



# 江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人施永晨、主管会计工作负责人雷忠及会计机构负责人(会计主管人员)武大学声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

2016 半年度报告 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	16
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录 .....	109

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司
控股股东、大股东	指	德力西集团有限公司
生物中心	指	公司全资子公司广东江门生物技术开发中心有限公司
德力光电	指	公司全资子公司广东德力光电有限公司
德力纸业	指	公司控股子公司湖北德力纸业纸业有限公司
甘化置业	指	公司全资子公司江门甘化投资置业有限公司
LED	指	Light Emitting Diode, 发光二极管, 是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件, 它可以直接把电转化为光, 具有节能、环保、寿命长等特点, 是新型照明光源
LED 外延片	指	在一块加热至适当温度的衬底基片(主要有蓝宝石、SiC 和 Si)上, 气态物质 InGaAlP 有控制的输送到衬底表面, 生长出特定单晶薄膜。
"三旧"改造	指	旧城镇、旧厂房、旧村庄改造
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	2015 年 9 月 7 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	广东甘化	股票代码	000576
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	广东甘化		
公司的外文名称(如有)	JIANGMEN SUGARCANE CHEMICAL FACTORY (GROUP) CO.,LTD		
公司的外文名称缩写(如有)	JSCC		
公司的法定代表人	施永晨		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沙伟	王希玲
联系地址	广东省江门市甘化路 62 号	广东省江门市甘化路 62 号
电话	(0750) 3277650、3277651	(0750) 3277650、3277651
传真	(0750) 3277666	(0750) 3277666
电子信箱	ganhuashawei@126.com	wxl@gdganhua.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	163,641,962.80	193,716,489.51	-15.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,585,884.07	-24,450,175.36	-41.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-48,791,496.46	-27,332,712.51	-78.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,920,930.52	-59,510,598.31	64.85%
基本每股收益（元/股）	-0.0781	-0.0552	-41.49%
稀释每股收益（元/股）	-0.0781	-0.0552	-41.49%
加权平均净资产收益率	-2.93%	-2.43%	-0.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,412,246,487.55	1,958,109,628.69	-27.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,163,068,292.20	1,197,654,116.17	-2.89%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,118,685.12	主要是土地补偿收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,077,586.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,340.56	
合计	14,205,612.39	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016 年上半年，国内经济形势错综复杂，经济下行压力较大。面对严峻的经济形势，公司直面经营中的困难与阻力，在董事会的领导下，围绕战略规划及年度总体经营目标，坚持生产经营与转型发展并重的方针，积极开展各项经营活动。

报告期内，公司纸张贸易业务有序开展，资金回笼良好；光电产业积极探索差异化市场，推进产品结构调整；生化产业聚焦生产研发，不断加强内部管理。但受市场环境、经济下行等诸多方面因素影响，光电产业、生化产业经营业绩不如预期。公司“三旧”改造工作继续推进，“三旧”改造土地中公共配套设施用地已由江门市政府收回，并如期收到公共配套设施用地补偿款。同时，公司产业转型工作加快推进，投资团队积极收集、研究、评估适合公司战略发展的投资项目，为公司实施大健康产业运作创造条件。

报告期内，公司共完成营业收入 1.64 亿元，其中德力光电营业收入 0.27 亿元，生物中心营业收入 0.22 亿元，纸张贸易营业收入 1.09 亿元。截至 2016 年 6 月末，公司总资产 14.12 亿元，净资产 11.71 亿元。

### 二、主营业务分析

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	163,641,962.80	193,716,489.51	-15.53%	
营业成本	166,513,370.44	179,132,709.51	-7.04%	
销售费用	4,767,992.08	4,270,255.48	11.66%	
管理费用	26,047,613.61	25,125,673.52	3.67%	

财务费用	14,766,153.14	12,085,934.45	22.18%	
所得税费用	6,305.32	1,252.63	403.37%	
研发投入	3,948,360.89	3,273,759.38	20.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,920,930.52	-59,510,598.31	64.85%	主要原因是本报告期收到其他与经营活动有关的现金同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	50,667,925.74	-57,582,558.14	187.99%	主要原因是本报告期收到土地补偿款。
筹资活动产生的现金流量净额	-511,728,815.27	101,007,210.63	-606.63%	主要原因是本报告期归还银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-481,981,820.05	-16,085,947.42	-2,896.29%	主要原因是本报告期归还银行贷款。
营业外收入	14,314,125.29	2,946,860.40	385.74%	主要原因是本报告期收到土地补偿收益。

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司努力克服各种不利因素影响，按照既定的经营计划，稳定开展生产经营工作。下半年，公司将继续坚定信心、攻坚克难，促进各子公司巩固基础，贴近市场开展产品研发，提升产品核心竞争力，并努力突破核心关键技术，把科技成果转化为现实生产力，以确保公司经营目标的落实。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	156,858,870.00	163,136,229.85	-4.00%	-17.16%	-7.39%	-10.97%
分产品						

造纸产品	109,344,622.04	104,223,662.65	4.68%	-24.50%	-23.03%	-1.81%
生化产品	20,826,638.06	20,068,160.51	3.64%	-14.85%	-2.80%	-11.94%
LED 产品	26,687,609.90	38,844,406.69	-45.55%	33.01%	93.34%	-45.42%
分地区						
国内	156,858,870.00	163,136,229.85	-4.00%	-17.16%	-7.39%	-10.97%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

###### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	79,426.99
报告期投入募集资金总额	321.23
已累计投入募集资金总额	64,091.32
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司本次非公开发行股票，募集资金总额为人民币 81,360 万元，扣除发行费用人民币 1,933.01 万元，实际募集资金净额为人民币 79,426.99 万元。截至 2016 年 06 月 30 日，累计已使用募集资金 64,091.35 万元。公司严格执行募集资金管理办法等相关规定，未改变募集资金投向。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、生物中心酵母生物工程技改扩建项目	否	19,000	19,000	321.23	4,089.95	21.53%		0	未完工	否
2、德力光电 LED 外延片生产项目	否	60,000	60,000		60,001.37	100.00%		-2,046.18	未达到	否

承诺投资项目小计	--	79,000	79,000	321.23	64,091.32	--	--	-2,046.18	--	--
超募资金投向										
合计	--	79,000	79,000	321.23	64,091.32	--	--	-2,046.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、生物中心酵母生物工程技改扩建项目未达到计划进度或预计收益的主要原因：该项目已完成酵母粉滚筒干燥生产线及项目配套工程酵母废水处理系统建设，近期以酵母粉作为培养基的下游企业市场状况发生较大变化，需求下降，为慎重起见，项目中原计划扩建 5,000 吨酵母粉/年生产线等工程暂未实施。2、德力光电 LED 外延片生产项目未达到计划进度或预计收益的主要原因：该项目前 10 条生产线于 2014 年下半年开始投产运行。由于近期该行业市场及环境发生变化，公司将结合具体情况决定下一步的投资计划。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2013 年 4 月 30 日止，公司募集资金投资项目预先已投入自筹资金的实际投资金额共为 25,687.34 万元，分别用于：LED 外延片生产项目的土地使用权购置、厂房建设和设备投资投入 22,935.62 万元；酵母生物工程技改扩建项目的土建和设备投资投入 2,751.72 万元。公司第七届董事会第二十九次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以本次募集资金 25,687.34 万元置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 5 月 8 日，公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金总额为人民币 16,000 万元，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前归还到募集资金专用账户。截至 2016 年 3 月 2 日，公司用于补充流动资金的 16,000 万元闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户。2016 年 4 月 6 日，公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金总额为人民币 15,000 万元，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前归还到募集资金专用账户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额为 531.95 万元（含募集资金累计产生利息收入 196.28 万元），全部存放于公司各募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司披露的募集资金使用情况与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

#### 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东德力光电有限公司	子公司	电子	LED 外延片、芯片的研发、生产	100,000,000.00	813,393,380.59	495,036,895.79	26,770,866.30	-23,876,284.09	-20,461,827.73
广东江门生物技术开发中心有限公司	子公司	制药	制造药用酵母、酵母精、酶制剂、生物制品等	51,072,905.57	149,377,261.80	87,146,311.80	21,692,942.60	-4,356,136.76	-4,455,766.89
湖北德力纸业有限公司	子公司	造纸	纸浆、纸、化工产品、建筑材料的生产销售	100,000,000.00	37,190,453.64	37,165,911.72		-81,681.57	-81,681.57
江门市甘源环保包装制品有限公司	子公司	包装	生产纸浆模塑工业包装制品、纸浆模塑农副产品包装制品	1,000,000.00	24,103.52	-1,896,993.31		-11,512.86	-11,512.86
江门机械厂	子公司	机械	制造制糖机械、造纸机械、起重设备、石油冶炼设备及普通机械零配件	26,062,000.00	70,381.95	-23,139,431.25		-30,595.95	-30,595.95
江门市北街(联营)发电厂	子公司	电力	发电、供电、供汽、兼营电气安装	31,690,000.00	37,452,813.89	36,204,195.25	2,853,532.14	-349,015.53	-355,320.85
江门甘化投资置业有限公司	子公司	投资置业	投资办实业、经济信息咨询、企业管理服务	10,000,000.00	183,407.78	-1,665,338.08		-330,378.65	-330,378.65

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月01日至 2016年06月30日	非现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营情况作出说明。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
江门市土地储备中心	公共配套设施用地	2016年2月2日	7,111	0	增加利润总额1,022万元		政府收储	否	无关联关系	是	是	2016年02月04日	详情请参阅公司在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于与江门市土地储备中心签订<收回土地补偿合同书>的公告》

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

### 租赁情况说明

本公司的全资子公司江门市北街（联营）发电厂（以下简称“北街电厂”）自 2005 年 10 月 1 日起，整体资产租赁给江门天诚溶剂制品有限公司经营，租赁期限 10 年。2014 年，双方续签了租赁合同，同意租赁期限延至 2022 年 9 月 30 日止。报告期内，除上述事项外，公司未发生、也无以前期间发生但延续到报告期的重大租赁事项。

### 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东德力光电有 限公司	2013 年 07 月 27 日	23,300	2013 年 08 月 15 日	0	连带责任保 证	2012.09.20-2 023.08.13	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		23,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0			
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		23,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		0			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					0.00%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)					0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)					0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					0			
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					不适用			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					不适用			

### 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	德力西集团有限公司	德力西集团承诺 ST 甘化注册地不迁离江门市区。	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	可如期履行
	德力西集团有限公司	德力西集团承诺在受让股份后, 同意 ST 甘化五年内通过增发等融资渠道筹集资金在江门市区投资光电产业规模不低于 15 亿元人民币; 若 ST 甘化投资不足 15 亿元, 德力西集团承诺以自有资金追加投资补足 15 亿元在江门的投资。	2011 年 02 月 15 日	2011 年 9 月 5 日至 2016 年 9 月 5 日	可如期履行
	德力西集团有限公司	德力西集团作为本公司大股东期间, 不在任何地域以任何形式, 从事法律、法规和规范性法律文件所规定的可能与本公司构成同业竞争的活动; 从第三方获得的商业机会如果属于本公司主营业务范围内的, 则将及时告知本公司, 并尽可能地协助本公司取得该商业机会; 不以任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动; 不以下列任何方式从事任何可能影响本公司经营和发展的业务或活动: (1) 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制本公司的独立发展; (2) 在社会上散布不利于本公司的消息; (3) 利用对本公司控股施加不良影响, 造成本公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动; (4) 从本公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员; (5) 捏造、散布不利于本公司的消息, 损害本公司的商誉。德力西集团如违反以上承诺导致本公司遭受损失, 将向本公司进行合理赔偿。	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	可如期履行
	德力西集团有限公司	德力西集团作为本公司大股东期间, 将尽可能避免和减少与本公司之间的关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循公正、公平、公开的原则, 依法签订协议, 履行合法程序, 按照有关法律、法规、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理相关手续, 保证不通过关联交易损害本公司及其他股东的合法权益。	2011 年 02 月 15 日	作为本公司大股东期间	可如期履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	德力西集团有限公司	本次非公开发行完成后, 德力西集团将在股东权利范围内, 引导本公司向金融机构适度负债经营, 保持合理的资产负债率, 保证本公司可持续稳健经营。	2011 年 02 月 15 日	本次非公开发行股票完成后	可如期履行

	德力西集团有限公司	通过本次非公开发行股份所认购的 ST 甘化的股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让。	2011 年 02 月 15 日	2013 年 5 月 9 日至 2016 年 5 月 9 日	报告期内履行完毕
	原控股股东 江门市资产管理局	本次非公开发行完成后，江门市资产管理局及其关联人不存在占用本公司资金、资产或者由本公司为江门市资产管理局及其关联人提供担保的情形。	2011 年 02 月 15 日	本次非公开发行股票完成后	可如期履行
其他对公司中小股东所作承诺	德力西集团有限公司	自 2015 年 7 月 9 日起，未来六个月内不减持本公司所持有的广东甘化股票。	2015 年 07 月 09 日	2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 8 日	报告期内履行完毕
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

### 半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、“三旧”改造

根据江门市城市规划的要求，公司本部生产区内土地（江门市甘化路 56 号）已被列入市“三旧”改造范围。2015 年 4 月，经公司第八届董事会第五次会议及 2014 年度股东大会审议通过，公司与江门市人民政府国有资产监督管理委员会

会签署了《江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司本部厂区“三旧”改造协议书》。根据该协议书，公司“三旧”改造土地中公共配套设施用地将由江门市人民政府收回，一次性将公共配套设施占用土地补偿款支付给公司。

2016年2月2日，公司与江门市土地储备中心（以下简称“储备中心”）签订了《收回土地补偿合同书》。2016年3月29日，公司收到储备中心支付的公共配套设施用地补偿款人民币 71,117,280.00 元。

详情请参阅公司于 2015 年 4 月 18 日披露的《关于与江门市人民政府国有资产监督管理委员会签订“三旧”改造协议的公告》、2015 年 5 月 4 日披露的《关于与江门市人民政府国有资产监督管理委员会签订“三旧”改造协议的进展公告》、2016 年 2 月 4 日披露的《关于与江门市土地储备中心签订〈收回土地补偿合同书〉的公告》及 2016 年 3 月 31 日披露的《关于收到“三旧”改造公共配套设施用地补偿款的公告》。

## 2、报告期内，公司重要事项信息披露索引

报告期内，公司所有重要事项信息披露均发布在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上，刊登的信息如下：

公告编号	公告名称	公告时间	披露主体
2016-01	关于子公司收到第二期设备补贴款的公告	2016-01-05	中国证券报B023版、证券时报B48版、证券日报D9版、巨潮资讯网
2016-02	股票交易异常波动公告	2016-01-18	中国证券报B003版、证券时报B29版、证券日报C12版、巨潮资讯网
2016-03	2015年度业绩预告	2016-01-20	中国证券报B009版、证券时报B120版、证券日报C19版、巨潮资讯网
2016-04	关于与江门市土地储备中心签订《收回土地补偿合同书》的公告	2016-02-04	中国证券报B051版、证券时报B52版、证券日报D27版、巨潮资讯网
2016-05	关于高级管理人员辞职的公告	2016-03-02	中国证券报B034版、证券时报B52版、证券日报D27版、巨潮资讯网
2015-06	关于归还募集资金的公告	2016-03-04	中国证券报B010版、证券时报B45版、证券日报D16版、巨潮资讯网

2016-07	关于监事会主席辞职的公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-08	第八届董事会第十二次会议决议公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-09	第八届监事会第七次会议决议公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-10	2015年度报告摘要	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-11	关于计提资产减值准备的公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-12	关于2015年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-13	关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动 资金的公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-14	关于资产核销的公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-15	关于召开公司2015年度股东大会通知的公告	2016-03-12	中国证券报B046版、证券时报B56版、 证券日报C11版、巨潮资讯网
2016-16	关于召开公司2015年度股东大会的提示性公告	2016-03-30	中国证券报B043版、证券时报B97版、 证券日报D96版、巨潮资讯网
2016-17	关于收到“三旧”改造公共配套设施用地补偿款的公 告	2016-03-31	中国证券报B019版、证券时报B37版、 证券日报D145版、巨潮资讯网
2016-18	2015年度股东大会决议公告	2016-04-07	中国证券报B031版、证券时报B77版、 证券日报D40版、巨潮资讯网
2016-19	第八届监事会第八次会议决议公告	2016-04-07	中国证券报B031版、证券时报B77版、 证券日报D40版、巨潮资讯网
2016-20	2016第一季度业绩预告	2016-04-15	中国证券报B024版、证券时报B121版、 证券日报D32版、巨潮资讯网
2016-21	2016年第一季度报告	2015-04-28	中国证券报B162版、证券时报B141版、 证券日报E3版、巨潮资讯网
2016-22	关于非公开发行限售股份解除限售的提示性公告	2015-05-16	中国证券报B002版、证券时报B16版、 证券日报D14版、巨潮资讯网
2016-23	关于股改限售股份解除限售的提示性公告	2015-05-16	中国证券报B002版、证券时报B16版、 证券日报D14版、巨潮资讯网

## 十五、公司债相关情况

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

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	193,022,630	43.59%				-184,000,000	-184,000,000	9,022,630	2.04%
3、其他内资持股	193,022,630	43.59%				-184,000,000	-184,000,000	9,022,630	2.04%
其中：境内法人持股	186,668,878	42.15%				-184,000,000	-184,000,000	2,668,878	0.60%
境内自然人持股	6,353,752	1.43%						6,353,752	1.43%
二、无限售条件股份	249,838,694	56.41%				184,000,000	184,000,000	433,838,694	97.96%
1、人民币普通股	249,838,694	56.41%				184,000,000	184,000,000	433,838,694	97.96%
三、股份总数	442,861,324	100.00%				0	0	442,861,324	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司有限售条件股份减少 184,000,000 股，无限售条件股份增加 184,000,000 股，是公司控股股东德力西集团有限公司所持的股改限售股份及非公开发行限售股份均已达到解除限售的承诺要求，根据股改承诺、非公开发行承诺及国家相关法律法规，控股股东委托公司申请办理解除限售等相关手续，相关股份于 2016 年 5 月 17 日上市流通。（详情请参阅公司 2016 年 5 月 16 日刊登的《关于非公开发行限售股份解除限售的提示性公告》及《关于股改限售股份上市流通的提示性公告》）。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,085		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
德力西集团有限公司	境内非国有法人	41.55%	184,000,000			184,000,000	质押	100,000,000
罗双跃	境内自然人	5.26%	23,303,115			23,303,115		
厦门国贸资产管理有限公司—国贸资管鑫汇赢 8 号资产管理计划	其他	4.98%	22,046,232			22,046,232		
南华期货股份有限公司—南华期货开元 7 号资产管理计划	其他	2.30%	10,188,804			10,188,804		
前海开源基金—广发银行—前海开源国泓 1 号资产管理计划	其他	2.17%	9,605,026			9,605,026		
胡成中	境内自然人	1.91%	8,450,000		6,337,500	2,112,500	质押	8,450,000
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	1.48%	6,557,271			6,557,271		
融通资本财富—广发银行—融通资本金葵花 1 号资产管理计划	其他	0.75%	3,341,567			3,341,567		
张华光	境内自然人	0.66%	2,928,846			2,928,846		

吴庆	境内自然人	0.42%	1,869,694			1,869,694		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		公司无作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名的股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第六大股东胡成中先生为公司实际控制人，持有公司控股股东德力西集团有限公司 50.50%的股份，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
德力西集团有限公司	184,000,000	人民币普通股	184,000,000					
罗双跃	23,303,115	人民币普通股	23,303,115					
厦门国贸资产管理有限公司－国贸资管鑫汇赢 8 号资产管理计划	22,046,232	人民币普通股	22,046,232					
南华期货股份有限公司－南华期货开元 7 号资产管理计划	10,188,804	人民币普通股	10,188,804					
前海开源基金－广发银行－前海开源国泓 1 号资产管理计划	9,605,026	人民币普通股	9,605,026					
中信证券股份有限公司	6,557,271	人民币普通股	6,557,271					
融通资本财富－广发银行－融通资本金葵花 1 号资产管理计划	3,341,567	人民币普通股	3,341,567					
张华光	2,928,846	人民币普通股	2,928,846					
胡成中	2,112,500	人民币普通股	2,112,500					
吴庆	1,869,694	人民币普通股	1,869,694					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东胡成中先生为公司实际控制人，持有公司控股股东德力西集团有限公司 50.50%的股份，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他前十名无限售条件股东之间以及其他前十名无限售条件股东和前十名股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

#### 控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方小潮	副总裁	解聘	2016 年 03 月 02 日	因工作变动原因申请辞职。
周景强	监事	离任	2016 年 04 月 06 日	因个人原因申请辞职。
方小潮	监事、监事会主席	被选举	2016 年 04 月 06 日	经公司 2015 年度股东大会及第八届第八次监事会选举。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,403,190.95	574,982,862.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,676,107.11	52,795,399.39
应收账款	69,977,241.14	87,137,452.17
预付款项	96,892,464.50	97,012,686.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,676,324.50	9,939,783.53
买入返售金融资产		
存货	98,169,326.79	78,285,659.62
划分为持有待售的资产		60,895,927.26

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,765,182.38	24,313,493.96
流动资产合计	442,559,837.37	985,363,264.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,200,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,899,799.49	9,031,428.13
长期股权投资	339,616.07	339,616.07
投资性房地产	26,174,515.04	27,891,811.27
固定资产	640,095,606.74	648,883,319.50
在建工程	30,885,855.85	28,308,238.69
工程物资		92,470.09
固定资产清理	38,549,971.79	38,592,971.79
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	115,661,020.42	117,345,992.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,000,000.04	40,000,000.00
递延所得税资产	10,185,772.47	10,185,772.47
其他非流动资产	60,694,492.27	49,874,743.77
非流动资产合计	969,686,650.18	972,746,363.95
资产总计	1,412,246,487.55	1,958,109,628.69
流动负债：		
短期借款	75,650,000.00	173,650,000.00
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		
应付账款	26,101,284.88	17,564,022.06
预收款项	5,372,177.97	5,285,119.01

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,915,237.24	9,347,256.48
应交税费	4,846,980.61	17,971,047.17
应付利息		278,606.32
应付股利		
其他应付款	23,546,042.91	23,527,717.21
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	140,431,723.61	247,623,768.25
非流动负债：		
长期借款		400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	101,002,898.15	105,080,484.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,002,898.15	505,080,484.86
负债合计	241,434,621.76	752,704,253.11
所有者权益：		
股本	442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	841,642,291.76	841,642,231.66
减：库存股		
其他综合收益	6,690,688.94	6,690,688.94
专项储备	1,463,894.95	1,463,894.95
盈余公积	22,107,278.99	22,107,278.99
一般风险准备		
未分配利润	-151,697,186.44	-117,111,302.37
归属于母公司所有者权益合计	1,163,068,292.20	1,197,654,116.17
少数股东权益	7,743,573.59	7,751,259.41
所有者权益合计	1,170,811,865.79	1,205,405,375.58
负债和所有者权益总计	1,412,246,487.55	1,958,109,628.69

法定代表人：施永晨

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：武大学

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	76,825,400.55	547,137,516.91
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	42,961,640.51	48,188,489.21
应收账款	44,688,001.40	54,553,615.41
预付款项	86,110,494.31	87,005,901.63
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,827,024.39	218,645,703.55
存货	867.50	916.78
划分为持有待售的资产		60,895,927.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	500,413,428.66	1,016,428,070.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,200,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,899,799.49	9,031,428.13

长期股权投资	807,099,249.78	807,099,249.78
投资性房地产	14,429,787.25	14,624,576.10
固定资产	30,549,095.78	30,900,316.55
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	38,549,971.79	38,592,971.79
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,513,658.94	34,097,390.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,000,000.04	40,000,000.00
递延所得税资产	1,107,245.58	1,107,245.58
其他非流动资产		58,216.42
非流动资产合计	972,348,808.65	977,711,394.47
资产总计	1,472,762,237.31	1,994,139,465.22
流动负债:		
短期借款	75,650,000.00	173,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,846,911.80	1,846,911.80
预收款项	4,850,025.97	4,715,916.92
应付职工薪酬	4,138,414.76	5,445,260.00
应交税费	4,151,385.64	16,743,286.88
应付利息		278,606.32
应付股利		
其他应付款	34,359,232.99	34,160,125.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	124,995,971.16	236,840,107.11
非流动负债:		
长期借款		400,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,333,333.32	17,999,999.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,333,333.32	417,999,999.99
负债合计	142,329,304.48	654,840,107.10
所有者权益：		
股本	442,861,324.00	442,861,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	847,238,899.41	847,238,839.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,463,894.95	1,463,894.95
盈余公积	22,107,278.99	22,107,278.99
未分配利润	16,761,535.48	25,628,020.87
所有者权益合计	1,330,432,932.83	1,339,299,358.12
负债和所有者权益总计	1,472,762,237.31	1,994,139,465.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	163,641,962.80	193,716,489.51
其中：营业收入	163,641,962.80	193,716,489.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	212,434,839.76	221,053,929.27

其中：营业成本	166,513,370.44	179,132,709.51
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		
营业税金及附加	339,710.49	439,356.31
销售费用	4,767,992.08	4,270,255.48
管理费用	26,047,613.61	25,125,673.52
财务费用	14,766,153.14	12,085,934.45
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-48,792,876.96	-27,337,439.76
加：营业外收入	14,314,125.29	2,946,860.40
其中：非流动资产处置利得	10,221,352.74	
减：营业外支出	108,512.90	64,323.25
其中：非流动资产处置损失	102,667.62	64,323.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-34,587,264.57	-24,454,902.61
减：所得税费用	6,305.32	1,252.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-34,593,569.89	-24,456,155.24
归属于母公司所有者的净利润	-34,585,884.07	-24,450,175.36
少数股东损益	-7,685.82	-5,979.88
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-34,593,569.89	-24,456,155.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,585,884.07	-24,450,175.36
归属于少数股东的综合收益总额	-7,685.82	-5,979.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0781	-0.0552
（二）稀释每股收益	-0.0781	-0.0552

法定代表人：施永晨

主管会计工作负责人：雷忠

会计机构负责人：武大学

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	112,324,621.76	146,609,763.25
减：营业成本	104,645,371.21	135,601,153.89
营业税金及附加	198,949.21	264,594.29
销售费用	1,673,880.13	1,702,622.47
管理费用	11,046,317.88	8,574,054.11
财务费用	14,517,374.88	6,662,273.66
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-19,757,271.55	-6,194,935.17
加：营业外收入	10,899,668.93	669,666.67
其中：非流动资产处置利得	10,221,352.74	
减：营业外支出	8,882.77	52,368.11
其中：非流动资产处置损失	3,161.00	52,368.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,866,485.39	-5,577,636.61

减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,866,485.39	-5,577,636.61
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-8,866,485.39	-5,577,636.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0200	-0.0126
（二）稀释每股收益	-0.0200	-0.0126

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	73,574,685.15	50,969,861.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		3,189.29
收到其他与经营活动有关的现金	13,763,033.15	10,848,125.40
经营活动现金流入小计	87,337,718.30	61,821,176.57
购买商品、接受劳务支付的现金	43,572,056.32	45,002,608.84
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	27,998,053.38	26,278,369.09
支付的各项税费	19,368,051.55	15,423,323.49
支付其他与经营活动有关的现金	17,320,487.57	34,627,473.46
经营活动现金流出小计	108,258,648.82	121,331,774.88
经营活动产生的现金流量净额	-20,920,930.52	-59,510,598.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,123,453.79	16,907.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,123,453.79	16,907.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,455,528.05	57,599,465.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,455,528.05	57,599,465.91
投资活动产生的现金流量净额	50,667,925.74	-57,582,558.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	278,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	278,000,000.00
偿还债务支付的现金	518,000,000.00	164,618,859.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,728,815.27	12,373,930.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	531,728,815.27	176,992,789.37
筹资活动产生的现金流量净额	-511,728,815.27	101,007,210.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.60
五、现金及现金等价物净增加额	-481,981,820.05	-16,085,947.42
加：期初现金及现金等价物余额	574,130,180.41	60,600,754.28
六、期末现金及现金等价物余额	92,148,360.36	44,514,806.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,907,938.39	19,273,358.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,935,587.02	80,088,700.08
经营活动现金流入小计	43,843,525.41	99,362,058.92
购买商品、接受劳务支付的现金	6,018,768.26	16,676,632.49
支付给职工以及为职工支付的现金	6,403,001.23	6,418,505.88
支付的各项税费	14,606,627.69	3,606,947.13
支付其他与经营活动有关的现金	46,307,934.30	188,601,954.27
经营活动现金流出小计	73,336,331.48	215,304,039.77
经营活动产生的现金流量净额	-29,492,806.07	-115,941,980.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,118,561.55	16,907.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,118,561.55	16,907.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	209,056.57	550,327.72
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	209,056.57	550,327.72
投资活动产生的现金流量净额	70,909,504.98	-533,419.95
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	278,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	278,000,000.00
偿还债务支付的现金	518,000,000.00	140,618,859.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,728,815.27	6,893,308.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	531,728,815.27	147,512,167.87
筹资活动产生的现金流量净额	-511,728,815.27	130,487,832.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-470,312,116.36	14,012,431.33
加: 期初现金及现金等价物余额	547,137,516.91	22,865,992.28
六、期末现金及现金等价物余额	76,825,400.55	36,878,423.61

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	442,861,324.00				841,642,231.66		6,690,688.94	1,463,894.95	22,107,278.99		-117,111,302.37	7,751,259.41	1,205,405,375.58	
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	442,861,324.00				841,642,231.66		6,690,688.94	1,463,894.95	22,107,278.99		-117,111,302.37	7,751,259.41	1,205,405,375.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					60.10						-34,585,884.07	-7,685.82	-34,593,509.79
(一) 综合收益总额											-34,585,884.07	-7,685.82	-34,593,569.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					60.10								60.10
四、本期期末余额	442,861,324.00				841,642,291.76		6,690,688.94	1,463,894.95	22,107,278.99		-151,697,186.44	7,743,573.59	1,170,811,865.79

## 上年金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	442,861,324.00				841,642,231.66		6,690,688.94	1,463,894.95	19,259,721.12		-291,584,431.78	7,765,504.44	1,028,098,933.33
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	442,861,324.00				841,642,231.66		6,690,688.94	1,463,894.95	19,259,721.12		-291,584,431.78	7,765,504.44	1,028,098,933.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,847,557.87		174,473,129.41	-14,245.03	177,306,442.25
(一) 综合收益总额											177,320,687.28	-14,245.03	177,306,442.25
(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									2,847,557.87		-2,847,557.87		
1. 提取盈余公积									2,847,557.87		-2,847,557.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	442,861,324.00				841,642,231.66		6,690,688.94	1,463,894.95	22,107,278.99		-117,111,302.37	7,751,259.41	1,205,405,375.58

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	442,861,324.00				847,238,839.31			1,463,894.95	22,107,278.99	25,628,020.87	1,339,299,358.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,861,324.00				847,238,839.31			1,463,894.95	22,107,278.99	25,628,020.87	1,339,299,358.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					60.10					-8,866,485.39	-8,866,425.29
(一) 综合收益总额										-8,866,485.39	-8,866,425.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					60.10						60.10
四、本期期末余额	442,861,324.00				847,238,899.41		1,463,894.95	22,107,278.99	16,761,535.48	1,330,432,932.83	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	442,861,324.00				847,238,839.31		1,463,894.95	19,259,721.12	-217,307,450.56	1,093,516,328.82	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,861,324.00				847,238,839.31		1,463,894.95	19,259,721.12	-217,307,450.56	1,093,516,328.82	

	324.00				39.31			.95	1.12	7,450.56	,328.82
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)									2,847,557.87	242,935,471.43	245,783,029.30
(一) 综合收益总额										245,783,029.30	245,783,029.30
(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									2,847,557.87	-2,847,557.87	
1. 提取盈余公积									2,847,557.87	-2,847,557.87	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	442,861,324.00				847,238,839.31			1,463,894.95	22,107,278.99	25,628,020.87	1,339,299,358.12

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地及总部地址

广东省江门市甘化路 56 号

#### 2、公司业务性质及主要经营活动

公司行业性质为综合类，主要经营活动包括：浆纸贸易、酵母及酵母深加工产品的生产销售、LED 外延片及芯片的生产销售。

#### 3、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 11 日批准报出。

#### 4、合并财务报表范围

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
广东江门生物技术开发中心有限公司	“生物中心”
广东德力光电有限公司	“德力光电”
江门市甘源环保包装制品有限公司	“甘源环保”
江门机械厂	“机械厂”
江门市北街（联营）发电厂	“北街发电厂”
湖北德力纸业有限公司	“德力纸业”
江门甘化投资置业有限公司	“甘化置业”

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定了具体的收入确认会计政策，见本节第 24、收入。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面

值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

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

### (2) 合并报表采用的会计方法

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

的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### **(3) 少数股东权益和损益的列报**

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

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

### **(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理**

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

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

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

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

#### **（6）金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预

期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。

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

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	余额百分比法
合并范围内正常经营的子公司	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%

4-5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

### (1) 存货类别

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

领用发出按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

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

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 13、长期股权投资

#### （1）共同控制、重要影响的判断标准

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

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

#### （2）初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

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

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	3%	1.940%-4.850%
机器设备	年限平均法	12-22 年	3%	4.409%-8.083%
运输设备	年限平均法	12-15 年	3%	6.467%-8.083%
电子设备	年限平均法	5-12 年	3%	8.083%-19.400%
其他设备	年限平均法	5-20 年	3%	4.850%-19.400%

## 16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产

达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **18、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **(2) 内部研究开发支出会计政策**

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 19、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将

其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

确认预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类：

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足

所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

**(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理：**

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**24、收入**

**(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：**

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

公司具体的销售收入确认方法是：公司自产货物以送货单开出、货物发出时点确认收入，贸易商品以货物交付，取得交货单时点确认收入。

**(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：**

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。

c、交易的完工进度能够可靠确定。

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

**(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：**

a、相关的经济利益很可能流入公司。

b、收入的金额能够可靠计量。

## 25、政府补助

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府补助根据政府文件及款项用途区分为与资产相关政府补助和与收益相关政府补助。

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，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，用于补偿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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

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

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务、有形动产租赁的增值税额	3%、5%、6%、13%、17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东江门生物技术开发中心有限公司	15%
广东德力光电有限公司	15%

### 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，公司下属子公司广东江门生物技术开发中心有限公司于2015年10月10日经《粤科公示[2015]27号》公示通过了高新技术企业重新认定，资格有效期三年，自2015年01月01日至2017年12月31日，高新技术企业证书编号为GR201544000841，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%；公司下属子公司广东德力光电有限公司于2015年被认定为高新技术企业，资格有效期三年，自2015年01月01日至2017年12月31日，高新技术企业证书编号为GR201544000834，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,226.45	102,997.41
银行存款	92,034,133.91	574,027,183.00
其他货币资金	254,830.59	852,681.82

合计	92,403,190.95	574,982,862.23
----	---------------	----------------

### 其他说明

期末其他货币资金为信用证保证金 254,830.59 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,676,107.11	52,795,399.39
合计	50,676,107.11	52,795,399.39

### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,473,843.06	
合计	68,473,843.06	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,484,121.23	9.49%	11,484,121.23	100.00%		11,484,121.23	6.94%	11,484,121.23	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,904,944.31	89.16%	37,927,703.17	35.15%	69,977,241.14	152,294,574.46	92.07%	65,157,122.29	42.78%	87,137,452.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,638,065.44	1.35%	1,638,065.44	100.00%		1,638,065.44	0.99%	1,638,065.44	100.00%	
合计	121,027,130.98	100.00%	51,049,889.84	42.18%	69,977,241.14	165,416,761.13	100.00%	78,279,308.96	47.32%	87,137,452.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
中山宇泰电子科技有限公司	1,150,353.73	1,150,353.73	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
合计	11,484,121.23	11,484,121.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	66,615,932.01	4,414,808.02	6.63%
1 至 2 年	6,264,181.89	182,578.31	2.91%
2 至 3 年	1,394,883.63	163,672.16	11.73%
3 至 4 年	343,330.70	166,429.15	48.47%
4 至 5 年	475,183.25	301,707.23	63.49%
5 年以上	32,811,432.83	32,698,508.30	99.66%
合计	107,904,944.31	37,927,703.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

历史遗留应收账款（法定资产损失）	27,229,419.12
------------------	---------------

**其中重要的应收账款核销情况：**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东省广宁人民造纸厂	货款	8,902,752.25	破产	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
湛江经济技术开发区联兴总公司贸易分公司	货款	2,777,543.73	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
中山荣乐贸易有限公司	货款	1,333,552.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
顺德市容桂镇凌漆涂料实业有限公司	货款	1,235,847.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
南海樵东管桩制造有限公司	货款	1,213,852.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
合计	--	15,463,546.98	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末余额前五名的应收账款合计 23,295,818.04 元，占应收账款期末余额 19.25%，相应计提的坏账准备合计 7,871,770.61 元。

**4、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,052,765.28	91.91%	96,177,447.57	99.14%
1 年以上	7,839,699.22	8.09%	835,239.01	0.86%
合计	96,892,464.50	100%	97,012,686.58	100%

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

期末余额前五名的预付款项的期末余额 94,419,092.31 元，占预付款项期末余额合计数的 97.45%。

**5、其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	84,614,366.41	68.70%	84,614,366.41	100.00%		133,354,668.40	79.26%	133,354,668.40	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,048,118.96	30.89%	23,371,794.46	61.43%	14,676,324.50	34,394,208.83	20.44%	24,454,425.30	71.10%	9,939,783.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	497,252.04	0.40%	497,252.04	100.00%		497,252.04	0.30%	497,252.04	100.00%	
合计	123,159,737.41	100.00%	108,483,412.91	88.08%	14,676,324.50	168,246,129.27	100.00%	158,306,345.74	94.09%	9,939,783.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市电力发展公司	50,547,912.96	50,547,912.96	100.00%	历史上交折旧款无法收回
广东江门生物技术开发中心有限公司（折旧挂账）	32,970,000.00	32,970,000.00	100.00%	历史上交折旧款无法收回
银行休眠账户	1,096,453.45	1,096,453.45	100.00%	历史遗留挂账无账户资料
合计	84,614,366.41	84,614,366.41	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,866,120.32	51,954.54	0.89%

1 至 2 年	988,689.03	120,203.46	12.16%
2 至 3 年	8,111.70	1,622.10	20.00%
3 至 4 年	7,194,721.30	1,471,637.73	20.45%
4 至 5 年	6,752,585.03	4,708,822.34	69.73%
5 年以上	17,237,891.58	17,017,554.30	98.72%
合计	38,048,118.96	23,371,794.46	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
历史遗留其他应收款（法定资产损失）	49,822,932.83

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中山市江诚工贸发展有限公司	历史遗留款项	48,740,301.99	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
合计	--	48,740,301.99	--	--	--

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	543,476.70	770,831.79
押金保证金	728,897.40	1,036,640.45
代垫款	176,446.49	217,551.07
往来款	20,328,265.98	15,015,522.29
历史遗留款项	101,382,650.84	151,205,583.67

合计	123,159,737.41	168,246,129.27
----	----------------	----------------

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江门市电力发展公司	历史遗留款项	50,547,912.96	5 年以上	11.70%	50,547,912.96
广东江门生物技术开发中心有限公司 (折旧挂账)	历史遗留款项	32,970,000.00	5 年以上	7.63%	32,970,000.00
中国神华能源股份有限公司国华惠州 热电分公司	往来款	7,062,300.00	3-4 年	1.63%	1,412,460.00
凯泰生物科技	往来款	6,662,649.05	5 年以上	1.54%	4,663,854.34
贵州建工集团第三建筑工程有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	0.93%	
合计	--	101,242,862.01	--	23.43%	89,594,227.30

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,597,741.50		11,597,741.50	9,787,713.12		9,787,713.12
在产品	21,408,332.13		21,408,332.13	31,898,911.63	14,155,203.34	17,743,708.29
库存商品	42,915,136.78	1,357,148.09	41,557,988.69	35,255,671.93	9,835,137.10	25,420,534.83
周转材料	2,861,532.65		2,861,532.65	2,248,117.70		2,248,117.70
自制半成品	17,540,957.91		17,540,957.91	19,924,092.02		19,924,092.02
低值易耗品				99,519.39		99,519.39
受托加工商品	327,199.06		327,199.06	1,890,211.48		1,890,211.48
委托加工物资	1,767,296.69		1,767,296.69	1,171,762.79		1,171,762.79
发出商品	1,108,278.16		1,108,278.16			
合计	99,526,474.88	1,357,148.09	98,169,326.79	102,276,000.06	23,990,340.44	78,285,659.62

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	14,155,203.34			14,155,203.34		

库存商品	9,835,137.10			8,477,989.01		1,357,148.09
合计	23,990,340.44			22,633,192.35		1,357,148.09

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,765,182.38	24,204,725.30
待处理流动资产损益		108,768.66
合计	19,765,182.38	24,313,493.96

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00
按成本计量的	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00
合计	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00	3,700,000.00	1,500,000.00	2,200,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

中糖世纪 股份有限 公司	2,000,000. 00			2,000,000. 00					1.39%	
合计	3,700,000. 00			3,700,000. 00	1,500,000. 00			1,500,000. 00	--	

### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	1,500,000.00		1,500,000.00
期末已计提减值余额	1,500,000.00		1,500,000.00

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,899,799.49		8,899,799.49	9,031,428.13		9,031,428.13	
其中：未实 现融资收益	3,250,200.51		3,250,200.51	3,401,904.87		3,401,904.87	
合计	8,899,799.49		8,899,799.49	9,031,428.13		9,031,428.13	--

### (2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
无										

二、联营企业											
江门凯泰 生物科技 有限公司	8,091,605 .87									8,091,605 .87	8,091,605 .87
江门亿建 建材有限公司	339,616.0 7									339,616.0 7	
小计	8,431,221 .94									8,431,221 .94	8,091,605 .87
合计	8,431,221 .94									8,431,221 .94	8,091,605 .87

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,197,638.67	7,057,379.05		72,255,017.72
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	65,197,638.67	7,057,379.05		72,255,017.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,854,476.72	4,508,729.73		44,363,206.45
2.本期增加金额	1,452,354.89	264,941.34		1,717,296.23
(1) 计提或摊销	1,452,354.89	264,941.34		1,717,296.23
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,306,831.61	4,773,671.07		46,080,502.68

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,890,807.06	2,283,707.98		26,174,515.04
2.期初账面价值	25,343,161.95	2,548,649.32		27,891,811.27

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	259,115,091.41	529,760,468.16	11,091,392.40	3,779,739.33	71,095,119.62	874,841,810.92
2.本期增加金额	6,067,702.71	6,966,300.16	105,799.99	0.00	1,075,380.59	14,215,183.45
(1) 购置	0.00	4,005,986.64	105,799.99	0.00	1,075,380.59	5,187,167.22
(2) 在建工程转入	6,067,702.71	2,960,313.52	0.00	0.00	0.00	9,028,016.23
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	2,811,538.64	0.00	0.00	220,687.57	3,032,226.21
(1) 处置或报废	0.00	2,811,538.64	0.00	0.00	220,687.57	3,032,226.21
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	265,182,794.12	533,915,229.68	11,197,192.39	3,779,739.33	71,949,812.64	886,024,768.16
二、累计折旧						
1.期初余额	36,582,212.92	168,255,631.37	2,834,300.77	2,206,205.16	14,584,014.20	224,462,364.42
2.本期增加金额	3,635,281.48	14,464,559.17	977,723.69	183,668.13	3,632,738.83	22,893,971.30
(1) 计提	3,635,281.48	14,464,559.17	977,723.69	183,668.13	3,632,738.83	22,893,971.30
3.本期减少金额		2,715,309.83			207,991.47	2,923,301.30
(1) 处置或报废		2,715,309.83			207,991.47	2,923,301.30

4.期末余额	40,217,494.40	180,004,880.71	3,812,024.46	2,389,873.29	18,008,761.56	244,433,034.42
三、减值准备						
1.期初余额		331,178.54			1,164,948.46	1,496,127.00
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		331,178.54			1,164,948.46	1,496,127.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	224,965,299.72	353,579,170.43	7,385,167.93	1,389,866.04	52,776,102.62	640,095,606.74
2.期初账面价值	222,532,878.49	361,173,658.25	8,257,091.63	1,573,534.17	55,346,156.96	648,883,319.50

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,436,798.95	2,602,022.03		834,776.92	酶制剂车间
机器设备	591,405.29	203,592.05	331,178.53	56,634.71	酶制剂设备
其他设备	4,615,934.69	1,299,492.11	1,164,948.46	2,151,494.12	酶制剂设备
合计	8,644,138.93	4,105,106.19	1,496,126.99	3,042,905.75	

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酵母生物工程技改扩建	20,329,441.89		20,329,441.89	19,527,401.40		19,527,401.40
林纸一体化项目	8,294,193.29		8,294,193.29	8,075,043.59		8,075,043.59
LED 外延片、芯片生产线项目	2,262,220.67		2,262,220.67	174,137.27		174,137.27
其他在建工程项目				531,656.43		531,656.43
合计	30,885,855.85		30,885,855.85	28,308,238.69		28,308,238.69

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
LED 生 产线项 目	835,900, 000.00	174,137. 27	2,088,08 3.40			2,262,22 0.67	92.43% 92.43%			0.00	0.00%	募股资 金、金融 机构贷 款
酵母生 物工程 技改扩 建	242,000, 000.00	19,527.4 01.40	3,762,35 4.01	2,960,31 3.52		20,329,4 41.89	16.90% 16.9%		1,650,70 3.62	0.00	0.00%	募股资 金
林纸一 体化项 目	4,004,87 0,000.00	8,075,04 3.59	219,149. 70			8,294,19 3.29	0.21% 0.21%			0.00	0.00%	自筹
合计	5,082,77 0,000.00	27,776.5 82.26	6,069,58 7.11	2,960,31 3.52		30,885,8 55.85	-- --		1,650,70 3.62	0.00	0.00%	--

## 14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	0.00	92,470.09
合计		92,470.09

## 15、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司本部固定资产	38,549,971.79	38,592,971.79
合计	38,549,971.79	38,592,971.79

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,092,871.69		330,000.00	3,213,326.58	150,636,198.27
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	147,092,871.69		330,000.00	3,213,326.58	150,636,198.27
二、累计摊销					
1.期初余额	32,584,741.72		236,632.68	468,831.69	33,290,206.09
2.本期增加金额	1,508,422.27		15,841.86	160,707.63	1,684,971.76
(1) 计提	1,508,422.27		15,841.86	160,707.63	1,684,971.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	34,093,163.99		252,474.54	629,539.32	34,975,177.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	112,999,707.70		77,525.46	2,583,787.26	115,661,020.42
2.期初账面价值	114,508,129.96		93,367.32	2,744,494.89	117,345,992.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工行财务顾问费	40,000,000.00		3,999,999.96		36,000,000.04
合计	40,000,000.00		3,999,999.96		36,000,000.04

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,160,793.85	2,267,017.31	12,160,793.85	2,267,017.31
可抵扣亏损	52,791,701.07	7,918,755.16	52,791,701.07	7,918,755.16
合计	64,952,494.92	10,185,772.47	64,952,494.92	10,185,772.47

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,185,772.47		10,185,772.47

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	192,061,784.44	293,932,762.82
可抵扣亏损	51,986,750.20	17,399,485.63
合计	244,048,534.64	311,332,248.45

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	10,627,958.82	10,627,958.82	
2017	44,918.45	44,918.45	
2018	15,584.41	15,584.41	
2019	499,488.88	499,488.88	
2020	6,211,535.07	6,211,535.07	
2021	34,587,264.57		
合计	51,986,750.20	17,399,485.63	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	13,283,901.97	8,195,556.31
预计一年内不能抵扣的待抵扣进项税额	47,410,590.30	41,679,187.46
合计	60,694,492.27	49,874,743.77

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,650,000.00	67,650,000.00

保证借款	23,000,000.00	106,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	75,650,000.00	173,650,000.00

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,174,285.45	10,932,623.39
1 年以上	7,926,999.43	6,631,398.67
合计	26,101,284.88	17,564,022.06

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	976,976.64	820,478.18
1 年以上	4,395,201.33	4,464,640.83
合计	5,372,177.97	5,285,119.01

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,339,327.27	23,022,056.99	27,451,979.74	4,909,404.52
二、离职后福利-设定提存计划	7,929.21	1,763,854.40	1,765,950.89	5,832.72
三、辞退福利		405,772.00	405,772.00	
合计	9,347,256.48	25,191,683.39	29,623,702.63	4,915,237.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,134,206.21	20,536,339.96	24,994,903.00	675,643.17
2、职工福利费		660,860.00	660,860.00	
3、社会保险费	4,020.71	902,515.03	903,287.46	3,248.28

其中：医疗保险费	3,286.92	759,328.26	759,797.82	2,817.36
工伤保险费	472.37	90,742.31	90,905.26	309.42
生育保险费	261.42	51,772.46	51,912.38	121.50
残疾人就业保障金		672.00	672.00	
4、住房公积金	52,171.99	655,739.38	626,160.98	81,750.39
5、工会经费和职工教育经费	4,148,928.36	266,602.62	266,768.30	4,148,762.68
合计	9,339,327.27	23,022,056.99	27,451,979.74	4,909,404.52

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,377.24	1,658,497.26	1,660,239.78	5,634.72
2、失业保险费	551.97	105,357.14	105,711.11	198.00
合计	7,929.21	1,763,854.40	1,765,950.89	5,832.72

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,697,996.37	1,680,770.45
营业税		30,187.58
企业所得税	-2,310,021.77	11,001,099.08
个人所得税	190,886.16	207,901.98
城市维护建设税	118,714.01	122,112.38
教育费附加	51,065.22	52,521.68
地方教育费附加	3,914.38	4,885.36
房产税	198,592.44	36,836.64
土地使用税	64,759.09	
堤围防护费	4,820,436.64	4,818,961.02
其他	10,638.07	15,771.00
合计	4,846,980.61	17,971,047.17

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		278,606.32
合计		278,606.32

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,621,372.00	1,027,922.00
单位往来	12,481,565.11	14,822,288.92
历史遗留	6,406,311.21	6,702,064.40
员工往来	211,475.98	246,237.12
其他	825,318.61	729,204.77
合计	23,546,042.91	23,527,717.21

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南沙兴化造船有限公司	7,082,000.00	相关电力指标款未达收款条件
市科委经费	1,610,000.00	历史遗留
江门中小企业信用担保中心	1,500,000.00	历史遗留
江门经委	1,180,000.00	历史遗留
合计	11,372,000.00	--

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	105,080,484.86		4,077,586.71	101,002,898.15	
合计	105,080,484.86		4,077,586.71	101,002,898.15	--

### 涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
MOCVD 设备补贴	62,370,000.00		2,310,000.00		60,060,000.00	与资产相关
LED 重大产业发展专项扶持资金	17,999,999.99		666,666.67		17,333,333.32	与资产相关
外延片项目建设扶持资金	13,275,000.04		491,666.64		12,783,333.40	与资产相关
2014 外经贸发展专项资金进口贴息	9,033,102.91		334,559.34		8,698,543.57	与资产相关
氮化镓外延片及芯片制造项目 2013 年 贴息	891,000.00		33,000.00		858,000.00	与资产相关
倒装芯片 CSP 封装关键技术资金	520,000.00		158,999.90		361,000.10	与资产相关
宿舍楼公租房中央专项补助资金	335,780.60		4,360.80		331,419.80	与资产相关
角质酶开发应用的关键技术研究	192,000.00				192,000.00	综合性补助
白光 LED 芯片制造技术专项资金	150,000.00		75,000.00		75,000.00	与资产相关
酶制剂废水处理工程环保专项拨款	123,601.36				123,601.36	与资产相关
酵母生产技术创新研究及产业化应用	100,000.00				100,000.00	与资产相关
大功率 LED 芯片 COB 封装技术	89,999.96		3,333.36		86,666.60	与资产相关
合计	105,080,484.86		4,077,586.71		101,002,898.15	--

## 29、股本

单位：元

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

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	802,087,307.52			802,087,307.52
其他资本公积	39,554,924.14	60.10		39,554,984.24
合计	841,642,231.66	60.10		841,642,291.76

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,690,688.94					6,690,688.94
搬迁补偿款结余	6,690,688.94					6,690,688.94
其他综合收益合计	6,690,688.94					6,690,688.94

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,463,894.95			1,463,894.95
合计	1,463,894.95			1,463,894.95

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,107,278.99			22,107,278.99
合计	22,107,278.99			22,107,278.99

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-117,111,302.37	-291,584,431.78
调整后期初未分配利润	-117,111,302.37	-291,584,431.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,585,884.07	177,320,687.28
减：提取法定盈余公积		2,847,557.87
期末未分配利润	-151,697,186.44	-117,111,302.37

#### 调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,858,870.00	163,136,229.85	189,349,690.91	176,154,871.90
其他业务	6,783,092.80	3,377,140.59	4,366,798.60	2,977,837.61
合计	163,641,962.80	166,513,370.44	193,716,489.51	179,132,709.51

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	106,687.85	101,874.19
城市维护建设税	134,609.95	198,698.65
教育费附加	96,149.95	123,827.23
其他	2,262.74	14,956.24
合计	339,710.49	439,356.31

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	241,078.33	369,202.34
业务招待费	984,029.49	838,293.68
职工薪酬	1,675,935.34	1,837,406.82
广告宣传费	93,394.86	150,198.89
促销费	938,452.08	37,965.68
车辆费用	10,689.00	38,406.35
运输费	674,967.46	849,732.43
折旧费	10,477.27	5,832.67
样品费		31,900.06
其它	138,968.25	111,316.56
合计	4,767,992.08	4,270,255.48

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,015,904.68	741,109.93

固定电话费	65,771.25	42,164.27
移动通讯费	90,101.47	68,138.18
办公费	331,044.67	204,595.36
水电费	444,852.56	613,987.21
业务招待费	372,432.23	574,410.13
汽车费用	308,839.45	248,372.67
职工薪酬	9,316,526.88	8,742,126.47
宣传费	387.00	46,537.08
修理费	37,165.25	42,865.15
中介咨询服务费	1,488,523.05	4,431,335.13
会议费	13,900.00	60,245.50
税费	1,847,770.54	1,464,441.02
试验检验费	3,948,360.89	1,996,690.97
证券费	21,000.00	46,056.60
清洁费	302,602.47	203,733.89
其他费用	2,667,510.97	2,072,475.70
折旧与摊销费用	3,774,920.25	3,526,388.26
合计	26,047,613.61	25,125,673.52

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,135,098.52	12,186,281.51
减：利息收入	3,824,600.36	312,589.23
加：手续费	34,657.92	44,452.53
财务顾问费	4,420,282.52	127,000.00
汇兑损益	714.54	40,789.64
合计	14,766,153.14	12,085,934.45

### 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,221,352.74		10,221,352.74
无形资产处置利得	10,221,352.74		10,221,352.74
政府补助	4,077,586.71	2,846,318.87	4,078,323.03

其他	15,185.84	100,541.53	14,449.52
合计	14,314,125.29	2,946,860.40	14,314,125.29

### 计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
MOCVD 设备补贴	江门高新技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,310,000.00	1,320,000.00	与资产相关
LED 重大产业发展专项扶持资金	江门财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	666,666.67	666,666.67	与资产相关
外延片项目建设扶持资金	江门高新技术产业开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	491,666.64	491,666.67	与资产相关
2014 外经贸发展专项资金 进口贴息	江门财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	334,559.34	334,559.37	与资产相关
倒装芯片 CSP 封装关键技术资金	江门财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	158,999.90		与资产相关
白光 LED 芯片制造技术专项资金	江门市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	75,000.00		与资产相关
氮化镓外延片及芯片制造项目 2013 年贴息	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	33,000.00	33,000.00	与资产相关
宿舍楼补助资金	江门财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	4,360.80	-2,907.17	与资产相关
大功率 LED 芯片 COB 封装技术扶持	江门财政局、江门科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,333.36	3,333.33	与资产相关

资金								
合计	--	--	--	--	--	4,077,586.71	2,846,318.87	--

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	102,667.62	64,323.25	102,791.13
其中：固定资产处置损失	102,667.62	64,323.25	102,791.13
其他	5,845.28		5,845.28
合计	108,512.90	64,323.25	108,512.90

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,305.32	1,252.63
合计	6,305.32	1,252.63

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-34,587,264.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,646,816.14
子公司适用不同税率的影响	2,491,759.46
调整以前期间所得税的影响	1,626.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,159,735.50
所得税费用	6,305.32

#### 43、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释、31“其他综合收益”。

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	6,072,587.75	431,574.80
利息收入	3,824,389.95	301,654.51
收租金水电款	2,746,021.05	1,706,676.99
与收益相关的政府补助		1,800,000.00
押金保证金	425,520.13	4,483,688.53
备用金	329,682.86	479,691.50
其他	364,831.41	1,644,839.07
合计	13,763,033.15	10,848,125.40

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,308,290.86	11,866,337.88
销售费用	3,010,893.49	1,695,392.64
财务费用	860,224.55	40,756.50
制造费用	382,211.42	13,344,085.79
支付其他往来	7,349,808.90	7,680,900.65
其他	409,058.35	
合计	17,320,487.57	34,627,473.46

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-34,593,569.89	-24,456,155.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,072,637.85	22,266,279.95
无形资产摊销	7,039,598.72	1,206,138.33
长期待摊费用摊销	3,999,999.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,221,352.74	52,368.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,667.62	11,955.14
财务费用（收益以“-”号填列）	13,450,543.10	12,333,562.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,883,667.17	-53,439,533.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,361,465.00	-121,983,338.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,473,677.03	104,498,124.16

经营活动产生的现金流量净额	-20,920,930.52	-59,510,598.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	92,148,360.36	44,514,806.86
减: 现金的期初余额	574,130,180.41	60,600,754.28
现金及现金等价物净增加额	-481,981,820.05	-16,085,947.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,148,360.36	574,130,180.41
其中: 库存现金	114,226.45	102,997.41
可随时用于支付的银行存款	92,034,133.91	574,027,183.00
三、期末现金及现金等价物余额	92,148,360.36	574,130,180.41

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	254,830.59	信用证保证金
固定资产	105,105,519.57	为贷款担保
无形资产	20,644,286.86	为贷款担保
合计	126,004,637.02	--

## 47、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	264,552.41
其中: 美元	39,921.33	6.6268	264,552.41

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
生物中心	江门	江门	工业	100.00%		投资设立
德力光电	江门	江门	工业	100.00%		投资设立
甘源环保	江门	江门	无经营活动	90.00%		投资设立
机械厂	江门	江门	无经营活动	100.00%		投资设立
北街发电厂	江门	江门	对外租赁	100.00%		投资设立
德力纸业	赤壁	赤壁	工业	92.00%		投资设立
甘化置业	江门	江门	投资置业	100.00%		投资设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	339,616.07	339,616.07
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-58,523.07
--其他综合收益		
--综合收益总额		-58,523.07

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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

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

### 1、信用风险

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

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

经大为降低。

## 2、市场风险

### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

### (2) 利率风险

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

## 3、流动风险

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

本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
德力西集团有限公司	浙江省乐清市	综合	15 亿元	41.55%	41.55%

#### 本企业的母公司情况的说明

胡成中先生持有德力西集团有限公司 50.50%的股份，通过德力西集团有限公司间接控制公司 41.55%的股权，直接持有公司 1.91%股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是胡成中。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江门凯泰生物科技有限公司	联营
江门亿建建材有限公司	联营

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	540,000.00	633,350.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江门凯泰生物科技有限公司	6,662,649.05	4,663,854.34	6,662,649.05	4,663,854.34

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按产品分类确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纸浆产品	生化产品	LED 产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	109,344,622.04	20,826,638.06	26,687,609.90		156,858,870.00
主营业务成本	104,223,662.65	20,068,160.51	38,844,406.69		163,136,229.85

## 2、其他

2016 年 2 月 2 日，公司与江门市土地储备中心签订了《收回土地补偿合同书》，公司同意储备中心代表江门市政府收回厂区“三旧”改造范围 304.80 亩土地（含地上建筑物）作为政府储备地，用于公共配套设施建设。2016 年 3 月 29 日，公司收到储备中心支付的土地补偿款。收储土地资产账面价值 60,895,927.26 元，补偿金额 71,117,280.00 元，计入当期营业外收入 10,221,352.74 元。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,333,767.50	12.74%	10,333,767.50	100.00%		10,333,767.50	8.74%	10,333,767.50	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,101,414.13	86.44%	25,413,412.73	36.25%	44,688,001.40	107,196,447.26	90.69%	52,642,831.85	49.11%	54,553,615.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	0.82%	666,080.33	100.00%		666,080.33	0.57%	666,080.33	100.00%	
合计	81,101,261.96	100.00%	36,413,260.56	44.90%	44,688,001.40	118,196,295.09	100.00%	63,642,679.68	53.84%	54,553,615.41

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

江门群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
合计	10,333,767.50	10,333,767.50	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	45,314,056.45	2,755,850.92	6.08%
1 至 2 年	984,306.06	98,430.61	10.00%
2 至 3 年	1,153,045.63	115,304.56	10.00%
3 至 4 年	17,454.00	3,490.80	20.00%
4 至 5 年	311,235.25	186,943.63	60.07%
5 年以上	22,321,316.74	22,253,392.21	99.70%
合计	70,101,414.13	25,413,412.73	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
历史遗留应收账款（法定资产损失）	27,229,419.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东省广宁人民造纸厂	货款	8,902,752.25	破产	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否

湛江经济技术开发区联兴总公司贸易分公司	货款	2,777,543.73	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
中山荣乐贸易有限公司	货款	1,333,552.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
顺德市容桂镇凌凌漆涂料实业有限公司	货款	1,235,847.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
南海樵东管桩制造有限公司	货款	1,213,852.00	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
合计	--	15,463,546.98	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计 20,040,676.25 元, 占应收账款期末余额合计数的 24.71%, 相应计提的坏账准备合计 7,046,697.01 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,096,453.45	0.39%	1,096,453.45	100.00%		49,836,755.44	16.49%	49,836,755.44	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,926,712.79	99.44%	32,099,688.40	11.39%	249,827,024.39	251,828,022.79	83.34%	33,182,319.24	13.18%	218,645,703.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	497,252.04	0.18%	497,252.04	100.00%		497,252.04	0.16%	497,252.04	100.00%	
合计	283,520,418.28	100.00%	33,693,393.89	11.88%	249,827,024.39	302,162,030.27	100.00%	83,516,326.72	27.64%	218,645,703.55

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
银行休眠账户	1,096,453.45	1,096,453.45	100.00%	历史遗留挂账无账户资料个别认定
合计	1,096,453.45	1,096,453.45	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,473,831.61	22,096.86	0.49%
1 至 2 年			
2 至 3 年	143,150.86	28,630.17	20.00%
3 至 4 年	7,964,681.69	1,856,621.58	23.31%
4 至 5 年	7,035,452.03	4,906,829.23	69.74%
5 年以上	25,525,525.22	25,285,510.56	99.06%
合计	45,142,641.41	32,099,688.40	

确认该组合依据的说明：

组合中，对合并范围内正常经营的子公司的其他应收款 236,784,071.38 元，未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
历史遗留其他应收款（法定财产损失）	49,822,932.83

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中山市江诚工贸发展有限公司	历史遗留款项	48,740,301.99	吊销营业执照	经第八届董事会第十二次会议审议通过	否
合计	--	48,740,301.99	--	--	--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	269,521,854.62	238,049,118.89
历史遗留款项	13,428,468.36	63,251,401.19
个人借支备用金	445,936.70	737,351.59
代垫款	124,158.60	124,158.60
合计	283,520,418.28	302,162,030.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东德力光电有限公司	往来款	216,665,502.85	1 年以内	76.42%	
江门机械厂	往来款	19,062,783.93	1-5 年	6.72%	16,400,701.03
广东江门生物技术开发中心有限公司	往来款	18,298,568.53	1 年以内	6.45%	
中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	往来款	7,062,300.00	3-4 年	2.49%	1,412,460.00
贵州建工集团第三建筑工程有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	1.41%	
合计	--	265,089,155.31	--	93.50%	17,813,161.03

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	852,307,066.54	45,547,432.83	807,099,249.78	852,307,066.54	45,547,432.83	807,099,249.78
对联营、合营企	339,616.07			339,616.07		

业投资						
合计	852,646,682.61	45,547,432.83	807,099,249.78	852,646,682.61	45,547,432.83	807,099,249.78

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东江门生物技术开发中心有限公司	121,314,428.95			121,314,428.95		
江门机械厂	37,808,737.59			37,808,737.59		37,808,737.59
江门市甘源环保包装制品有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00
江门市北街（联营）发电厂	62,283,900.00			62,283,900.00		6,838,695.24
广东德力光电有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
湖北德力纸业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	852,307,066.54			852,307,066.54		45,547,432.83

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
江门亿建建材有限公司	339,616.07										339,616.07	
小计	339,616.07										339,616.07	
合计	339,616.07										339,616.07	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,344,622.04	104,223,662.65	144,827,758.52	135,416,598.87

其他业务	2,979,999.72	421,708.56	1,782,004.73	184,555.02
合计	112,324,621.76	104,645,371.21	146,609,763.25	135,601,153.89

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,118,685.12	主要是土地补偿收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,077,586.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,340.56	
合计	14,205,612.39	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.93%	-0.0781	-0.0781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13%	-0.1102	-0.1102

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和

净资产差异情况

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

在本公司证券事务部备有下列文件供股东查询：

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。

法定代表人：

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司董事会

二〇一六年八月十三日