598.00        |
| 联宜电机研发中心建设项目             | 1,714,273.31         |      | 1,714,273.31         | 631,730.00           |      | 631,730.00           |
| 零星工程                     | 11,936,967.49        |      | 11,936,967.49        | 16,050,271.56        |      | 16,050,271.56        |
| <b>合计</b>                | <b>36,898,279.93</b> |      | <b>36,898,279.93</b> | <b>27,779,962.62</b> |      | <b>27,779,962.62</b> |

## 11.2 在建工程项目变动情况

| 项目名称                     | 期初数                  | 本期增加                 | 转入固定资产               | 其他减少              |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目 | 622,363.06           |                      | 622,363.06           |                   |
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目        |                      | 2,458,980.00         | 302,286.21           | 46,193.79         |
| 2017年强基工程项目              |                      | 2,429,747.00         | 167,447.00           |                   |
| 微特电机产业化建设项目              | 10,475,598.00        | 34,295,647.73        | 25,620,379.73        | 276,626.87        |
| 联宜电机研发中心建设项目             | 631,730.00           | 1,677,772.44         | 566,249.23           | 28,979.90         |
| 零星工程                     | 16,050,271.56        | 20,780,076.92        | 24,829,561.75        | 63,819.24         |
| <b>合计</b>                | <b>27,779,962.62</b> | <b>61,642,224.09</b> | <b>52,108,286.98</b> | <b>415,619.80</b> |

(接下表)

| 项目名称                     | 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 | 期末数                  |
|--------------------------|-----------|--------------|-------------|------|----------------------|
| 低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目 |           |              |             | 募集   |                      |
| 新能源汽车驱动系统研发及产业化项目        |           |              |             | 募集   | 2,110,500.00         |
| 2017年强基工程项目              |           |              |             | 自筹   | 2,262,300.00         |
| 微特电机产业化建设项目              |           |              |             | 募集   | 18,874,239.13        |
| 联宜电机研发中心建设项目             |           |              |             | 募集   | 1,714,273.31         |
| 零星工程                     |           |              |             | 自筹   | 11,936,967.49        |
| <b>合计</b>                |           |              |             |      | <b>36,898,279.93</b> |

11.3 公司报告期各个期末的在建工程均未发生可收回金额低于其账面价值情况，故无需计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产

## 12.1 明细项目

| 项目                  | 期初数                   | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                   |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>223,680,096.07</b> | <b>888,775.12</b>   |      | <b>224,568,871.19</b> |
| 土地使用权               | 130,449,521.33        |                     |      | 130,449,521.33        |
| 品牌、分销网络             | 43,560,000.00         |                     |      | 43,560,000.00         |
| 商标使用权               | 259,898.36            |                     |      | 259,898.36            |
| 专有技术                | 29,150,012.17         | 608,797.89          |      | 29,758,810.06         |
| 计算机软件               | 3,292,002.47          | 279,977.23          |      | 3,571,979.70          |
| 物流库托盘输送技术           | 16,968,661.74         |                     |      | 16,968,661.74         |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>87,806,234.02</b>  | <b>7,708,990.50</b> |      | <b>95,515,224.52</b>  |
| 土地使用权               | 22,331,258.24         | 2,717,936.72        |      | 25,049,194.96         |
| 品牌、分销网络             | 43,560,000.00         |                     |      | 43,560,000.00         |
| 商标使用权               | -                     |                     |      | -                     |
| 专有技术                | 7,591,036.86          | 4,603,811.85        |      | 12,194,848.71         |
| 计算机软件               | 1,490,777.76          | 387,241.93          |      | 1,878,019.69          |
| 物流库托盘输送技术           | 12,833,161.16         |                     |      | 12,833,161.16         |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | <b>135,873,862.05</b> |                     |      | <b>129,053,646.67</b> |
| 土地使用权               | 108,118,263.09        |                     |      | 105,400,326.37        |
| 品牌、分销网络             | -                     |                     |      | -                     |
| 商标使用权               | 259,898.36            |                     |      | 259,898.36            |
| 专有技术                | 21,558,975.31         |                     |      | 17,563,961.35         |
| 计算机软件               | 1,801,224.71          |                     |      | 1,693,960.01          |
| 物流库托盘输送技术           | 4,135,500.58          |                     |      | 4,135,500.58          |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>4,135,500.58</b>   |                     |      | <b>4,135,500.58</b>   |
| 土地使用权               |                       |                     |      |                       |
| 品牌、分销网络             |                       |                     |      |                       |
| 商标使用权               |                       |                     |      |                       |
| 专有技术                |                       |                     |      |                       |
| 计算机软件               |                       |                     |      |                       |
| 物流库托盘输送技术           | 4,135,500.58          |                     |      | 4,135,500.58          |
| <b>无形资产账面价值合计</b>   | <b>131,738,361.47</b> |                     |      | <b>124,918,146.09</b> |
| 土地使用权               | 108,118,263.09        |                     |      | 105,400,326.37        |
| 品牌、分销网络             |                       |                     |      |                       |
| 商标使用权               | 259,898.36            |                     |      | 259,898.36            |
| 专有技术                | 21,558,975.31         |                     |      | 17,563,961.35         |
| 计算机软件               | 1,801,224.71          |                     |      | 1,693,960.01          |
| 物流库托盘输送技术           |                       |                     |      |                       |

12.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目。

12.3 公司报告期内无对外抵押的无形资产。

### 13. 商誉

## 13.1 商誉账面原值

| 被投资单位名称    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 赣州通诚磁材有限公司 | 4,739,642.87 |      |      | 4,739,642.87 |
| 合计         | 4,739,642.87 |      |      | 4,739,642.87 |

## 13.2 商誉减值准备

| 被投资单位名称    | 期初数          | 本期计提 | 本期处置 | 期末数          |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 赣州通诚磁材有限公司 | 4,739,642.87 |      |      | 4,739,642.87 |
| 合计         | 4,739,642.87 |      |      | 4,739,642.87 |

## 14. 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|---------|--------------|------------|------------|-------|------------|
| 装修费及物业费 | 1,064,530.57 | 339,412.11 | 446,548.03 |       | 957,394.65 |
| 合计      | 1,064,530.57 | 339,412.11 | 446,548.03 |       | 957,394.65 |

## 15. 递延所得税资产

## 15.1 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 坏帐准备   | 2,401,127.00 | 1,808,056.27 |
| 存货跌价准备 | 28,496.56    | 39,871.39    |
| 可弥补亏损  | 2,279,477.14 | 1,948,073.20 |
| 递延收益   | 159,364.55   | 246,364.54   |
| 合计     | 4,868,465.25 | 4,042,365.40 |

## 15.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 坏帐准备   | 8,730,929.62  | 9,404,298.02  |
| 存货跌价准备 | 113,986.25    | 159,485.60    |
| 可弥补亏损  | 9,117,908.57  | 7,792,292.81  |
| 递延收益   | 1,062,430.29  | 1,642,430.25  |
| 合计     | 19,025,254.73 | 18,998,506.68 |



## 16. 短期借款

## 16.1 明细项目

| 项目   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 70,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计   | 70,000,000.00 | 30,000,000.00 |

16.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 17. 应付票据及应付账款

## 17.1 总体情况列示

| 项目   | 2018. 12. 31   | 2017. 12. 31   |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 14,634,340.96  |                |
| 应付账款 | 354,663,952.63 | 268,353,144.68 |
| 合计   | 369,298,293.59 | 268,353,144.68 |

## 17.2 应付票据部分

## 17.2.1 明细项目

| 种类     | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,634,340.96 |              |
| 合计     | 14,634,340.96 |              |

## 17.3 应付账款部分

## 17.3.1 账龄分析

| 账龄    | 2018. 12. 31   |        | 2017. 12. 31   |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内  | 337,803,612.97 | 95.24  | 245,114,512.76 | 91.34  |
| 1年至2年 | 7,395,218.92   | 2.09   | 4,509,329.70   | 1.68   |
| 2年至3年 | 1,449,919.53   | 0.41   | 5,023,748.96   | 1.87   |
| 3年以上  | 8,015,201.21   | 2.26   | 13,705,553.26  | 5.11   |
| 合计    | 354,663,952.63 | 100.00 | 268,353,144.68 | 100.00 |

17.3.2 报告期末公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的应付账款。

17.3.3 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 18. 预收款项

## 18.1 账龄分析

| 账龄    | 2018. 12. 31  |        | 2017. 12. 31  |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内  | 15,247,844.72 | 68.31  | 33,704,253.63 | 92.27  |
| 1年至2年 | 6,409,366.09  | 28.71  | 829,220.42    | 2.27   |
| 2年至3年 | 280,955.70    | 1.26   | 382,284.81    | 1.05   |
| 3年以上  | 384,982.09    | 1.72   | 1,610,910.42  | 4.41   |
| 合计    | 22,323,148.60 | 100.00 | 36,526,669.28 | 100.00 |

18.2 报告期末公司预收款项无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18.3 报告期末公司无预收关联方公司的款项。

## 19. 应付职工薪酬

## 19.1 明细项目

| 项目             | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 40,467,849.17 | 39,546,816.30 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |               |               |
| 三、辞退福利         | 91,669.00     |               |
| 合计             | 40,559,518.17 | 39,546,816.30 |

## 19.2 短期薪酬

| 项目            | 期初数           | 本期增加额          | 本期支付额          | 期末数           |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,780,145.15 | 342,671,868.94 | 340,160,440.56 | 39,291,573.53 |
| 二、职工福利费       |               | 7,573,846.94   | 7,573,846.94   |               |
| 三、社会保险费       |               | 10,419,735.90  | 10,419,735.90  |               |
| 其中：1. 医疗保险费   |               | 8,511,041.06   | 8,511,041.06   |               |
| 2. 工伤保险费      |               | 1,299,797.50   | 1,299,797.50   |               |
| 3. 生育保险费      |               | 608,897.34     | 608,897.34     |               |
| 四、住房公积金       |               | 4,498,579.10   | 4,498,579.10   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,766,671.15  | 1,105,928.80   | 2,696,324.31   | 1,176,275.64  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他短期薪酬      |               |                |                |               |

|    |               |                |                |               |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 39,546,816.30 | 366,269,959.68 | 365,348,926.81 | 40,467,849.17 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

## 19.3 设定提存计划

| 项目        | 期初数 | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末数 |
|-----------|-----|---------------|---------------|-----|
| 一、基本养老保险费 |     | 15,707,364.45 | 15,707,364.45 |     |
| 二、失业保险费   |     | 656,446.37    | 656,446.37    |     |
| 三、企业年金缴费  |     |               |               |     |
| 合计        |     | 16,363,810.82 | 16,363,810.82 |     |

## 19.4 辞退福利

| 项目   | 期初数 | 本期增加额        | 本期支付额        | 期末数       |
|------|-----|--------------|--------------|-----------|
| 辞退补偿 |     | 6,453,882.00 | 6,362,213.00 | 91,669.00 |
| 合计   |     | 6,453,882.00 | 6,362,213.00 | 91,669.00 |

19.5 报告期期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 20. 应交税费

| 项目       | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 5,990,539.64  | 7,107,577.41  |
| 城市维护建设税  | 504,813.64    | 914,824.54    |
| 教育费附加    | 324,984.42    | 610,847.69    |
| 地方教育费附加  | 159,545.08    | 289,141.78    |
| 水利专项基金   | 21,959.40     | 21,959.40     |
| 企业所得税    | 13,958,812.60 | 12,986,477.26 |
| 房产税      | 1,105,053.20  | 2,271,411.30  |
| 个人所得税    | 646,959.42    | 843,359.12    |
| 土地使用税    | 395,074.62    | 1,704,676.50  |
| 河道管理费    | 5,323.23      | 5,323.23      |
| 残疾人就业保障金 | 30,482.70     | 27,049.89     |
| 印花税      | 43,565.00     | 79,243.61     |
| 环保税      | 34,840.42     |               |
| 合计       | 23,221,953.37 | 26,861,891.73 |

## 21. 其他应付款

## 21.1 总体情况列示

| 项目        | 2018.12.31           | 2017.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      | 30,570.83            | 42,533.33            |
| 其他应付款     | 45,596,749.79        | 54,176,467.53        |
| <b>合计</b> | <b>45,627,320.62</b> | <b>54,219,000.86</b> |

## 21.2 应付利息部分

## 21.2.1 明细项目

| 项目        | 2018.12.31       | 2017.12.31       |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行借款利息    | 30,570.83        | 42,533.33        |
| <b>合计</b> | <b>30,570.83</b> | <b>42,533.33</b> |

## 21.3 其他应付款部分

## 21.3.1 账龄分析

| 账龄        | 2018.12.31           |               | 2017.12.31           |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内      | 8,182,678.35         | 17.95         | 16,904,008.66        | 31.20         |
| 1年至2年     | 11,018,283.16        | 24.16         | 31,253,441.03        | 57.69         |
| 2年至3年     | 22,688,664.23        | 49.76         | 2,286,944.88         | 4.22          |
| 3年以上      | 3,707,124.05         | 8.13          | 3,732,072.96         | 6.89          |
| <b>合计</b> | <b>45,596,749.79</b> | <b>100.00</b> | <b>54,176,467.53</b> | <b>100.00</b> |

## 21.3.2 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 2018.12.31           | 2017.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 单位往来款项    | 19,120,967.10        | 21,571,146.32        |
| 个人往来款项    | 3,392,334.08         | 5,665,274.93         |
| 保证金、押金    | 11,478,281.07        | 12,471,041.64        |
| 其他        | 11,605,167.54        | 14,469,004.64        |
| <b>合计</b> | <b>45,596,749.79</b> | <b>54,176,467.53</b> |

21.3.3 报告期末公司其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

21.3.4 报告期期末公司应付关联方公司款项情况详见附注九.5—关联方应收应付款项余额。

## 22. 一年内到期的非流动负债

### 22.1 明细项目

| 项目          | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的专项应付款 | 346,363.60 |            |
| 合计          | 346,363.60 |            |

## 23. 其他流动负债

| 项目      | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 预提市场开发费 | 3,260,364.73 | 8,702,426.56 |
| 其他      | 173,000.00   |              |
| 合计      | 3,433,364.73 | 8,702,426.56 |

## 24. 长期应付款

### 24.1 总体情况列示

| 项目    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 |               | 692,727.24    |
| 专项应付款 | 19,050,000.00 | 19,050,000.00 |
| 合计    | 19,050,000.00 | 19,742,727.24 |

### 24.2 长期应付款部分

#### 24.2.1 明细项目

| 项目               | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------|------------|------------|
| 项目技术开发拨款（国债转贷资金） |            | 692,727.24 |
| 合计               |            | 692,727.24 |

### 24.3 专项应付款部分

#### 24.3.1 明细项目

| 项目         | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|------------|---------------|---------------|
| 稀土产业升级专项资金 | 19,050,000.00 | 19,050,000.00 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 19,050,000.00 | 19,050,000.00 |
|-----|---------------|---------------|

## 25. 递延收益

## 25.1 明细项目

| 项目   | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 41,475,762.51 | 40,007,516.46 |
| 合计   | 41,475,762.51 | 40,007,516.46 |

## 25.2 涉及政府补助的项目

| 项目                         | 原始发生额         | 期初数           | 本期增加         | 本期计入其他收益     | 期末数           | 说明                               |
|----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------------------------|
| 高效节能复合式电机产业化项目             | 10,000,000.00 | 4,824,974.08  |              | 999,999.96   | 3,824,974.12  | 浙江省财政厅浙财建[2011]264号文             |
| 伺服系统投资项目                   | 8,990,000.00  | 2,022,750.00  |              | 899,000.00   | 1,123,750.00  | 浙江省财政厅浙财建字[2009]202号文            |
| 高效节能工业缝纫机及伺服系统产业化项目        | 6,100,000.00  | 915,000.00    |              | 610,000.00   | 305,000.00    | 浙江省财政厅浙财建字[2008]296号文            |
| 微电机行业服务平台建设项目              | 3,000,000.00  | 1,681,600.00  |              | 300,000.00   | 1,381,600.00  | 国家发展改革委发改投资[2012]1324号文          |
| 高精度磁致伸缩位移传感器研发及产业化项目       | 3,300,000.00  | 871,596.93    |              | 330,000.00   | 541,596.93    | 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会浙财企[2012]71号文 |
| 智能采光系统管状电机产业化技改项目          | 2,500,000.00  | 770,833.41    |              | 249,999.96   | 520,833.45    | 工业和信息化部工信部运[2008]97号             |
| 高档数控机床伺服驱动装置项目             | 7,090,000.00  | 5,317,500.08  |              | 708,999.96   | 4,608,500.12  | 东阳市财政局东财建[2013]739号              |
| 高效节能特种电机智能工厂建设             | 7,000,000.00  | 6,851,372.24  |              | 700,000.00   | 6,151,372.24  | 浙江省财政厅浙财企[2017]64号文              |
| 2013年赣州钕铁硼电镀补助资金           | 988,000.00    | 886,882.72    |              | 25,279.33    | 861,603.39    | 赣开发规字[2013]60号文                  |
| 2015年产业转型升级项目资金            | 13,800,000.00 | 13,133,927.89 |              | 523,645.29   | 12,610,282.60 | 东财建[2015]708号文                   |
| 新能源汽车电控系统                  | 2,880,496.69  | 2,731,079.11  |              | 774,829.45   | 1,956,249.66  | 东阳市财政局、东阳市科学技术局东财预[2017]263号文    |
| 高压直流继电器实施方案项目              | 8,000,000.00  |               | 8,000,000.00 | 800,000.00   | 7,200,000.00  | 东财企[2018]663号                    |
| 特殊结构建筑防火灭火关键技术装备研发与应用示范”项目 | 390,000.00    |               | 390,000.00   |              | 390,000.00    |                                  |
| 合 计                        | 74,038,496.69 | 40,007,516.46 | 8,390,000.00 | 6,921,753.95 | 41,475,762.51 |                                  |

## 26. 递延所得税负债

## 26.1 已确认的递延所得税负债

| 项 目       | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | 57,444.78  | 17,161.25  |

|     |           |           |
|-----|-----------|-----------|
| 合 计 | 57,444.78 | 17,161.25 |
|-----|-----------|-----------|

## 26.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目       | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | 229,779.12 | 68,645.00  |
| 合 计       | 229,779.12 | 68,645.00  |

## 27. 股本

| 项目          | 2017.12.31<br>(股) | 本年变动增减(+,-股) |      |              |              | 2018.12.31<br>(股) |
|-------------|-------------------|--------------|------|--------------|--------------|-------------------|
|             |                   | 配股           | 发行新股 | 其他           | 小计           |                   |
| 一、有限售条件股份   | 447,834,017       |              |      | -200,521,632 | -200,521,632 | 247,312,385       |
| 1、国有法人持股    |                   |              |      |              |              |                   |
| 2、其他内资持股    | 447,834,017       |              |      | -200,521,632 | -200,521,632 | 247,312,385       |
| 其中：         |                   |              |      |              |              |                   |
| 境内法人持股      | 422,409,600       |              |      | -199,655,112 | -199,655,112 | 222,754,488       |
| 境内自然人持股     | 25,424,417        |              |      | -866,520     | -866,520     | 24,557,897        |
| 二、无限售条件流通股  |                   |              |      |              |              |                   |
| 境内上市的人民币普通股 | 685,850,086       |              |      | 200,521,632  | 200,521,632  | 886,371,718       |
| 无限售条件流通股合计  | 685,850,086       |              |      | 200,521,632  | 200,521,632  | 886,371,718       |
| 三、股份总数      | 1,133,684,103     |              |      |              |              | 1,133,684,103     |

## 28. 资本公积

| 项目     | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价   | 1,065,614,168.51 |      |      | 1,065,614,168.51 |
| 其他资本公积 | 6,047,765.97     |      |      | 6,047,765.97     |
| 合计     | 1,071,661,934.48 |      |      | 1,071,661,934.48 |

## 29. 盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,482,772.73 |      |      | 47,482,772.73 |

|    |               |  |  |               |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 47,482,772.73 |  |  | 47,482,772.73 |
|----|---------------|--|--|---------------|

## 30. 未分配利润

| 项目               | 2018.12.31      | 2017.12.31      |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前期初未分配利润       | -178,842,163.96 | -281,591,423.88 |
| 调整期初未分配利润合计数     |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润       | -178,842,163.96 | -281,591,423.88 |
| 加：归属于母公司普通股股东净利润 | 112,160,097.62  | 102,749,259.92  |
| 减：提取法定盈余公积金      |                 |                 |
| 提取任意盈余公积金        |                 |                 |
| 应付普通股股利          |                 |                 |
| 子公司合并日前对原股东股利分配  |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利       |                 |                 |
| 期末未分配利润          | -66,682,066.34  | -178,842,163.96 |

## 31. 营业收入及营业成本

## 31.1 营业收入

| 项目     | 2018 年度          | 2017 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,043,921,172.74 | 1,761,612,485.59 |
| 其他业务收入 | 91,211,736.67    | 95,490,388.17    |
| 合计     | 2,135,132,909.41 | 1,857,102,873.76 |

## 31.2 营业成本

| 项目     | 2018 年度          | 2017 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 1,584,029,224.45 | 1,344,551,804.32 |
| 其他业务成本 | 74,173,285.26    | 79,198,223.95    |
| 合计     | 1,658,202,509.71 | 1,423,750,028.27 |

## 31.3 公司 2018 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别       | 营业收入             | 营业成本           | 毛利             |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 1、主营业务   |                  |                |                |
| 钕铁硼      | 1,067,175,087.03 | 841,104,179.97 | 226,070,907.06 |
| 电机系列     | 904,546,915.00   | 683,931,892.77 | 220,615,022.23 |
| 物流立体库    | 27,885,758.87    | 28,891,941.56  | -1,006,182.69  |
| 消防模拟训练系统 | 39,658,260.88    | 23,359,226.83  | 16,299,034.05  |
| 金刚石制品    | 4,655,150.96     | 6,741,983.32   | -2,086,832.36  |



|               |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 其他            |                  |                  |                |
| <b>主营业务小计</b> | 2,043,921,172.74 | 1,584,029,224.45 | 459,891,948.29 |
| 2、其他业务        |                  |                  |                |
| 材料销售          | 14,720,818.48    | 12,570,896.99    | 2,149,921.49   |
| 料泥            | 63,275,999.66    | 53,399,069.55    | 9,876,930.11   |
| 租金            | 4,809,671.06     | 1,365,043.32     | 3,444,627.74   |
| 其他            | 8,405,247.47     | 6,838,275.40     | 1,566,972.07   |
| <b>其他业务小计</b> | 91,211,736.67    | 74,173,285.26    | 17,038,451.41  |
| <b>合计</b>     | 2,135,132,909.41 | 1,658,202,509.71 | 476,930,399.70 |

## 31.4 公司 2017 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别            | 营业收入                    | 营业成本                    | 毛利                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1、主营业务        |                         |                         |                       |
| 钕铁硼           | 975,716,443.54          | 755,413,533.39          | 220,302,910.15        |
| 电机系列          | 715,202,916.86          | 514,028,669.94          | 201,174,246.92        |
| 物流立体库         | 30,936,763.42           | 42,903,980.96           | -11,967,217.54        |
| 消防模拟训练系统      | 23,037,775.58           | 15,612,893.69           | 7,424,881.89          |
| 金刚石制品         | 8,743,370.33            | 8,188,530.31            | 554,840.02            |
| 其他            | 7,975,215.86            | 8,404,196.03            | -428,980.17           |
| <b>主营业务小计</b> | <b>1,761,612,485.59</b> | <b>1,344,551,804.32</b> | <b>417,060,681.27</b> |
| 2、其他业务        |                         |                         |                       |
| 材料销售          | 12,890,567.18           | 12,354,462.49           | 536,104.69            |
| 料泥            | 78,708,669.13           | 64,930,860.45           | 13,777,808.68         |
| 租金            | 3,627,758.67            | 1,934,390.99            | 1,693,367.68          |
| 其他            | 263,393.19              | -21,489.98              | 284,883.17            |
| <b>其他业务小计</b> | <b>95,490,388.17</b>    | <b>79,198,223.95</b>    | <b>16,292,164.22</b>  |
| <b>合计</b>     | <b>1,857,102,873.76</b> | <b>1,423,750,028.27</b> | <b>433,352,845.49</b> |

## 31.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

| 客户名称                         | 2018 年度        |              | 2017 年度       |              |
|------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                              | 金额             | 占营业收入的比例 (%) | 金额            | 占营业收入的比例 (%) |
| 横店集团东磁股份有限公司                 | 171,017,555.46 | 8.01         | 63,418,849.20 | 3.41         |
| SUNRISE MEDICAL (US) LLC.    | 92,182,741.11  | 4.32         |               |              |
| 国光电器股份有限公司                   | 54,353,496.95  | 2.55         | 56,525,730.52 | 3.04         |
| Pride Mobility Products Corp | 48,548,124.96  | 2.27         | 45,449,296.47 | 2.45         |
| 四川凯迈新能源有限公司                  | 34,134,999.60  | 1.60         |               |              |
| 苏州上声电子有限公司                   |                |              | 51,266,083.70 | 2.76         |

|              |                       |              |                       |              |
|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 昆山博动轮椅配件有限公司 |                       |              | 34,826,702.49         | 1.88         |
| <b>合计</b>    | <b>400,236,918.08</b> | <b>18.75</b> | <b>251,486,662.38</b> | <b>13.54</b> |

### 32. 税金及附加

| 项目          | 2018年度               | 2017年度               |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税     | 4,376,982.26         | 4,909,852.38         |
| 教育费附加       | 2,695,811.33         | 3,412,466.85         |
| 地方教育费附加     | 1,442,198.65         | 994,642.97           |
| 水利建设基金      |                      | 5,439.18             |
| 环保税         | 118,548.98           |                      |
| 河道工程修建维护管理费 |                      | 2,556.07             |
| 印花税         | 767,175.11           | 662,335.47           |
| 房产税         | 2,053,859.50         | 3,790,677.16         |
| 土地使用税       | 1,762,960.22         | 2,622,859.24         |
| 车船使用税       | 24,872.80            | 2,673.02             |
| <b>合计</b>   | <b>13,242,408.85</b> | <b>16,403,502.34</b> |

### 33. 营业费用

| 项目        | 2018年度               | 2017年度               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 22,909,339.75        | 18,030,008.82        |
| 运费        | 11,910,069.30        | 9,941,819.57         |
| 业务费及佣金    | 15,792,943.44        | 24,282,288.59        |
| 差旅费       | 8,681,988.38         | 5,448,488.68         |
| 包干费       | 2,897,043.37         | 2,612,922.98         |
| 招待费       | 4,416,401.22         | 4,227,990.46         |
| 其他        | 5114036.02           | 4,297,551.40         |
| <b>合计</b> | <b>71,721,821.48</b> | <b>68,841,070.50</b> |

### 34. 管理费用

| 项目     | 2018年度        | 2017年度        |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 61,299,611.53 | 60,708,596.68 |
| 社会保险费  | 15,661,865.80 | 11,439,043.68 |
| 折旧费    | 13,790,624.50 | 10,777,119.35 |
| 业务招待费  | 8,170,240.94  | 5,510,727.46  |
| 交通差旅费  | 9,271,273.00  | 7,462,381.33  |

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产摊销    | 5,412,772.85          | 5,752,772.52          |
| 办公费       | 5,901,024.45          | 5,096,570.35          |
| 修理费       | 4,954,566.87          | 1,848,817.00          |
| 财产保险费     | 1,653,226.36          | 1,433,496.39          |
| 租赁费       | 3,900,604.95          | 2,891,740.10          |
| 咨询服务费     | 4,570,564.86          | 5,141,112.95          |
| 专利费用      | 1,543,730.25          |                       |
| 其他        | 14,413,692.27         | 5,858,525.24          |
| <b>合计</b> | <b>150,543,798.63</b> | <b>123,920,903.05</b> |

## 35. 研发费用

| 项目        | 2018年度                | 2017年度                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 研发支出      | 106,505,480.89        | 100,153,928.07        |
| <b>合计</b> | <b>106,505,480.89</b> | <b>100,153,928.07</b> |

## 36. 财务费用

| 项目        | 2018年度                | 2017年度               |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 2,285,766.99          | 1,718,968.96         |
| 利息收入      | -12,348,428.88        | -15,802,452.24       |
| 汇兑损益      | -6,812,460.89         | 10,354,489.29        |
| 工本费、手续费   | 553,111.14            | 356,283.08           |
| <b>合计</b> | <b>-16,322,011.64</b> | <b>-3,372,710.91</b> |

## 37. 资产减值损失

| 项目         | 2018年度               | 2017年度              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 坏账准备损失     | 20,057,434.66        | -5,755,426.88       |
| 存货跌价损失     | -4,187,659.40        | 3,025,558.51        |
| 固定资产减值损失   | 11,368,229.91        |                     |
| 无形资产减值损失   |                      | 4,135,500.58        |
| 长期股权投资减值准备 |                      | 5,135,600.00        |
| <b>合计</b>  | <b>27,238,005.17</b> | <b>6,541,232.21</b> |

## 38. 其他收益

## 38.1 明细项目

| 项目         | 2018年度               | 2017年度               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 36,411,697.41        | 33,589,595.90        |
| 与资产相关的政府补助 | 6,398,108.66         | 5,087,396.65         |
| <b>合计</b>  | <b>42,809,806.07</b> | <b>38,676,992.55</b> |

## 38.2 补助项目明细

| 补助项目名称  | 审批部门                 | 审批文号          | 补助金额         | 接受补助单位 |
|---|----------------------|---------------|--------------|--------|
| 2016年度国家高新技术企业省级增量奖励资金                          | 东阳市财政局、东阳市科学技术局      | 东财企[2018]74号  | 887,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年度政府特别奖励资金                                  | 东阳市财政局               | 东财企[2018]165号 | 640,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年度创新驱动发展拓市场商务促进财政专项资金                       | 东阳市财政局、东阳市商务局        | 东财企[2018]195号 | 556,000.00   | 联宜电机   |
| 2018年省环境保护专项资金(提前批)-钣金车间电焊烟尘改造                  | 东阳市财政局、东阳市环境保护局      | 东财建[2018]199号 | 150,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年度东阳市优秀院士专家工作站考核奖励资金                        | 东阳市财政局、东阳市科学技术协会     | 东财预[2018]266号 | 40,000.00    | 联宜电机   |
| 人才办人才引进津贴                                       | 东阳市行政事业单位            |               | 6,800.00     | 联宜电机   |
| 浙江省领军型创新企业团队地方配套资助资金(联宜电新能源专线班组)                | 中共东阳市委组织部、东阳市财政局     | 东财预[2018]247号 | 5,000,000.00 | 联宜电机   |
| 绿色制造体系建设财政奖励                                    | 东阳市财政局               | 东财企[2018]365号 | 1,000,000.00 | 联宜电机   |
| 2017年度品牌奖励专项资金                                  | 东阳市财政局、东阳市市场监督管理局    | 东财企[2018]350号 | 50,000.00    | 联宜电机   |
| 2016年度开放型经济财政专项奖励                               | 东阳市财政局、东阳市商务局        | 东财企[2017]780号 | 395,500.00   | 联宜电机   |
| 2017年度东阳市引进“海外工程师”企业补助                          | 东阳市人力资源和社会保障局、东阳市财政局 | 东人社[2018]116号 | 160,200.00   | 联宜电机   |
| 先征后退房产税   | 东阳市财政局               |               | 1,153,874.00 | 联宜电机   |
| 先征后退土地税   | 东阳市财政局               |               | 918,444.00   | 联宜电机   |
| 2017年度支持开放型经济参展(华交会、境外重点展)补助资金-                 | 东阳市财政局、东阳市商务局        | 东财企[2018]449号 | 26,000.00    | 联宜电机   |
| 2017年度东阳市科技补助经费-电脑横机用直流无刷电机研发及产业化               | 东阳市财政局               | 东财企[2018]492号 | 120,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金-新能源汽车驱动系统研发及产业化技改项目 | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局    | 东财企[2018]555号 | 1,210,000.00 | 联宜电机   |
| 2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金-新能源汽车驱动系统研发及产业化技改项目 | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局    | 东财企[2018]555号 | 300,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年专利授权(维护费)补助、市专利示范企业及市专利实施奖                 | 东阳市财政局               | 东科[2017]35号   | 92,200.00    | 联宜电机   |
| 2017年专利授权(维护费)补助、市专利示范企业及市专利实施奖                 | 东阳市财政局               |               | 603,000.00   | 联宜电机   |
| 2017年专利授权(维护费)补助、市专利示范企业及市专利实施奖                 | 东阳市财政局               |               | 7,130.00     | 联宜电机   |
| 2017年度扶持开放型经济发展专项奖                              | 东阳市财政局、东阳            | 东财企[2018]549号 | 795,800.00   | 联宜电机   |

|  |                   |                  |              |               |
|--|-------------------|------------------|--------------|---------------|
| 励资金（超基数、加工贸易及海关分类奖励）                               | 市商务局              |                  |              |               |
| 2018年省级企业技术改造专项资金奖励-东阳市省级“三名”培育试点企业奖励              | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 | 东财企[2018]600号    | 1,500,000.00 | 联宜电机          |
| 年产85万台高效节能自动门电机技改项目                                | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 | 东财企[2018]600号    | 110,000.00   | 联宜电机          |
| 财政补贴   | 东阳市总工会            |                  | 5,000.00     | 联宜电机          |
| 2018年度中央外经贸发展专项资金                                  | 东阳市财政局            | 东财企[2018]680号    | 150,000.00   | 联宜电机          |
| 2018年高技能人才支持经费                                     | 东阳市人力资源和社会保障厅     |                  | 100,000.00   | 联宜电机          |
| 2017年度开放型经济发展专项资金（信保补贴、国际服务外包、认证注册奖励）              | 东阳市财政局 东阳市商务局     | 东财企[2018]636号    | 200,000.00   | 联宜电机          |
| 2018年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金-年产85万台高效节能自动门电机技改项目 | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 | 东财企[2018]933号    | 2,000,000.00 | 联宜电机          |
| 2018年东阳市振兴实体经济财政专项激励资金-咖啡机用一体化无刷电机等                | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 | 东财企[2018]933号    | 1,690,000.00 | 联宜电机          |
| 2017年第二批科技经费                                       | 东阳市财政局 东阳市科技局     | 东财企[2018]970号    | 652,000.00   | 联宜电机          |
| 稳岗补贴   | 东阳市就业管理服务处        |                  | 99,531.00    | 联宜电机          |
| 2017年度金华市“双龙计划”创业创新领军人才奖励                          | 东阳市财政局            | 金人才领[2017]8号     | 80,000.00    | 联宜电机          |
| 2018年省环境保护专项资金(提前批)-钣金车间电焊烟尘改造                     | 东阳市财政局、东阳市环境保护局   | 东财建[2018]199号    | 150,000.00   | 联宜电机          |
| 2017年千人计划  | 东阳市财政局            |                  | 1,469,032.75 | 联宜电机          |
| 浙江省“万人计划”入选人员奖励                                    | 东阳市财政局            | 浙委人[2018]2号      | 100,000.00   | 联宜电机          |
| 退税   | 东阳市财政局            |                  | 179,785.11   | 联宜电机          |
| 2017年度东阳市科技补助经费-空气净化器用电机 90ZWN-310                 | 东阳市行政事业单位会计核算中心   | 东财企[2018]492号    | 80,000.00    | 东阳市联宜机电有限公司   |
| 2017年度东阳市科技补助经费-高可靠性出面急用直流电机 80ZY                  | 东阳市行政事业单位会计核算中心   | 东财企[2018]492号    | 80,000.00    | 东阳市联宜机电有限公司   |
| 企业专利维护费  | 东阳市科技局            |                  | 36,000.00    | 东阳市联宜机电有限公司   |
| 企业专利维护费  | 东阳市科技局            |                  | 200,000.00   | 东阳市联宜机电有限公司   |
| 稳岗补贴   | 东阳市就业管理服务处        |                  | 31,907.00    | 东阳市联宜机电有限公司   |
| 稳岗补贴   | 东阳市就业管理服务处        |                  | 33,373.00    | 浙江东阳东磁稀土有限公司  |
| 先征后退房产税  | 东阳市地税局            | 东地税通[2018]46861号 | 126,650.67   | 浙江刚玉新能源有限公司   |
| 2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金                        | 东阳市财政局、东阳市经济和信息化局 | 东企财[2018]555号    | 250,000.00   | 浙江英洛华康复器材有限公司 |
| 发明专利维护费  | 科技局               |                  | 2,600.00     | 浙江英洛华康复器材有限公司 |
| 2017年度医药产业发展奖励                                     | 东阳市财政局、东阳市市场监督管理局 | 东财企[2018]972号    | 600,000.00   | 浙江英洛华康复器材有限公司 |
| 失业保险基金返还   | 东阳市就业管理服务处        |                  | 18,068.00    | 浙江英洛华康复器材有限公司 |
| 2017年度小微企业升级奖励资金                                   | 东阳市财政局            | 东财企[2018]934号    | 1,110,000.00 | 浙江英洛华康复器材有限公司 |

|                                    |                        |                  |              |                |
|------------------------------------|------------------------|------------------|--------------|----------------|
| 再就业工程专项经费                          | 东阳市就业管理服务局             |                  | 3,000.00     | 浙江英洛华康复器材有限公司  |
| 2017年度节电示范企业和节电先进企业奖励资金            | 企业发展中心                 | 东企财[2018]452号    | 100,000.00   | 浙江英洛华康复器材有限公司  |
| 2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金        | 经济发展管理中心               | 东财企[2018]555号    | 180,000.00   | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 2018年专利补助                          | 科技局                    |                  | 245,000.00   | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 企业专利维护费                            | 科技局                    |                  | 1,100.00     | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 2016年金华双龙计划奖励                      | 东阳市市委组织部               |                  | 180,000.00   | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 失业保险基金                             | 东阳市就业管理服务处             |                  | 8,684.00     | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 国内领先新产品补贴                          | 经济发展管理中心               | 东财企[2018]492号    | 700.00       | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 服务业发展摊位类补助专项资金                     | 东阳市财政局、商务局             | 东财企[2018]860号    | 16,000.00    | 英洛华磁业          |
| 2018年省环境保护专项资金(提前批)                | 东阳市财政局、环保局             | 东财建[2018]199号    | 120,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2018年省环境保护专项资金                     | 东阳市财政局、环保局             | 东财建[2018]199号    | 130,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2017年度东阳市优秀院士专家工作站考核奖励资金           | 东阳市财政局、科学技术协会          | 东财预[2018]266号    | 20,000.00    | 英洛华磁业          |
| 先征后退房产税                            | 东阳市地税局                 | 东地税通[2018]46832号 | 778,616.59   | 英洛华磁业          |
| 先征后退土地使用税                          | 东阳市地税局                 | 东地税通[2018]47034号 | 509,176.00   | 英洛华磁业          |
| 信得补贴                               | 东阳市财政局                 |                  | 17,000.00    | 英洛华磁业          |
| 2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金        | 东阳市财政局、经济和信息化局         | 东财企[2018]555号    | 180,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2017年度东阳市两化融合专项资金                  | 东阳市财政局、经济和信息化局         | 东财企[2018]554号    | 70,000.00    | 英洛华磁业          |
| 2018年专利补助资金                        | 东阳市财政局、科技局             | 东财预[2018]418号    | 8,600.00     | 英洛华磁业          |
| 2018年专利补助资金                        | 东阳市财政局、科技局             | 东财预[2018]418号    | 180.00       | 英洛华磁业          |
| 柏林展政府补助资金                          | 东阳市财政局                 |                  | 36,000.00    | 英洛华磁业          |
| 2017年第二批科技经费                       | 东阳市财政局、科技局             | 东财企[2018]970号    | 293,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2018年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金     | 东阳市财政局、经济和信息化局         | 东财企[2018]933号    | 960,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2017年度省重点研发计划项目                    | 浙江省科学技术厅               | 浙科发计[2017]3号     | 100,000.00   | 英洛华磁业          |
| 2018年专利补助资金                        | 东阳市财政局、科技局             | 东财预[2018]418号    | 30,000.00    | 英洛华磁业          |
| 产业振兴和技术改造2015项目资金申请报告(递延收益摊销)      | 国家省发改委办公厅<br>工业和信息化办公厅 | 发改办产业[2015]1491号 | 523,645.29   | 英洛华磁业          |
| 2017年第四季度、2018年第一季度钨与稀土奖励          | 赣州经济技术开发区<br>财政局       | 赣市财建字[2018]62号   | 1,941,700.00 | 赣州东磁稀土有限公司     |
| 2017年第四季度、2018年第一季度稀土钨深加工及应用产品区级奖励 | 赣州经济技术开发区<br>财政局       | 赣市财建字[2018]62号   | 1,941,700.00 | 赣州东磁稀土有限公司     |
| 2017年第三季度稀土钨深加工及应用产品市级奖励的通知        | 赣州经济技术开发区<br>财政局       | 赣市财建字[2017]177号  | 1,245,700.00 | 赣州东磁稀土有限公司     |
| 稀土钨深加工及应用产品销售增量奖励区级配套经济建设科直办户      | 赣州经济技术开发区<br>财政局       |                  | 25,000.00    | 赣州东磁稀土有限公司     |

|  |               |                   |                      |                |
|--|---------------|-------------------|----------------------|----------------|
| 2017年度扶持开放型经济发展专项奖励资金(超基数、加工贸易及海关分类奖励)           | 东阳市财政局、东阳市商务局 |                   | 390,400.00           | 浙江横店进出口有限公司    |
| 2017年度扶持开放型经济发展专项奖励资金(信保补贴、国际服务外包、认证注册奖励、境外投资奖励) | 东阳市财政局、东阳市商务局 |                   | 151,900.00           | 浙江横店进出口有限公司    |
| 2015年度开放型经济发展(高新技术、机电产品出口、行业第一)专项奖励              | 东阳市财政局、东阳市商务局 |                   | 30,000.00            | 浙江横店进出口有限公司    |
| 2017年度支持开放型经济参展(华交会、境外重点展)补助资金                   | 东阳市财政局、东阳市商务局 |                   | 101,000.00           | 浙江横店进出口有限公司    |
| 2017年第四季度稀土增量奖励金                                 | 赣州市财政局        | 赣市府办[2017]141号    | 353,300.00           | 赣州通诚磁材有限公司     |
| 2018年稀土增量奖励金                                     | 赣州市财政局        | 赣市工信有色字[2018]160号 | 551,400.00           | 赣州通诚磁材有限公司     |
| 生产标准化达标奖励经费                                      | 赣州市财政局        |                   | 3,000.00             | 赣州通诚磁材有限公司     |
| 递延收益摊销   |               |                   | 25,279.33            | 赣州东磁稀土有限公司     |
| 递延收益摊销   |               |                   | 774,829.45           | 浙江英洛华新能源科技有限公司 |
| 递延收益摊销   |               |                   | 5,597,999.88         | 联宜电机           |
| <b>合计</b>  |               |                   | <b>42,809,806.07</b> |                |

### 39. 投资收益

| 项目             | 2018年度                | 2017年度                |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 远期结售汇损失        | -2,674,741.62         |                       |
| 理财产品收益         | 13,418,191.58         |                       |
| 子公司股权处置收益      |                       | 569,373.87            |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | -29,572,305.23        | -29,500,146.66        |
| <b>合计</b>      | <b>-18,828,855.27</b> | <b>-28,930,772.79</b> |

### 40. 公允价值变动损益

| 项目        | 2018年度            | 2017年度           |
|-----------|-------------------|------------------|
| 远期结售汇浮动盈利 | 161,134.12        | 68,645.00        |
| <b>合计</b> | <b>161,134.12</b> | <b>68,645.00</b> |

### 41. 资产处置收益

| 项目        | 2018年度           | 2017年度            |
|-----------|------------------|-------------------|
| 处置固定资产净收益 | 80,661.49        | 979,415.61        |
| 处置固定资产净损失 |                  | -188,955.43       |
| <b>合计</b> | <b>80,661.49</b> | <b>790,460.18</b> |

### 42. 营业外收入

## 42.1 明细项目

| 项目        | 2018 年度             | 2017 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助收入    |                     |                     |
| 地方税费返还    |                     |                     |
| 无法支付款项    | 4,943,044.82        | 1,269,804.31        |
| 违约补偿、赔偿收入 | 229,209.82          | 3,518,187.73        |
| 其他        | 399,273.12          | 585,394.55          |
| <b>合计</b> | <b>5,571,527.76</b> | <b>5,373,386.59</b> |

42.2 上述营业外收入均计入非经常性损益项目。

## 43. 营业外支出

| 项目        | 2018 年度           | 2017 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失  | 225,218.43        | 864,869.92          |
| 捐赠        |                   | 500,000.00          |
| 赔偿金       | 46,583.42         |                     |
| 其它        | 88,771.29         | 4,197,348.66        |
| <b>合计</b> | <b>360,573.14</b> | <b>5,562,218.58</b> |

## 44. 所得税费用

| 项目           | 2018 年度              | 2017 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税        | 32,980,333.40        | 28,117,089.82        |
| 递延所得税        | -787,282.90          | -259,376.40          |
| <b>所得税费用</b> | <b>32,193,050.50</b> | <b>27,857,713.42</b> |

## 45. 现金流量表项目注释

45.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目           | 2018 年度              | 2017 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助及其他营业外收入 | 44,677,325.24        | 43,496,667.68        |
| 利息收入         | 14,297,837.19        | 14,967,087.83        |
| 收到的经营性往来款等   | 14,099,865.02        | 10,129,338.04        |
| <b>合计</b>    | <b>73,075,027.45</b> | <b>68,593,093.55</b> |

45.2 支付的其他与经营活动有关的现金：



| 项目         | 2018年度                | 2017年度                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 管理费用中现金支出  | 53,176,792.47         | 58,398,778.23         |
| 营业费用中现金支出  | 52,665,036.93         | 46,513,510.28         |
| 财务费用中现金支出  | 553,111.14            | 356,283.08            |
| 营业外支出中现金支出 | 135,354.71            | 4,697,348.66          |
| 被冻结的银行存款   | 5,111,857.32          |                       |
| 支付的经营性往来款等 | 19,641,920.74         | 6,441,068.87          |
| <b>合计</b>  | <b>131,284,073.31</b> | <b>116,406,989.12</b> |

## 44.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                       | 2018年度              | 2017年度              |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 上期期限三个月以上到期的票据保证金于本期转为现金 | 4,444,000.00        | 8,314,000.00        |
| <b>合计</b>                | <b>4,444,000.00</b> | <b>8,314,000.00</b> |

## 45.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 2018年度            | 2017年度              |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 期末期限三个月以上到期的票据保证金 | 672,472.11        | 4,444,000.00        |
| <b>合计</b>         | <b>672,472.11</b> | <b>4,444,000.00</b> |

## 46. 现金流量表补充资料

## 46.1 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2018年度         | 2017年度         |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |                |                |
| 净利润                     | 121,241,546.85 | 103,423,699.76 |
| 加: 资产减值准备               | 27,238,005.17  | 6,541,232.21   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 72,622,343.15  | 61,226,093.29  |
| 无形资产摊销                  | 7,708,990.50   | 7,993,116.29   |
| 长期待摊费用摊销                | 446,548.03     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 144,556.94     | 74,409.74      |
| 固定资产报废损失                |                |                |
| 公允价值变动损失                | -161,134.12    | -68,645.00     |

|                              |                 |                |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 财务费用                         | -4,526,693.90   | 12,073,458.25  |
| 投资损失                         | 18,828,855.27   | 28,930,772.79  |
| 递延所得税资产减少                    | -826,099.85     | -190,382.58    |
| 递延所得税负债增加                    | 40,283.53       | 17,161.25      |
| 存货的减少                        | -110,176,916.16 | -72,231,206.68 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）             | -114,704,673.90 | -23,579,570.17 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）             | 27,933,082.86   | -25,403,310.52 |
| 其他-冻结存款                      | -5,111,857.32   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 40,696,837.05   | 98,806,828.63  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                |
| 债务转为资本                       |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                 |                |
| 融资租入固定资产                     |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                      | 349,362,719.66  | 663,856,915.25 |
| 减：现金的期初余额                    | 663,856,915.25  | 734,720,783.75 |
| 加：现金等价物的期末余额                 | 431,500,000.00  | 150,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额                 | 150,000,000.00  | 41,900,000.00  |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -32,994,195.59  | 37,236,131.50  |

## 46.3 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

| 项目                    | 2018.12.31            | 2017.12.31            |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金                  | 349,362,719.66        | 663,856,915.25        |
| 其中：库存现金               | 227,928.89            | 260,738.59            |
| 可随时用于支付的银行存款          | 342,133,106.37        | 662,628,029.99        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 7,001,684.40          | 968,146.67            |
| 二、现金等价物               | 431,500,000.00        | 150,000,000.00        |
| 其中：三个月内到期的银行理财产品      | 431,500,000.00        | 150,000,000.00        |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>780,862,719.66</b> | <b>813,856,915.25</b> |

## 附注六、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3. 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变化。

## 附注七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

| 子公司全称          | 子公司类型     | 企业类型 | 注册地址           | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 合计表决权比例(%) |
|----------------|-----------|------|----------------|------|---|----------|---------|------------|
| 英洛华磁业          | 直接投资      | 有限责任 | 东阳市横店工业区       | 魏中华  | 钕铁硼、磁性材料及原件   | 10,000   | 100.00  | 100.00     |
| 山西英洛华磁业有限公司    | 直接投资      | 有限责任 | 太原市高新区长治路410号  | 潘志敬  | 钕铁硼、磁性材料及原件   | 4,200    | 100.00  | 100.00     |
| 浙江刚玉新能源有限公司    | 直接投资      | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区   | 魏中华  | 清洁能源发电技术转让与服务、太阳能以及风力发电器件和成套装置的制造和销售                | 3,000    | 100.000 | 100.00     |
| 太原刚玉物流工程有限公司   | 直接投资      | 有限责任 | 太原市民营区五龙口街170号 | 姚湘盛  | 自动化立体仓库、物流设备系统                                      | 7,000    | 100.00  | 100.00     |
| 浙江刚玉智能科技有限公司   | 间接投资      | 有限责任 | 杭州上城区婺江路217号   | 姚湘盛  | 技术开发、技术服务及成果转化；智能自动化设备等                             | 1,000    | 100.00  | 100.00     |
| 浙江英洛华安全技术有限公司  | 直接投资      | 有限责任 | 东阳横店镇          | 姚湘盛  | 智能消防装备、机器人、消防模拟演练系统、消防模拟设备、建筑智能化技术等相关设备的制造、销售和维修    | 5,100    | 100.00  | 100.00     |
| 联宜电机           | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 东阳横店电子工业园区     | 许晓华  | 电机、齿轮箱及配件、电气机械器材，通用、专用设备，通信设备、计算机及其他电子设备，电动代步车、电动轮椅 | 10,000   | 100.00  | 100.00     |
| 东阳市联宜机电有限公司    | 间接投资      | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区   | 许晓华  | 电机部件及配件制造；机械加工、维修及销售                                | 1,000    | 100.00  | 100.00     |
| 浙江英洛华康复器材有限公司  | 间接投资      | 有限责任 | 浙江东阳横店电子工业园区   | 许晓华  | 康复器材、电动轮椅、代步车的研发、制造和销售                              | 1,000    | 51.00   | 51.00      |
| 浙江英洛华新能源科技有限公司 | 间接投资      | 有限责任 | 东阳横店镇          | 黄海燕  | 研发、生产和销售新能源汽车、光伏、电网领域用高压直流产品及相关的电子元件及组件             | 5,000    | 55.00   | 55.00      |
| 赣州市东磁稀土有限公司    | 同一控制下企业合并 | 有限责任 | 江西赣州经济技术开发区    | 张新龙  | 稀土永磁材料及其应用产品、磁性器材、电子生产（含金属表面处理）、销售（以上项目国家有专项规定的除外）  | 1,000    | 100.00  | 100.00     |

|                |            |      |              |     |                               |       |        |        |
|----------------|------------|------|--------------|-----|-------------------------------|-------|--------|--------|
| 浙江东阳东磁稀土有限公司   | 同一控制下企业合并  | 有限责任 | 浙江省东阳市横店镇工业区 | 张义龙 | 稀土销售；磁性材料、电子元器件生产和销售；经营进出口业务  | 1,000 | 100.00 | 100.00 |
| 浙江横店英洛华进出口有限公司 | 同一控制下企业合并  | 有限责任 | 东阳市横店工业区     | 魏中华 | 货物及技术的进出口业务                   | 2,000 | 100.00 | 100.00 |
| 赣州通诚磁材有限公司     | 非同一控制下企业合并 | 有限责任 | 江西赣州赣南工业园    | 倪永成 | 钕铁硼磁性材料、相关电子元器件、磁电产品的开发、生产、销售 | 3,000 | 100.00 | 100.00 |

## 2、在联营企业中的权益

### 重要的联营企业

| 联营企业名称                 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 |        | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------------|-------|------|------|------|--------|----------------|
|                        |       |      |      | 直接   | 间接     |                |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司          | 江西赣州  | 江西赣州 | 制造业  |      | 45.95% | 权益法            |
| 东阳市英洛华股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 浙江金华  | 浙江金华 | 股权投资 |      | 93.75% | 权益法            |

## 附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

### 2、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，本公司的市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目         | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额            |
|-------------|---------------|--------|----------------------|
| <b>货币资金</b> |               |        | <b>28,533,837.83</b> |
| 其中：美元       | 3,066,077.93  | 6.8632 | 21,043,106.04        |
| 欧元          | 954,561.67    | 7.8473 | 7,490,731.79         |
| <b>应收账款</b> |               |        | <b>96,971,353.64</b> |
| 其中：美元       | 12,743,907.35 | 6.8632 | 87,463,984.99        |
| 欧元          | 1,211,546.47  | 7.8473 | 9,507,368.65         |

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少利润大约为627.53万元。

## 附注九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称     | 关联关系 | 企业类型 | 注册地          | 法人代表 | 业务性质                       | 注册资本             | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|------|------|--------------|------|----------------------------|------------------|------------------|
| 横店集团控股有限公司 | 控股股东 | 有限责任 | 东阳市横店镇万盛街42号 | 徐永安  | 纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等 | 2,000,000,000.00 | 39.38            |

本公司的控股股东为横店集团控股有限公司，横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司70%的股权，因此横店社团经济企业联合会为公司的最终实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

见本附注七.1

### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 太原双塔刚玉（集团）有限公司  | 受同一公司控制     |
| 浙江横店进出口有限公司     | 受同一公司控制     |
| 浙江横店建筑工程有限公司    | 受同一公司控制     |
| 浙江全方音响科技有限公司    | 受同一公司控制     |
| 横店集团浙江英洛华电气有限公司 | 受同一公司控制     |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 浙江横店影视城有限公司       | 受同一公司控制  |
| 太原刚玉产业发展有限公司      | 受同一公司控制  |
| 浙江普洛康裕生物制药有限公司    | 受同一公司控制  |
| 横店集团家园化工有限公司      | 受同一公司控制  |
| 横店集团得邦照明股份有限公司    | 受同一公司控制  |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司    | 受同一公司控制  |
| 横店集团东磁股份有限公司      | 受同一公司控制  |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 受同一公司控制  |
| 浙江金光太阳能科技有限公司     | 受同一公司控制  |
| 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司  | 受同一公司控制  |
| 东阳市横店东磁电机有限公司     | 受同一公司控制  |
| 浙江东阳东磁有限公司        | 受同一公司控制  |
| 赣州市东磁电子有限公司       | 受同一公司控制  |
| 赣州新盛稀土实业有限公司      | 受同一公司控制  |
| 横店集团东磁有限公司        | 受同一公司控制  |
| 东阳四合水处理有限公司       | 受同一公司控制  |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司     | 子公司的联营企业 |

#### 4. 关联交易情况

##### 4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序          | 本期发生额         |                | 上期发生额         |                |
|------------------|--------|------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                  |        |                        | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 钕铁硼磁钢  | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 3,007,660.34  | 0.28           | 7,531,614.8   | 0.77           |
| 东阳市横店东磁电机有限公司    | 钕铁硼磁钢  | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 10,533,425.24 | 0.99           | 23,168,191.75 | 2.37           |
| 赣州市东磁电子有限公司      | 电费     | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 422,786.26    | 5.03           | 349,471.36    | 1.41           |
| 赣州市东磁电子有限公司      | 钕铁硼磁钢  | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 3,259,298.43  | 0.31           | 2,357,258.27  | 0.24           |

|                |          |                        |                |       |               |      |
|----------------|----------|------------------------|----------------|-------|---------------|------|
| 横店集团东磁股份有限公司   | 钕铁硼磁钢    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 171,055,744.17 | 16.03 | 63,415,370.56 | 6.50 |
| 横店集团东磁股份有限公司   | 继电器及其他   | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 123,180.11     | 0.01  | 3,478.64      | 0.00 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 成品       | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |                |       | 47,008.55     | 0.01 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 电费       | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 275,103.48     | 3.27  | 151,849.31    | 0.79 |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 钕铁硼磁钢    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |                |       | 730.76        | 0.01 |
| 浙江横店进出口有限公司    | 稀土永磁体、锯片 | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |                |       | 611,806.65    | 3.65 |
| 东阳东磁自动化科技有限公司  | 钕铁硼磁钢    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |                |       | 17,561.16     | 0.01 |

## 4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序          | 本期发生额         |               | 上期发生额        |               |
|-------------------|--------|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                   |        |                        | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
| 东阳市横店供水有限公司       | 水费     | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |               |               | 517,311.45   | 0.05          |
| 浙江横店建筑工程有限公司      | 技改建筑   | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 3,409,090.91  | 5.53          |              |               |
| 太原刚玉产业发展有限公司      | 原材料    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |               |               | 1,035,500.00 | 0.10          |
| 赣州通诚稀土新材料有限公司     | 原材料    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 |               |               | 44,017.09    | 0.01          |
| 横店集团得邦工程塑料有限公司    | 原材料    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 604,012.77    | 0.04          | 740,786.32   | 0.07          |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 固定资产   | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 321,904.30    | 0.33          | 6,155,607.56 | 0.62          |
| 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 其他     | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 168,725.00    | 0.01          | 8,055.56     | 0.01          |
| 赣州新盛稀土实业有限公司      | 原材料    | 按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行 | 13,110,939.40 | 0.83          | 52,291.25    | 0.01          |

|               |      |                         |              |        |              |        |
|---------------|------|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| 赣州新盛稀土实业有限公司  | 固定资产 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 17,825.75    | 0.02   |              |        |
| 横店集团东磁股份有限公司  | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 4,538,702.35 | 0.29   | 1,153,873.55 | 0.12   |
| 横店集团东磁股份有限公司  | 固定资产 | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 |              |        | 6,981.20     | 0.02   |
| 横店集团东磁有限公司    | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 304,715.96   | 0.02   | 284,124.86   | 0.16   |
| 东阳东磁自动化科技有限公司 | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 64,655.17    | 0.01   | 128,205.13   | 0.01   |
| 东阳四合水处理有限公司   | 水费   | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 2,326,630.89 | 100.00 | 1,479,799.30 | 100.00 |
| 杭州得邦照明有限公司    | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 8,620.69     | 0.01   | 6,153.85     | 0.00   |
| 浙江东阳东磁稀土有限公司  | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 104,226.93   | 0.01   |              |        |
| 浙江横店进出口有限公司   | 原材料  | 按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行 | 18,083.62    | 0.01   |              |        |

#### 4.2 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

| 承租方名称          | 租赁资产种类    | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 2018年度租金    | 2017年度租金     |
|----------------|-----------|----------|------------|-------------|--------------|
| 浙江金光太阳能科技有限公司  | 联宜电机厂房    |          |            |             | 270,720.00   |
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 联宜电机厂房    | 2017.5.1 | 2019.5.1   | 2,092,647.5 | 1,175,679.98 |
| 赣州市东磁电子有限公司    | 赣州东磁厂房及宿舍 | 2018.1.1 | 2020.12.31 | 961,711.31  | 961,711.32   |

##### (2) 本公司作为承租方

| 出租方名称      | 租赁资产种类       | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 2018年度租金     | 2017年度租金     |
|------------|--------------|----------|------------|--------------|--------------|
| 横店集团东磁有限公司 | 东阳东磁租赁厂房及办公室 | 2018.1.1 | 2018.12.31 | 2,085,318.76 | 2,066,532.12 |

#### 4.3 关联担保情况



## (1) 公司短期借款关联担保情况

| 担保方        | 被担保方         | 贷款单位             | 担保金额           | 担保期限       |            | 担保是否履行完毕 |
|------------|--------------|------------------|----------------|------------|------------|----------|
|            |              |                  |                | 起始日        | 终止日        |          |
| 横店集团控股有限公司 | 英洛华科技股份有限公司  | 中国民生银行股份有限公司太原分行 | 90,000,000.00  | 2018/07/30 | 2018/11/17 | 是        |
| 横店集团东磁有限公司 | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 中国银行东阳横店支行       | 10,000,000.00  | 2017/11/17 | 2018/11/13 | 是        |
| 横店集团东磁有限公司 | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 中国银行东阳横店支行       | 10,000,000.00  | 2018/11/23 | 2019/11/21 | 否        |
| 横店集团东磁有限公司 | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 中国银行东阳横店支行       | 10,000,000.00  | 2018/06/28 | 2019/06/26 | 否        |
| 横店集团东磁有限公司 | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 中国民生银行股份有限公司金华分行 | 10,000,000.00  | 2017/10/31 | 2018/10/31 | 是        |
| 横店集团东磁有限公司 | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 中国民生银行股份有限公司金华分行 | 10,000,000.00  | 2017/08/15 | 2018/08/02 | 是        |
| 横店集团控股有限公司 | 英洛华磁业        | 中国银行东阳横店支行       | 100,000,000.00 | 2018/09/04 | 2019/09/03 | 是        |
| 横店集团控股有限公司 | 英洛华磁业        | 中国银行东阳横店支行       | 20,000,000.00  | 2018/11/28 | 2019/11/26 | 否        |
| 横店集团控股有限公司 | 英洛华磁业        | 中国银行东阳横店支行       | 30,000,000.00  | 2018/12/06 | 2019/12/04 | 否        |
| 合计         |              |                  | 290,000,000.00 |            |            |          |

## 5. 关联方应收应付款项余额

| 科目名称  | 关联方               | 2018.12.31    |       | 2017.12.31    |       |
|-------|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|       |                   | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 应收账款  | 东阳市横店东磁电机有限公司     | 3,275,470.45  | 0.56  | 4,172,239.22  | 0.87  |
| 应收账款  | 浙江普洛康裕制药有限公司      | 1,707,322.00  | 0.29  | 1,707,322.00  | 0.36  |
| 应收账款  | 横店集团东磁股份有限公司      | 50,709,833.65 | 8.64  | 17,734,976.00 | 3.70  |
| 应收账款  | 浙江金光太阳能科技有限公司     |               |       | 208,960.00    | 0.04  |
| 应收账款  | 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司  | 1,869,214.41  | 0.32  | 1,551,151.72  | 0.33  |
| 应收账款  | 赣州市东磁电子有限公司       | 1,386,524.30  | 0.24  | 545,486.93    | 0.11  |
| 应收账款  | 横店集团得邦照明股份有限公司    |               |       | 24,778.84     | 0.01  |
| 应收账款  | 横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司 | 373,409.00    | 0.06  |               |       |
| 其他应收款 | 浙江横店影视城有限公司       | 305,310.00    | 0.56  | 104,800.00    | 0.44  |
| 其他应收款 | 东阳市横店影视城旅游营销有限公司  |               |       | 42,135.00     | 0.18  |
| 其他应收款 | 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司  | 10,000.00     | 1.30  |               |       |
| 应付账款  | 横店集团东磁股份有限公司      | 616,690.59    | 0.17  | 241,285.40    | 0.09  |

|       |                |              |      |            |      |
|-------|----------------|--------------|------|------------|------|
| 应付账款  | 东阳四合水处理有限公司    | 162,443.36   | 0.04 | 145,613.58 | 0.05 |
| 应付账款  | 浙江横店建筑工程有限公司   | 3,409,090.91 | 0.92 | 201,212.00 | 0.07 |
| 应付账款  | 浙江横店进出口有限公司    |              |      | 83,743.00  | 0.03 |
| 应付账款  | 浙江横店热电有限公司     |              |      | 67,043.03  | 0.02 |
| 应付账款  | 横店集团得邦工程塑料有限公司 | 5,256.41     | 0.01 |            |      |
| 应付账款  | 横店集团东磁有限公司     | 68,013.65    | 0.02 |            |      |
| 其他应付款 | 横店集团控股有限公司     | 980,087.37   | 2.15 | 980,087.37 | 2.28 |

## 附注十、或有事项

### 1、未决诉讼形成的或有事项

2015年9月，公司全资子公司太原刚玉物流工程有限公司与光启技术股份有限公司（原浙江龙生汽车部件股份有限公司，以下简称“光启技术”）签订了《机械设备买卖合同》，合同总价款1,168.00万元。自2015年10月，公司陆续完成了设备安装和调试，后期由于光启技术提出技术协议书以外的要求或其他整改，导致设备无法正常运行。对方以设备无法运行为由，拒绝向公司支付已到期货款，公司向桐庐县人民法院提起诉讼，要求对方履行合同，支付剩余合同欠款。

光启科技向桐庐县人民法院提起了反诉，要求解除与公司的《机械设备买卖合同》，并要求返还已支付的货款并支付违约金和赔偿金。

截止2018年12月31日，本案件尚未进行一审开庭审理。

## 附注十一、承诺事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

1、2019年1月18日，公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于转让太原刚玉物流工程有限公司股权的议案》，公司将子公司太原刚玉物流工程有限公司100%的股权作价1,795.23万元转让给济南蓝腾商贸有限公司。

2、本公司2019年3月6日召开的董事会会议表决通过了公司2018年度利润分配预案：公司2018年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## 附注十三、其他重要事项

1、截至2018年12月31日，本公司之控股股东一横店集团控股有限公司共持有本公司股份446,427,575股（其中375,968,494股非限售流通股，70,459,081股限售流通股），占公司总股本的39.38%，横店集团控股有限公司合计质押本公司股份194,500,000股，占其持有本公

司股份总数的 43.57%，占本公司总股本的 17.16%。

#### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数指 2017 年 12 月 31 日，期末数指 2018 年 12 月 31 日。

##### 1. 应收票据及应收账款

###### 1.1 总体情况列示

| 项目       | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|----------|--------------|--------------|
| 应收票据     |              |              |
| 应收账款（净额） | 1,420,623.16 | 1,697,674.65 |
| 合计       | 1,420,623.16 | 1,697,674.65 |

###### 1.2 应收账款据部分

###### 1.2.1 应收账款类别

| 种类                       | 2018. 12. 31 |        |              |        | 2017. 12. 31 |        |            |       |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------|-------|
|                          | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                          | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |        |              |        |            |       |
| 2、按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |              |        |              |        |            |       |
| 账龄组合                     | 1,624,624.96 | 35.75  | 204,001.80   | 12.56  | 1,851,221.38 | 99.87  | 155,946.73 | 8.42  |
| 关联方组合                    |              |        |              |        | 2,400.00     | 0.13   |            |       |
| 组合小计                     |              |        |              |        | 1,853,621.38 | 100.00 | 155,946.73 | 8.41  |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,920,000.00 | 64.25  | 2,920,000.00 | 100.00 |              |        |            |       |
| 合计                       | 4,544,624.96 | 100.00 | 3,124,001.80 | 68.74  | 1,853,621.38 | 100.00 | 155,946.73 | 8.41  |

###### 1.2.2 各类应收账款的坏账准备

| 项目      | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额 |                             | 155,946.73                  |                              |

|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| 2. 本期增加金额      |  | 48,055.07         | 2,920,000.00        |
| (1) 计提金额       |  | 48,055.07         | 2,920,000.00        |
| 3. 本期减少金额      |  |                   |                     |
| (1) 转回或回收金额    |  |                   |                     |
| (2) 核销金额       |  |                   |                     |
| <b>4. 期末余额</b> |  | <b>204,001.80</b> | <b>2,920,000.00</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 2018.12.31          |               |                   |              | 2017.12.31          |               |                   |             |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备              |              | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)     | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      |                     |               |                   |              | 1,410,144.00        | 76.18         | 14,101.44         | 1.00        |
| 1-2年      | 1,359,329.30        | 83.67         | 67,966.47         | 5.00         | 69,874.60           | 3.78          | 3,493.73          | 5.00        |
| 2-3年      |                     |               |                   |              | 117,425.00          | 6.34          | 11,742.50         | 10.00       |
| 3-4年      | 117,425.00          | 7.23          | 35,227.50         | 30.00        | 135,761.66          | 7.33          | 40,728.50         | 30.00       |
| 4-5年      | 94,125.66           | 5.79          | 47,062.83         | 50.00        | 64,271.12           | 3.47          | 32,135.56         | 50.00       |
| 5年以上      | 53,745.00           | 3.31          | 53,745.00         | 100.00       | 53,745.00           | 2.90          | 53,745.00         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>1,624,624.96</b> | <b>100.00</b> | <b>204,001.80</b> | <b>12.56</b> | <b>1,851,221.38</b> | <b>100.00</b> | <b>155,946.73</b> | <b>8.42</b> |

1.2.3 本公司报告期无核销的应收账款

1.2.4 期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                  | 年限   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------------|------|----------------|
| 光启技术股份有限公司      | 第三方    | 2,920,000.00        | 2-3年 | 64.26          |
| 中国人民武警部队浙江省消防总队 | 第三方    | 1,359,329.30        | 1-2年 | 29.91          |
| 山西盛达新科贸易有限公司    | 第三方    | 211,550.66          | 3-4年 | 117,425.00     |
|                 |        |                     | 4-5年 | 94,125.66      |
| 天津硕海冶金材料有限公司    | 第三方    | 53,745.00           | 5年以上 | 1.18           |
| <b>合计</b>       |        | <b>4,544,624.96</b> |      | <b>100.00</b>  |

1.2.5 报告期期末公司应收账款中无持公司5（含5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、报告期内公司无终

止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 2. 其他应收款

### 1. 1 总体情况列示

| 项目        | 2018. 12. 31             | 2017. 12. 31             |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 应收利息      |                          |                          |
| 其他应收款     | 367, 715, 428. 98        | 541, 677, 219. 42        |
| <b>合计</b> | <b>367, 715, 428. 98</b> | <b>541, 677, 219. 42</b> |

### 2. 2 其他应收款部分

#### 2. 2. 1 其他应收款类别

| 种类                        | 2018. 12. 31             |                |                         |               | 2017. 12. 31             |                |                          |               |
|---------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|---------------|--------------------------|----------------|--------------------------|---------------|
|                           | 账面余额                     |                | 坏账准备                    |               | 账面余额                     |                | 坏账准备                     |               |
|                           | 金额                       | 比例 (%)         | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                       | 比例 (%)         | 金额                       | 比例 (%)        |
| 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 47, 015, 996. 86         | 11. 34         | 47, 015, 996. 86        | 100. 00       | 124, 084, 580. 97        | 18. 64         | 124, 084, 580. 97        | 100. 00       |
| 2、按组合计提坏账准备的其他应收款         |                          |                |                         |               |                          |                |                          |               |
| 账龄组合                      | 168, 710. 00             | 0. 04          | 2, 497. 10              | 1. 48         | 27, 228. 70              | 0. 00          | 830. 33                  | 3. 05         |
| 关联方组合                     | 367, 549, 216. 08        | 88. 62         |                         |               | 541, 650, 821. 05        | 81. 36         |                          |               |
| 组合小计                      | 367, 717, 926. 08        | 88. 66         | 2, 497. 10              | 0. 00         | 541, 678, 049. 75        | 81. 36         | 830. 33                  | 0. 00         |
| 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                          |                |                         |               |                          |                |                          |               |
| <b>合计</b>                 | <b>414, 733, 922. 94</b> | <b>100. 00</b> | <b>47, 018, 493. 96</b> | <b>11. 34</b> | <b>665, 762, 630. 72</b> | <b>100. 00</b> | <b>124, 085, 411. 30</b> | <b>18. 64</b> |

#### 2. 2. 2 各类其他应收款的坏账准备

| 项目          | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1. 期初余额     | 124, 084, 580. 97            | 830. 33                      |                               |
| 2. 本期增加金额   | 47, 015, 996. 86             | 1, 666. 77                   |                               |
| (1) 计提金额    | 47, 015, 996. 86             | 1, 666. 77                   |                               |
| 3. 本期减少金额   | 124, 084, 580. 97            |                              |                               |
| (1) 转回或回收金额 | 124, 084, 580. 97            |                              |                               |
| (2) 核销金额    |                              |                              |                               |
| 4. 期末余额     | <b>47, 015, 996. 86</b>      | <b>2, 497. 10</b>            |                               |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2018. 12. 31 |        |          |          | 2017. 12. 31 |        |        |          |
|------|--------------|--------|----------|----------|--------------|--------|--------|----------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面余额         |        | 坏账准备   |          |
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 163,710.00   | 97.03  | 1,637.10 | 1.00     | 15,527.70    | 57.03  | 155.28 | 1.00     |
| 1-2年 |              |        |          | 5.00     | 9,901.00     | 36.36  | 495.05 | 5.00     |
| 2-3年 | 3,200.00     | 1.90   | 320.00   | 10.00    | 1,800.00     | 6.61   | 180.00 | 10.00    |
| 3-4年 | 1,800.00     | 1.07   | 540.00   | 30.00    |              |        |        |          |
| 合计   | 168,710.00   | 100.00 | 2,497.10 | 1.48     | 27,228.70    | 100.00 | 830.33 | 3.05     |

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称         | 账面余额           | 坏账金额 | 计提比例 |
|--------------|----------------|------|------|
| 联宜电机         | 278,525,878.33 |      |      |
| 太原刚玉物流工程有限公司 | 1,990,000.00   |      |      |
| 英洛华磁业        | 87,033,337.75  |      |      |
| 合计           | 367,549,216.08 |      |      |

2.2.3 本公司报告期无核销的其他应收款情况。

2.2.4 本期转回或收回坏账准备情况

| 单位名称         | 转回或收回金额        | 转回或收回原因              | 收回方式  |
|--------------|----------------|----------------------|-------|
| 太原刚玉物流工程有限公司 | 124,084,580.97 | 债转股，优化资产负债结构，以便出售股权。 | 债权转股权 |
| 合计           |                |                      |       |

公司全资子公司—刚玉物流目前已停产，净资产为负值，已无力偿还对公司的欠款。公司对刚玉物流以债转股的方式进行增资，以优化其资产负债结构，便于公司对其进行股权处置。

2.2.5 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称        | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例   |
|-------------|---------------|---------------|--------|
| 山西英洛华磁业有限公司 | 47,015,996.86 | 47,015,996.86 | 100.00 |
| 合计          | 47,015,996.86 | 47,015,996.86 | 100.00 |

公司全资子公司—山西英洛华磁业有限公司近年来连续亏损，且已停产，截止2018年12月31日该公司净资产为-46,991,718.54元，其资产变现不足以向公司支付股权投资款和经营周转资金借款，因此公司全额计提其他应收款坏账准备和长期股权投资减值准备。对子公司计提减值准备不会影响公司合并报表利润总额。

## 2.2.6 报告期期末其他应收款金额前五名单位明细情况

| 单位名称         | 业务性质 | 金额                    | 年限   | 占其他应收款总额比例(%) |
|--------------|------|-----------------------|------|---------------|
| 联宜电机         | 往来款  | 278,525,878.33        | 1年以内 | 67.15         |
| 英洛华磁业        | 往来款  | 87,033,337.75         | 1年以内 | 20.99         |
| 山西英洛华磁业有限公司  | 往来款  | 47,015,996.86         | 1年以内 | 11.34         |
| 太原刚玉物流工程有限公司 | 往来款  | 1,990,000.00          | 1年以内 | 0.48          |
| 张郁文          | 往来款  | 120,000.00            | 1年以内 | 0.03          |
| <b>合计</b>    |      | <b>414,685,212.94</b> |      | <b>99.99</b>  |

2.2.7 报告期期末公司其他应收款中无持公司5（含5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 3. 长期股权投资

## 3.1 明细项目

| 被投资单位名称        | 核算方法 | 投资成本                    | 期初余额                    | 增减变动                  | 期末余额                    | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 期初减值准备                | 期末减值准备                 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------|-----------------------|------------------------|
| 英洛华磁业          | 成本法  | 84,967,604.50           | 387,537,604.50          |                       | 387,537,604.50          | 100           | 100            |                       |                        |
| 太原刚玉物流工程有限公司   | 成本法  | 253,323,964.70          | 60,764,157.92           | 192,559,806.78        | 253,323,964.70          | 100           | 100            | -60,764,157.92        | -237,592,779.58        |
| 山西英洛华磁业有限公司    | 成本法  | 26,442,168.50           | 26,442,168.50           |                       | 26,442,168.50           | 90            | 90             |                       | -26,442,168.50         |
| 浙江刚玉新能源有限公司    | 成本法  | 22,500,000.00           | 22,500,000.00           |                       | 22,500,000.00           | 100           | 100            |                       |                        |
| 赣州通诚磁材有限公司     | 成本法  | 36,000,000.00           | 36,000,000.00           |                       | 36,000,000.00           | 100           | 100            |                       |                        |
| 联宜电机           | 成本法  | 502,806,798.66          | 502,806,798.66          |                       | 502,806,798.66          | 100           | 100            |                       |                        |
| 赣州市东磁稀土有限公司    | 成本法  | 154,495,510.80          | 154,495,510.80          |                       | 154,495,510.80          | 100           | 100            |                       |                        |
| 浙江横店英洛华进出口有限公司 | 成本法  | 26,149,032.75           | 26,149,032.75           |                       | 26,149,032.75           | 100           | 100            |                       |                        |
| 浙江英洛华安全技术有限公司  | 成本法  | 21,000,000.00           | 21,000,000.00           | 20,000,000.00         | 41,000,000.00           | 100           | 100            |                       |                        |
| <b>合计</b>      |      | <b>1,127,685,079.91</b> | <b>1,237,695,273.13</b> | <b>212,559,806.78</b> | <b>1,450,255,079.91</b> |               |                | <b>-60,764,157.92</b> | <b>-264,034,948.08</b> |

3.2 上述被投资单位报告期内未分派现金红利。

## 4. 营业收入及营业成本

## 4.1 营业收入明细项目

| 项目     | 2018年度       | 2017年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 4,655,150.96 | 9,084,477.17 |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他业务收入    | 43,931.62           | 461,837.61          |
| <b>合计</b> | <b>4,699,082.58</b> | <b>9,546,314.78</b> |

## 4.2 营业成本明细项目

| 项目        | 2018年度              | 2017年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务成本    | 6,741,983.32        | 8,529,637.15        |
| 其他业务成本    |                     | 523,551.53          |
| <b>合计</b> | <b>6,741,983.32</b> | <b>9,053,188.68</b> |

## 4.3 公司2018年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别            | 营业收入                | 营业成本                | 毛利                   |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1、主营业务        |                     |                     |                      |
| 金刚石制品         | 4,655,150.96        | 6,741,983.32        | -2,086,832.36        |
| <b>主营业务小计</b> | <b>4,655,150.96</b> | <b>6,741,983.32</b> | <b>-2,086,832.36</b> |
| 2、其他业务        |                     |                     |                      |
| 材料销售          | 43,931.62           |                     | 43,931.62            |
| <b>其他业务小计</b> | <b>43,931.62</b>    |                     | <b>43,931.62</b>     |
| <b>合计</b>     | <b>4,699,082.58</b> | <b>6,741,983.32</b> | <b>-2,042,900.74</b> |

## 4.4 公司2017年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

| 类别            | 营业收入                | 营业成本                | 毛利                |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、主营业务        |                     |                     |                   |
| 金刚石制品         | 9,084,477.17        | 8,529,637.15        | 554,840.02        |
| <b>主营业务小计</b> | <b>9,084,477.17</b> | <b>8,529,637.15</b> | <b>554,840.02</b> |
| 2、其他业务        |                     |                     |                   |
| 材料销售          | 433,478.64          | 523,551.53          | -90,072.89        |
| 其他            | 28,358.97           |                     | 28,358.97         |
| <b>其他业务小计</b> | <b>461,837.61</b>   | <b>523,551.53</b>   | <b>-61,713.92</b> |
| <b>合计</b>     | <b>9,546,314.78</b> | <b>9,053,188.68</b> | <b>493,126.10</b> |

## 5. 现金流量表补充资料



| 补充资料                         | 2018年度          | 2017年度          |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                 |                 |
| 净利润                          | -141,917,606.15 | -195,521,670.80 |
| 加：资产减值准备                     | 127,699,099.11  | 184,925,865.95  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 3,824,796.22    | 2,038,795.10    |
| 无形资产摊销                       | 350,626.44      | 350,626.44      |
| 长期待摊费用摊销                     | 330,097.08      |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失        | 578,369.28      |                 |
| 固定资产报废损失                     |                 |                 |
| 公允价值变动损失                     |                 |                 |
| 财务费用                         |                 | 473,183.34      |
| 投资损失                         |                 | 2,072,624.50    |
| 递延所得税资产减少                    |                 |                 |
| 递延所得税负债增加                    |                 |                 |
| 存货的减少                        | 3,567,412.68    | 1,001,809.57    |
| 经营性应收项目的减少                   | 18,906,423.71   | 30,696,917.99   |
| 经营性应付项目的增加                   | -2,510,725.56   | -19,173,149.84  |
| 其他-冻结存款                      | -1,881,059.00   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 8,947,433.81    | 6,865,002.25    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                       |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                 |                 |
| 融资租入固定资产                     |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的期末余额                      | 951,992.67      | 12,064,721.17   |
| 减：现金的期初余额                    | 12,064,721.17   | 31,579,208.03   |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -11,112,728.50  | -19,514,486.86  |

## 附注十五、补充资料

## 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

| 项目   | 2018年度        | 2017年度        |
|--|---------------|---------------|
| 1、非流动资产处置损益  | -144,556.94   | 494,964.13    |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   | 3,486,761.26  | 3,442,918.97  |
| 3、计入当期损益的政府补助  | 39,323,044.81 | 35,234,073.58 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               | -152,168.88   |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                   |               |               |
| 6、非货币资产交换损益  |               |               |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益   |               |               |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |               |               |
| 9、债务重组损益   |               |               |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |               |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |               |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |               |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |               |
| 14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |               |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |               |
| 16、对外委托贷款取得的损益   |               |               |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |               |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |               |
| 19、受托经营取得的托管费收入  |               |               |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 5,436,173.05  | 676,037.84    |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |               |
| 22、所得税影响额  | -6,366,285.87 | -5,628,004.04 |
| 23、少数股东权益影响额   | -1,266,882.13 | -1,261,531.87 |
| 合计   | 40,468,254.18 | 32,806,289.73 |

## 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

### 2.1 2018年度

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-----------------------|------------|--------|--------|
|                       |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润          | 5.27       | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.37       | 0.06   | 0.06   |

### 2.2 2017年度

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-----------------------|------------|--------|--------|
|                       |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于普通股股东的净利润          | 5.08       | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.46       | 0.06   | 0.06   |

### 2.3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 每股收益计算过程

| 项目                           | 代码 | 2018年            | 2017年            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(I)            | P0 | 112,160,097.62   | 102,749,259.92   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)    | P0 | 71,691,843.44    | 69,942,970.19    |
| 期初股份总数                       | S0 | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数     | S1 |                  |                  |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数           | Si |                  |                  |
| 报告期因回购等减少股份数                 | Sj |                  |                  |
| 报告期缩股数                       | Sk |                  |                  |
| 报告期月份数                       | M0 | 12               | 12               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mi |                  |                  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mj |                  |                  |
| 发行在外的普通股加权平均数                | S  | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 |
| 基本每股收益(I)                    |    | 0.10             | 0.09             |
| 基本每股收益(II)                   |    | 0.06             | 0.06             |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)        | P1 | 112,160,097.62   | 102,749,259.92   |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1 | 71,691,843.44    | 69,942,970.19    |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数  |    |                  |                  |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数            |    | 1,133,684,103.00 | 1,133,684,103.00 |
| 稀释每股收益(I)                    |    | 0.10             | 0.09             |
| 稀释每股收益(II)                   |    | 0.06             | 0.06             |

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

### ①基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### ②稀释每股收益

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 2.4 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N<sub>P</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

### 3.合并财务报表项目变动异常项目原因说明

#### 3.1 货币资金

2018年12月31日比2017年12月31日减少46.86%，主要原因是公司使用自有资金或闲置募集资金购买理财产品较多，期末理财产品较上年末净增加281,500,000.00元所致。

#### 3.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2018年12月31日比2017年12月31日增加234.74%，主要原因是公司购买的远期结售汇产品浮动盈利增加所致

#### 3.3 存货

2018年12月31日比2017年12月31日增加34.75%，主要原因是公司生产规模扩大，平均库存量增加所致。

#### 3.4 其他流动资产

2018年12月31日比2017年12月31日增加182.76%，主要原因是企业购买银行理财产品增加281,500,000.00元所致。

#### 3.5 在建工程

2018年12月31日比2017年12月31日增加32.82%，主要原因是公司本期募投项目陆续投建所致。

#### 3.6 短期借款

2018年12月31日比2017年12月31日增加133.33%，主要原因是公司报告期新增流动资金借款40,000,000.00元所致。

#### 3.7 应付票据及应付账款

2018年12月31日比2017年12月31日增加37.62%，主要原因是对供应商付款周期延长，期末应付票据及应付账款增加所致。

#### 3.8 预收账款

2018年12月31日比2017年12月31日减少38.89%，主要原因是上期末上游客户为锁定原材料价格，提前预付货款较多所致。

#### 3.9 财务费用

2018年度比2017年度减少383.94%，主要原因是本报告期内利息收入增加以及美元升值导致的汇兑损益增加所致。

#### 3.10 资产减值损失

2018年度比2017年度增加316.40%，主要原因是本公司的子公司太原刚玉物流工程有限公司根据拟转让资产的交易价格计提了应收款项减值准备和固定资产减值准备所致。

(本页为2018年度财务报表附注签章页，无正文)

英洛华科技股份有限公司

法定代表人：许晓华

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：金剑锋

2019年3月6日