

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司
2015年度审计报告

广会审字[2016]G15043550010号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司股东权益变动表	13-14
财务报表附注	15-83

审 计 报 告

广会审字[2016]G15043550010号

江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司（以下简称“甘化公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是甘化公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，甘化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘化公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：姚 静

中国 广州

二〇一六年三月十日

合并资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	574,982,862.23	64,565,011.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	52,795,399.39	51,804,479.50
应收账款	3	87,137,452.17	98,950,962.86
预付款项	4	97,012,686.58	72,859,759.74
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	9,939,783.53	13,242,798.53
买入返售金融资产		-	-
存货	6	78,285,659.62	41,195,364.52
划分为持有待售的资产	7	60,895,927.26	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	24,313,493.96	27,513,867.20
流动资产合计		985,363,264.74	370,132,243.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	2,200,000.00	2,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	10	9,031,428.13	9,407,510.90
长期股权投资	11	339,616.07	392,075.04
投资性房地产	12	27,891,811.27	16,312,249.95
固定资产	13	648,883,319.50	631,216,218.36
在建工程	14	28,308,238.69	24,916,691.20
工程物资	15	92,470.09	-
固定资产清理	16	38,592,971.79	87,031,136.49
生产性生物资产		-	-
无形资产	17	117,345,992.17	89,877,225.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	18	40,000,000.00	-
递延所得税资产	19	10,185,772.47	58,250,808.50
其他非流动资产	20	49,874,743.77	166,506,063.36
非流动资产合计		972,746,363.95	1,086,109,979.00
资产总计		1,958,109,628.69	1,456,242,222.66

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	21	173,650,000.00	93,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	22	17,564,022.06	24,145,666.19
预收款项	23	5,285,119.01	4,762,468.59
应付职工薪酬	24	9,347,256.48	10,524,958.84
应交税费	25	17,971,047.17	6,571,737.58
应付利息	26	278,606.32	-
应付股利		-	-
其他应付款	27	23,527,717.21	23,435,492.21
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	28	-	10,666,956.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计		247,623,768.25	173,107,279.73
非流动负债：			
长期借款	29	400,000,000.00	171,750,000.00
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	30	105,080,484.86	83,286,009.60
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		505,080,484.86	255,036,009.60
负债合计		752,704,253.11	428,143,289.33
所有者权益：			
股本	31	442,861,324.00	442,861,324.00
资本公积	32	841,642,231.66	841,642,231.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	33	6,690,688.94	6,690,688.94
专项储备	34	1,463,894.95	1,463,894.95
盈余公积	35	22,107,278.99	19,259,721.12
未分配利润	36	-117,111,302.37	-291,584,431.78
归属于母公司所有者权益合计		1,197,654,116.17	1,020,333,428.89
少数股东权益		7,751,259.41	7,765,504.44
所有者权益合计		1,205,405,375.58	1,028,098,933.33
负债和所有者权益总计		1,958,109,628.69	1,456,242,222.66

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		547,137,516.91	26,665,992.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		48,188,489.21	40,241,195.02
应收账款	1	54,553,615.41	69,703,870.23
预付款项		87,005,901.63	68,070,303.54
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	218,645,703.55	160,593,275.64
存货		916.78	1,318.91
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		-	237,146.92
流动资产合计：		1,016,428,070.75	365,513,102.54
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		9,031,428.13	9,407,510.90
长期股权投资	3	807,099,249.78	557,151,708.75
投资性房地产		14,624,576.10	-
固定资产		30,900,316.55	45,725,506.01
在建工程		-	728,061.11
工程物资		-	-
固定资产清理		38,592,971.79	87,031,136.49
生产性生物资产		-	-
无形资产		34,097,390.12	4,503,332.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		40,000,000.00	-
递延所得税资产		1,107,245.58	49,873,341.80
其他非流动资产		58,216.42	137,556,165.61
非流动资产合计：		977,711,394.47	894,176,762.73
资产总计：		1,994,139,465.22	1,259,689,865.27

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		173,650,000.00	93,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,846,911.80	1,846,911.80
预收款项		4,715,916.92	4,406,622.69
应付职工薪酬		5,445,260.00	6,899,416.59
应交税费		16,743,286.88	4,575,400.79
应付利息		278,606.32	-
应付股利		-	-
其他应付款		34,160,125.19	33,444,894.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	2,666,956.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计：		236,840,107.11	146,840,203.12
非流动负债：			
长期借款		400,000,000.00	-
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		17,999,999.99	19,333,333.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		417,999,999.99	19,333,333.33
负债合计：		654,840,107.10	166,173,536.45
所有者权益：			
股本		442,861,324.00	442,861,324.00
资本公积		847,238,839.31	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	19,259,721.12
未分配利润		25,628,020.87	-217,307,450.56
所有者权益合计		1,339,299,358.12	1,093,516,328.82
负债和所有者权益总计：		1,994,139,465.22	1,259,689,865.27

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		398,142,334.24	476,105,812.70
其中：营业收入	37	398,142,334.24	476,105,812.70
二、营业总成本		498,983,081.64	505,404,863.33
其中：营业成本	37	382,226,940.28	442,972,172.82
营业税金及附加	38	741,659.91	1,256,492.79
销售费用	39	8,232,578.00	9,543,643.50
管理费用	40	55,544,033.01	36,452,689.32
财务费用	41	24,887,168.19	10,341,893.29
资产减值损失	42	27,350,702.25	4,837,971.61
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）	43	-52,458.97	16,572,289.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,458.97	-8,300.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,893,206.37	-12,726,761.44
加：营业外收入	44	340,186,284.93	24,389,600.26
其中：非流动资产处置利得		313,617,671.06	-
减：营业外支出	45	276,031.96	5,244,995.69
其中：非流动资产处置损失		273,847.12	5,207,291.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,017,046.60	6,417,843.13
减：所得税费用	46	61,710,604.35	-3,587,719.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,306,442.25	10,005,562.60
归属于母公司所有者的净利润		177,320,687.28	10,259,553.49
少数股东损益		-14,245.03	-253,990.89
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
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		177,306,442.25	10,005,562.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,320,687.28	10,259,553.49
归属于少数股东的综合收益总额		-14,245.03	-253,990.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.02
（二）稀释每股收益		0.40	0.02

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	286,859,543.22	380,860,178.36
减：营业成本	4	264,934,384.31	352,968,382.20
营业税金及附加		498,963.28	655,318.89
销售费用		3,363,575.00	4,643,374.66
管理费用		23,257,183.27	16,028,694.18
财务费用		13,566,552.90	4,735,339.46
资产减值损失		4,325,851.10	959,788.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
加：投资收益（损失以“－”号填列）	5	-52,458.97	-8,300.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,458.97	-8,300.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,139,425.61	860,979.53
加：营业外收入		330,651,287.67	15,525,566.21
其中：非流动资产处置利得		313,606,424.48	-
减：营业外支出		52,368.11	300.00
其中：非流动资产处置损失		52,368.11	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		307,459,493.95	16,386,245.74
减：所得税费用		61,676,464.65	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		245,783,029.30	16,386,245.74
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		245,783,029.30	16,386,245.74

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	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		103,470,779.95	116,614,489.36
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	49	20,070,081.01	13,042,287.46
经营活动现金流入小计		123,540,860.96	129,656,776.82
购买商品、接受劳务支付的现金		103,152,718.34	85,707,749.44
支付给职工以及为职工支付的现金		50,866,155.88	43,915,770.42
支付的各项税费		12,165,700.64	16,022,063.59
支付其他与经营活动有关的现金	49	26,084,696.24	20,197,342.92
经营活动现金流出小计		192,269,271.10	165,842,926.37
经营活动产生的现金流量净额		-68,728,410.14	-36,186,149.55
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		409,978,545.11	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	49	31,730,000.00	52,329,755.32
投资活动现金流入小计		441,708,545.11	52,330,755.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,886,117.58	112,668,164.67
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	49	475,838.11	10,004,441.64
投资活动现金流出小计		96,361,955.69	122,672,606.31
投资活动产生的现金流量净额		345,346,589.42	-70,341,850.99
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		763,650,000.00	276,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	49	3,888,548.71	22,978,818.02
筹资活动现金流入小计		767,538,548.71	298,978,818.02
偿还债务支付的现金		465,212,613.44	310,446,872.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,476,822.02	11,584,212.27
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	49	41,033,973.50	7,114,043.85
筹资活动现金流出小计		530,723,408.96	329,145,128.97
筹资活动产生的现金流量净额		236,815,139.75	-30,166,310.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,107.10	-44,143.45
五、现金及现金等价物净增加额		513,529,426.13	-136,738,454.94
加：期初现金及现金等价物余额		60,600,754.28	197,339,209.22
六、期末现金及现金等价物余额		574,130,180.41	60,600,754.28

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	33,755,307.97	40,873,826.06
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	17,310,425.57	32,199,168.02
经营活动现金流入小计	51,065,733.54	73,072,994.08
购买商品、接受劳务支付的现金	25,093,856.54	19,285,348.11
支付给职工以及为职工支付的现金	13,277,830.44	11,624,874.10
支付的各项税费	6,922,615.08	6,173,616.81
支付的其他与经营活动有关的现金	68,016,009.95	183,510,657.14
经营活动现金流出小计	113,310,312.01	220,594,496.16
经营活动产生的现金流量净额	-62,244,578.47	-147,521,502.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	409,965,386.61	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	850,000.00	1,350,000.00
投资活动现金流入小计	410,815,386.61	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,461,835.66	856,924.24
投资所支付的现金	250,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	475,838.11	9,024,761.82
投资活动现金流出小计	251,937,673.77	9,881,686.06
投资活动产生的现金流量净额	158,877,712.84	-8,531,686.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	763,650,000.00	276,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,800,000.00	2,716,735.66
筹资活动现金流入小计	767,450,000.00	278,716,735.66
偿还债务所支付的现金	285,462,613.44	257,446,872.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,101,576.59	5,598,713.32
支付的其他与筹资活动有关的现金	40,257,000.00	380,000.00
筹资活动现金流出小计	339,821,190.03	263,425,586.17
筹资活动产生的现金流量净额	427,628,809.97	15,291,149.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,580.29	563.71
五、现金及现金等价物净增加额	524,271,524.63	-140,761,474.94
加：期初现金及现金等价物余额	22,865,992.28	163,627,467.22
六、期末现金及现金等价物余额	547,137,516.91	22,865,992.28

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额	-	-	-	-	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	2,847,557.87	-2,847,557.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,847,557.87	-2,847,557.87	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续表）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	442,861,324.00	841,631,096.00	6,690,688.94	1,463,894.95	19,259,721.12	-301,843,985.27	7,979,321.25	1,018,042,060.99
加：会计政策变更	-			-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	442,861,324.00	841,631,096.00	6,690,688.94	1,463,894.95	19,259,721.12	-301,843,985.27	7,979,321.25	1,018,042,060.99
三、本年增减变动金额	-	11,135.66	-	-	-	10,259,553.49	-213,816.81	10,056,872.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	10,259,553.49	-253,990.89	10,005,562.60
（二）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股			-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	11,135.66	-	-	-	-	40,174.08	51,309.74
四、本期期末余额	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

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额	-	-	-	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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
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

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续表）

编制单位：江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	442,861,324.00	847,227,703.65	1,463,894.95	19,259,721.12	-233,693,696.30	1,077,118,947.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	442,861,324.00	847,227,703.65	1,463,894.95	19,259,721.12	-233,693,696.30	1,077,118,947.42
三、本年增减变动金额	-	11,135.66	-	-	16,386,245.74	16,397,381.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	16,386,245.74	16,386,245.74
（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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
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	-	11,135.66	-	-	-	11,135.66
四、本期期末余额	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

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司注册地及总部地址

广东省江门市甘化路56号

2、公司业务性质及主要经营活动

公司行业性质为综合类，主要经营活动包括：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3月10日批准报出。

4、合并财务报表范围

截止2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定了具体的收入确认会计政策，见本节第24、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（3）金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（5）金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内正常经营的子公司	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	50%
4—5年	70%
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	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，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的联营企业。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

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

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

15、固定资产

（1）确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-50年	3%	1.940%-4.850%
机器设备	直线法	12-22年	3%	4.409%-8.083%
运输设备	直线法	12-15年	3%	6.467%-8.083%
电子设备	直线法	5-12年	3%	8.083%-19.400%
其他设备	直线法	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

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、长期资产减值准备

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、股份支付

（1）股份支付的种类：

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

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

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

24、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

公司具体的销售收入确认方法是：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

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。

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

公司“三旧”改造实施情况较预期发生了变化，“三旧”改造公开出让地块的会计处理不适用《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》中关于搬迁补偿的相关规定，适用《企业会计准则第6号——无形资产》的相关规定。为此，公司对“三旧”改造的会计处理政策进行了变更，详见公司2015年9月23日发布的《关于“三旧”改造会计处理政策变更的公告》。

上述会计政策变更经公司第八届董事会第八次会议审议通过，经2015年第二次临时股东大会投票通过。

公司在以前年度对该项会计处理进行预计时，相关的资产处置并未发生，而“三旧”改造土地公开出让2015年度才正式实施，故公司根据实际情况的变化更改之前预计采用的“三旧”改造会计处理，不需要进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务、有形动产租赁的增值额	3%、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%
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，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9月28日至2017年9月28日，高新技术企业证书编号为15RS-013，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	102,997.41	114,325.97
银行存款	574,027,183.00	60,486,428.31
其他货币资金	852,681.82	3,964,257.03
合计	574,982,862.23	64,565,011.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末其他货币资金为信用证保证金852,681.82元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,795,399.39	51,804,479.50
商业承兑汇票	-	-
合 计	52,795,399.39	51,804,479.50

（2）期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,986,311.35	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	100,986,311.35	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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	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	0.99%	1,638,065.44	100.00%	-
合 计	165,416,761.13	100.00%	78,279,308.96	47.32%	87,137,452.17

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,873,093.33	5.09%	8,873,093.33	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,655,937.86	94.52%	65,704,975.00	39.90%	98,950,962.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	0.38%	666,080.33	100.00%	-
合 计	174,195,111.52	100.00%	75,244,148.66	43.20%	98,950,962.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期 末 余 额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
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：

账 龄	期 末 余 额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	88,300,319.31	4,415,015.96	5.00%
1-2年	2,804,049.25	280,404.93	10.00%
2-3年	326,892.00	65,378.40	20.00%
3-4年	699,763.95	349,881.98	50.00%
4-5年	390,363.10	273,254.17	70.00%
5年以上	59,773,186.85	59,773,186.85	100.00%
合 计	152,294,574.46	65,157,122.29	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,035,160.30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

无。

(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29,380,221.02元，占应收账款期末余额合计数的17.76%，相应计提的坏账准备合计16,620,987.85元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	96,177,447.57	99.14%	72,548,577.30	99.57%
1年以上	835,239.01	0.86%	311,182.44	0.43%
合 计	97,012,686.58	100.00%	72,859,759.74	100.00%

(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95,520,394.39元，占预付款项期末余额合计数的98.46%。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	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	0.30%	497,252.04	100.00%	-
合 计	168,246,129.27	100.00%	158,306,345.74	94.09%	9,939,783.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	133,354,668.40	79.07%	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	33,653,116.27	19.95%	20,410,317.74	60.65%	13,242,798.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,656,252.04	0.98%	1,656,252.04	100.00%	-
合 计	168,664,036.71	100.00%	155,421,238.18	92.15%	13,242,798.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
银行休眠账户存款	1,096,453.45	1,096,453.45	100%	历史遗留挂账无账户资料
中山江城工贸公司	48,740,301.99	48,740,301.99	100%	历史遗留欠款无法收回
江门市电力发展公司	50,547,912.96	50,547,912.96	100%	历史上交折旧款无法收回
广东江门生物技术开发中心有限公司（折旧挂账）	32,970,000.00	32,970,000.00	100%	历史上交折旧款无法收回
合 计	133,354,668.40	133,354,668.40	100%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,046,577.39	52,289.42	5.00%
1-2年	1,202,034.55	120,203.46	10.00%
2-3年	7,098,946.49	1,419,789.30	20.00%
3-4年	198,919.08	99,459.54	50.00%
4-5年	6,950,159.11	4,865,111.37	70.00%
5年以上	17,897,572.21	17,897,572.21	100.00%
合 计	34,394,208.83	24,454,425.30	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,885,690.39 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

项 目	核销金额
小额长账龄项目汇总	11,656.65
合 计	11,656.65

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	770,831.79	1,015,138.15
押金保证金	1,036,640.45	1,079,253.71
代垫款	217,551.07	333,406.20
往来款	15,015,522.29	14,976,445.12
历史遗留款项	151,205,583.67	151,259,793.53
合 计	168,246,129.27	168,664,036.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
江门市电力发展公司	历史遗留款项	50,547,912.96	5 年以上	30.04%	50,547,912.96
中山江城工贸公司	历史遗留款项	48,740,301.99	5 年以上	28.97%	48,740,301.99
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	19.60%	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	2-3 年	4.20%	1,412,460.00
凯泰生物科技	往来款	6,662,649.05	4-5 年	3.96%	4,663,854.34
合 计		145,983,164.00		86.77%	138,334,529.29

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,787,713.12	-	9,787,713.12	11,174,387.78	21,672.70	11,152,715.08
在产品	31,898,911.63	14,155,203.34	17,743,708.29	7,485,684.89	-	7,485,684.89
自制半成品	19,924,092.02	-	19,924,092.02	7,031,160.93	-	7,031,160.93
库存商品	35,255,671.93	9,835,137.10	25,420,534.83	16,585,342.97	2,549,890.00	14,035,452.97
低值易耗品	99,519.39	-	99,519.39	-	-	-
周转材料	2,248,117.70	-	2,248,117.70	1,343,632.23	-	1,343,632.23
发出商品	-	-	-	146,718.42	-	146,718.42
受托加工商品	1,890,211.48	-	1,890,211.48	-	-	-
委托加工物资	1,171,762.79	-	1,171,762.79	-	-	-
合 计	102,276,000.06	23,990,340.44	78,285,659.62	43,766,927.22	2,571,562.70	41,195,364.52

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,672.70	-	-	21,672.70	-	-
在产品	-	14,155,203.34	-	-	-	14,155,203.34
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,549,890.00	7,285,247.10	-	-	-	9,835,137.10
包装物	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	2,571,562.70	21,440,450.44	-	21,672.70	-	23,990,340.44

注：可变现净值以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的确定；本期转回存货跌价准备的原因因为因价值回升而转回跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

7、划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
“三旧”改造项目地块及地上建筑物	60,895,927.26	71,117,280.00	-	2016年3月
合 计	60,895,927.26	71,117,280.00	-	

其他说明：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签订“三旧”改造协议，公司涉及“三旧”改造公开出让土地将分期进行公开转让。期末部分项目地块及地上建筑物已纳入江门市土地储备中心政府收储用地范围，预计处置将于2016年内完成。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,204,725.30	27,513,867.20
待处理流动资产损益	108,768.66	-
合 计	24,313,493.96	27,513,867.20

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续)

被 投 资 单 位	减值准备				本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江门市优利贸易有限公司	-	-	-	-	-
两广纸张联营公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-
中国造纸开发公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-
广州商品期货交易所	750,000.00	-	-	750,000.00	-
北京融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-
中糖世纪股份有限公司	-	-	-	-	-
合 计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明
 无。

10、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,031,428.13	-	9,031,428.13	9,407,510.90	-	9,407,510.90	5%
其中：未实现 融资收益	3,401,904.87	-	3,401,904.87	3,875,822.10	-	3,875,822.10	
合 计	9,031,428.13	-	9,031,428.13	9,407,510.90	-	9,407,510.90	

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。

11、长期股权投资

被投资 单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
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	392,075.04	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	339,616.07	-
小 计	8,483,680.91	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	8,431,221.94	8,091,605.87
合 计	8,483,680.91	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	8,431,221.94	8,091,605.87

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	45,204,999.91	7,057,379.05	52,262,378.96
2.本期增加金额	19,992,638.76	-	19,992,638.76
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,992,638.76	-	19,992,638.76
(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	31,971,281.98	3,978,847.03	35,950,129.01
2.本期增加金额	7,883,194.74	529,882.70	8,413,077.44
(1) 计提或摊销	2,671,349.03	529,882.70	3,201,231.73
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,211,845.71	-	5,211,845.71
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	39,854,476.72	4,508,729.73	44,363,206.45
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	25,343,161.95	2,548,649.32	27,891,811.27
2.期初账面价值	13,233,717.93	3,078,532.02	16,312,249.95

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

13、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	270,158,978.18	471,078,757.07	3,805,783.02	11,091,392.40	64,808,105.15	820,943,015.82
2.本期增加金额	8,948,751.99	59,035,090.03	47,932.45	-	6,738,235.41	74,770,009.88
(1) 购置	6,526,902.70	58,288,731.64	47,932.45		6,423,790.98	71,287,357.77
(2) 在建工程转入	2,421,849.29	746,358.39			314,444.43	3,482,652.11
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	19,992,638.76	353,378.94	73,976.14	-	451,220.94	20,871,214.78
(1) 处置或报废	-	353,378.94	73,976.14	-	451,220.94	878,576.02
(2) 转出至投资性房地产	19,992,638.76	-	-	-	-	19,992,638.76
4.期末余额	259,115,091.41	529,760,468.16	3,779,739.33	11,091,392.40	71,095,119.62	874,841,810.92
二、累计折旧						
1.期初余额	34,655,322.26	142,626,960.01	1,881,594.73	912,630.53	8,154,162.93	188,230,670.46
2.本期增加金额	7,138,736.37	25,823,239.18	365,272.65	1,921,670.24	6,751,142.33	42,000,060.77
(1) 计提	7,138,736.37	25,823,239.18	365,272.65	1,921,670.24	6,751,142.33	42,000,060.77
3.本期减少金额	5,211,845.71	194,567.82	40,662.22	-	321,291.06	5,768,366.81
(1) 处置或报废	-	194,567.82	40,662.22	-	321,291.06	556,521.10
(2) 转出至投资性房地产	5,211,845.71	-	-	-	-	5,211,845.71
4.期末余额	36,582,212.92	168,255,631.37	2,206,205.16	2,834,300.77	14,584,014.20	224,462,364.42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
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	222,532,878.49	361,173,658.25	1,573,534.17	8,257,091.63	55,346,156.96	648,883,319.50
2.期初账面价值	235,503,655.92	328,120,618.52	1,924,188.29	10,178,761.87	55,488,993.76	631,216,218.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

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	2,557,094.51	-	879,704.44	酶制剂车间
机器设备	591,405.29	195,022.65	331,178.54	65,204.10	酶制剂设备
其他设备	4,615,934.69	1,157,768.09	1,164,948.46	2,293,218.14	酶制剂设备
合 计	8,644,138.93	3,909,885.25	1,496,127.00	3,238,126.68	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酵母生物工程技 改扩建	19,527,401.40	-	19,527,401.40	16,544,910.80	-	16,544,910.80
LED外延片、芯片 生产线项目	174,137.27	-	174,137.27	92,672.48	-	92,672.48
林纸一体化项目	8,075,043.59	-	8,075,043.59	7,435,126.43	-	7,435,126.43
其他在建工程项目	531,656.43	-	531,656.43	843,981.49	-	843,981.49
合 计	28,308,238.69	-	28,308,238.69	24,916,691.20	-	24,916,691.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目 名 称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
酵母生物工程技 改扩建	16,544,910.80	2,982,490.60	-	-	19,527,401.40
LED 生产线项目	92,672.48	2,870,389.27	2,788,924.48	-	174,137.27
林纸一体化项目	7,435,126.43	639,917.16	-	-	8,075,043.59
合 计	24,072,709.71	6,492,797.03	2,788,924.48	-	27,776,582.26

项 目 名 称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
酵 母 生 物 工 程 技 改 扩 建	24,200 万,	15.50%	15.50%	1,650,703.62	-	-	募股资金
LED 生产线项目	83,590 万	90.11%	90.11%	15,248,175.77	-	-	募股资 金、金融 机构贷款
林纸一体化项目	400,487 万	0.20%	0.20%	-	-	-	自筹
合 计	508,277 万			16,898,879.39	-	-	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

15、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	92,470.09	-
合 计	92,470.09	-

16、固定资产清理

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司本部固定资产	87,031,136.49	-	48,438,164.70	38,592,971.79
合 计	87,031,136.49	-	48,438,164.70	38,592,971.79

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,448,440.29	250,000.00	2,538,009.30	110,236,449.59
2.本期增加金额	39,644,431.41	80,000.00	675,317.28	40,399,748.69
(1) 购置	-	80,000.00	675,317.28	755,317.28
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他非流动资产转入	39,644,431.41	-	-	39,644,431.41
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	147,092,871.70	330,000.00	3,213,326.58	150,636,198.28
二、累计摊销				
1.期初余额	20,007,373.23	198,559.42	153,291.74	20,359,224.39
2.本期增加金额	12,577,368.51	38,073.26	315,539.95	12,930,981.72

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提	2,308,032.54	38,073.26	315,539.95	2,661,645.75
(2) 其他非流动资产转入	10,269,335.97	-	-	10,269,335.97
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	32,584,741.74	236,632.68	468,831.69	33,290,206.11
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	114,508,129.96	93,367.32	2,744,494.89	117,345,992.17
2.期初账面价值	87,441,067.06	51,440.58	2,384,717.56	89,877,225.20

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	期末余额
财务顾问费	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
合 计	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,160,793.85	2,267,017.31	2,793,126.72	698,281.68
可抵扣亏损	52,791,701.07	7,918,755.16	230,210,107.28	57,552,526.82
合 计	64,952,494.92	10,185,772.47	233,003,234.00	58,250,808.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	293,932,762.82	262,029,792.39
可抵扣亏损	17,399,485.63	72,227,237.24
合 计	311,332,248.45	334,257,029.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2015	-	62,053,310.70
2016	10,627,958.82	9,612,372.80
2017	44,918.45	45,918.45
2018	15,584.41	15,584.41
2019	499,488.88	500,050.88
2020	6,211,535.07	-
合 计	17,399,485.63	72,227,237.24

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	8,195,556.31	4,619,013.59
三旧改造-无形资产	-	74,787,237.67
三旧改造-固定资产	-	62,275,228.55
预计一年内不能抵扣的待抵扣进项税额	41,679,187.46	24,824,583.55
合 计	49,874,743.77	166,506,063.36

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	67,650,000.00	-
保证借款	106,000,000.00	73,000,000.00
信用借款	-	20,000,000.00
合 计	173,650,000.00	93,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	10,932,623.39	18,300,835.49
1年以上	6,631,398.67	5,844,830.70
合 计	17,564,022.06	24,145,666.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

23、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	820,478.18	303,436.82
1年以上	4,464,640.83	4,459,031.77
合 计	5,285,119.01	4,762,468.59

（2）账龄超过1年的重要预收款项

无。

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

24、应付职工薪酬

（1）明细列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,895,833.24	45,926,610.88	46,483,116.85	9,339,327.27
二、离职后福利-设定提存计划	5,376.60	3,584,579.24	3,582,026.63	7,929.21
三、辞退福利	623,749.00	476,646.00	1,100,395.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	10,524,958.84	49,987,836.12	51,165,538.48	9,347,256.48

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,506,785.20	40,889,639.67	41,262,218.66	5,134,206.21
2、职工福利费	400.00	1,413,986.87	1,414,386.87	-
3、社会保险费	2,890.26	1,735,942.14	1,734,811.69	4,020.71
其中：医疗保险费	2,457.00	1,427,905.92	1,427,076.00	3,286.92
工伤保险费	321.84	170,410.49	170,259.96	472.37
生育保险费	111.42	137,625.73	137,475.73	261.42
4、住房公积金	52,792.09	1,293,538.60	1,294,158.70	52,171.99
5、工会经费和职工教育经费	4,332,965.69	593,503.60	777,540.93	4,148,928.36
合 计	9,895,833.24	45,926,610.88	46,483,116.85	9,339,327.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,005.26	3,291,490.31	3,289,118.33	7,377.24
2、失业保险费	371.34	293,088.93	292,908.30	551.97
合 计	5,376.60	3,584,579.24	3,582,026.63	7,929.21

25、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,680,770.45	3,276,735.01
营业税	30,187.58	61,102.57
城建税	122,112.38	220,909.83
教育费附加	52,521.68	94,863.43
地方教育附加	4,885.36	32,928.88
企业所得税	11,001,099.08	-2,134,472.44
个人所得税	207,901.98	109,020.55
房产税	36,836.64	68,523.01
土地使用税	-	1.41
堤围防护费	4,818,961.02	4,833,852.08
其他	15,771.00	8,273.25
合 计	17,971,047.17	6,571,737.58

26、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	278,606.32	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合 计	278,606.32	-

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

27、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,027,922.00	431,917.26
单位往来	14,822,288.92	15,602,342.98
员工往来	246,237.12	104,315.05
历史遗留款项	6,702,064.40	7,296,916.92
其他	729,204.77	-
合 计	23,527,717.21	23,435,492.21

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

单 位 名 称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州南沙兴华造船有限公司	7,082,000.00	相关电力指标款未达收款条件
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	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	10,666,956.32
合 计	-	10,666,956.32

29、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	400,000,000.00	-
保证+抵押借款	-	171,750,000.00
合 计	400,000,000.00	171,750,000.00

其他说明：长期借款利率为4.9%。

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	83,286,009.60	32,360,000.00	10,565,524.74	105,080,484.86
合 计	83,286,009.60	32,360,000.00	10,565,524.74	105,080,484.86

涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
酶制剂废水处理工程环保专项拨款	171,220.41	-	47,619.05	-	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
酵母营养食品生产线扩建技术改造项目	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
角质酶开发应用的关键技术研究	-	480,000.00	288,000.00	-	192,000.00	综合性补助
LED重大产业发展专项扶持资金	19,333,333.33	-	1,333,333.34	-	17,999,999.99	与资产相关
宿舍楼公租房中央专项补助资金	337,234.23	-	1,453.63	-	335,780.60	与资产相关
大功率 LED 芯片 COB 封装技术	96,666.67	-	6,666.71	-	89,999.96	与资产相关
外延片项目建设扶持资金	14,258,333.33	-	983,333.29	-	13,275,000.04	与资产相关
2014外经贸发展专项资金进口贴息	9,702,221.63	-	669,118.72	-	9,033,102.91	与资产相关
氮化镓外延片及芯片制造项目2013年贴息	957,000.00	-	66,000.00	-	891,000.00	与资产相关
MOCVD设备补贴	38,280,000.00	29,700,000.00	5,610,000.00	-	62,370,000.00	与资产相关
高亮度LED外延芯片项目补助经费	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与资产相关

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
高压 LED 芯片的研制及产业化项目经费	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与资产相关
高出光效率图形衬底工艺的研制项目经费	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与资产相关
倒装芯片 CSP 封装关键技术资金	-	780,000.00	260,000.00	-	520,000.00	与资产相关
白光 LED 芯片制造技术专项资金	-	300,000.00	150,000.00	-	150,000.00	与资产相关
合 计	83,286,009.60	32,360,000.00	10,565,524.74	-	105,080,484.86	

31、股本

	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

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	802,087,307.52	-	-	802,087,307.52
其他资本公积	39,554,924.14	-	-	39,554,924.14
合 计	841,642,231.66	-	-	841,642,231.66

33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-

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	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,690,688.94	-	-	-	-	-	6,690,688.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
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

34、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,463,894.95	-	-	1,463,894.95
合 计	1,463,894.95	-	-	1,463,894.95

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,259,721.12	2,847,557.87	-	22,107,278.99
合 计	19,259,721.12	2,847,557.87	-	22,107,278.99

36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-291,584,431.78	-301,843,985.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-291,584,431.78	-301,843,985.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,320,687.28	10,259,553.49
减：提取法定盈余公积	2,847,557.87	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-117,111,302.37	-291,584,431.78

37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	388,562,839.30	375,606,582.52	463,189,414.10	435,519,740.08
其他业务	9,579,494.94	6,620,357.76	12,916,398.60	7,452,432.74
合 计	398,142,334.24	382,226,940.28	476,105,812.70	442,972,172.82

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	209,018.91	203,918.90
城建税	310,599.70	589,753.62
教育费附加	133,114.22	260,993.80
地方教育附加	88,927.08	161,064.05
其他	-	40,762.42
合 计	741,659.91	1,256,492.79

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,654,832.90	3,171,576.74
运输费用	1,584,519.88	1,960,399.06
折旧与摊销	13,124.29	5,426.19
广告费用	167,248.11	206,685.11
促销费用	129,471.10	117,595.72
业务费用	1,791,398.24	2,927,935.49
差旅费用	670,666.20	923,577.90
车辆费用	43,806.35	135,104.00
其他	177,510.93	95,343.29
合 计	8,232,578.00	9,543,643.50

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,464,101.52	14,654,733.06
折旧与摊销费用	7,319,812.06	6,620,402.74
税费	6,582,989.82	3,362,690.19
业务招待费	1,424,810.92	1,676,103.92
修理费	37,787.31	446,074.42
办公业务费	5,483,820.31	1,520,007.69
中介咨询费	5,526,113.38	2,463,050.23
水电费	620,765.00	1,136,181.57
通讯费	142,505.95	275,520.95
差旅费	1,684,033.78	1,047,368.66
会议费	108,793.96	78,812.28
保险费	17,319.52	400,081.59
宣传费	18,000.00	12,360.00

项 目	本期发生额	上期发生额
清洁安保费	115,604.90	640,488.93
证券费	438,132.06	317,547.16
研试检验费	4,283,439.44	399,714.80
存货盘点盈亏	-	-241.55
其他	276,003.08	1,401,792.68
合 计	55,544,033.01	36,452,689.32

41、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,755,428.34	11,584,212.27
减：利息收入	1,155,749.23	1,377,447.00
加：手续费	69,359.31	54,988.19
财务顾问费	257,000.00	-
汇兑损益	961,129.77	80,139.83
合 计	24,887,168.19	10,341,893.29

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,931,924.51	2,388,057.03
存货跌价损失	21,418,777.74	2,449,914.58
合计	27,350,702.25	4,837,971.61

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,458.97	-8,300.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-	16,580,589.72
其他	-	-
合 计	-52,458.97	16,572,289.19

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	313,617,671.06	-	313,617,671.06
其中：固定资产处置利得	11,246.58	-	11,246.58
无形资产处置利得	313,606,424.48	-	313,606,424.48
债务重组利得	-	1,116,884.70	-
政府补助	26,215,524.74	19,057,571.40	26,215,524.74
其他	353,089.13	4,215,144.16	353,089.13
合 计	340,186,284.93	24,389,600.26	340,186,284.93

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
江门市国资委扶持金	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
实现再融资奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2015 年淘汰落后产能省级财政补助项目	5,650,000.00	-	与收益相关
LED 重大产业发展专项扶持资金	1,333,333.34	666,666.67	与资产相关
其他		7,000.00	与收益相关
环保专项拨款	47,619.05	47,619.05	与资产相关
酵母营养食品生产线扩建技术改造项目	1,000,000.00	-	与收益相关
角质酶开发应用的关键技术研究	288,000.00		综合性补助
高速公路拆迁补偿		5,142,097.54	与资产相关
宿舍楼补助资金	1,453.63	11,628.77	与资产相关
外延片项目建设扶持资金	983,333.29	491,666.67	与资产相关
大功率 LED 芯片 COB 封装技术	6,666.71	3,333.33	与资产相关
2014 外经贸发展专项资金 进口贴息	669,118.72	334,559.37	与资产相关
氮化镓外延片及芯片制造项目 2013 年贴息	66,000.00	33,000.00	与资产相关

补 助 项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
MOCVD 设备补贴	5,610,000.00	1,320,000.00	与资产相关
高亮度 LED 外延芯片项目补助经费	50,000.00		与资产相关
高压 LED 芯片的研制及产业化项目经费	50,000.00		与资产相关
高出光效率图形衬底工艺的研制项目经费	50,000.00		与资产相关
倒装芯片 CSP 封装关键技术资金	260,000.00		与资产相关
白光 LED 芯片制造技术专项资金	150,000.00		与资产相关
合 计	26,215,524.74	19,057,571.40	

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失：	273,847.12	5,207,291.01	273,847.12
其中：固定资产处置损失	273,847.12	5,207,291.01	273,847.12
其他	2,184.84	37,704.68	2,184.84
合 计	276,031.96	5,244,995.69	276,031.96

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,645,568.32	3,346,646.77
递延所得税调整	48,065,036.03	-6,934,366.24
合 计	61,710,604.35	-3,587,719.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	239,017,046.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,754,261.65
子公司适用不同税率的影响	6,757,145.66
子公司变更本期递延所得税资产计提税率的影响	3,071,674.01
调整以前期间所得税的影响	254,401.67
非应税收入的影响	-188,168.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,954,459.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,493,261.46
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	5,600,091.98
所得税费用	61,710,604.35

47、其他综合收益

详见附注五、33“其他综合收益”。

48、不涉及现金收支交易

项 目	本期发生额
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	368,883,405.96
其中：购买商品、接受劳务支付的金额	364,236,931.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的金额	4,646,474.15
合 计	368,883,405.96

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款净额	-	105,850.00
个人借支备用金	347,532.68	-
往来款	793,181.10	561,566.66
押金保证金	643,618.00	165,000.00
与收益相关的政府补助	17,130,000.00	11,007,000.00
利息收入	1,155,749.23	1,173,447.00
其他	-	29,423.80
合 计	20,070,081.01	13,042,287.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	25,179,697.25	18,297,939.80
押金保证金	-	341,799.39
代垫款项	-	193,931.57
往来款	904,998.99	1,299,897.12
其他	-	63,775.04
合 计	26,084,696.24	20,197,342.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	850,000.00	850,000.00
与资产相关的政府补助	30,880,000.00	50,676,781.00
建筑单位投标保证金	-	500,000.00
代收代付工程水电费净额	-	302,974.32
合 计	31,730,000.00	52,329,755.32

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
与拆迁相关的付现费用	475,838.11	9,024,761.82
工程保证金	-	979,679.82
合 计	475,838.11	10,004,441.64

(5) 收到的的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	3,800,000.00	2,700,000.00
信用证保证金	88,548.71	20,262,082.36
其他	-	16,735.66
合 计	3,888,548.71	22,978,818.02

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用及税金	-	380,000.00
信用证保证金	776,973.50	6,734,043.85
财务咨询费	40,257,000.00	-
合 计	41,033,973.50	7,114,043.85

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,306,442.25	10,005,562.60
加：计提的资产减值准备	27,350,702.25	4,837,971.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,671,409.80	26,882,526.02
无形资产摊销	3,191,528.45	2,255,392.08
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-313,617,671.06	-
固定资产报废损失	273,847.12	5,207,291.01
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用	25,973,558.11	11,664,352.10
投资损失（减：收益）	52,458.97	-16,572,289.19
递延所得税资产减少（减：增加）	48,065,036.03	-6,934,366.24
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-58,509,072.84	-29,974,313.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,808,026.22	-25,428,719.74
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,598,901.74	-15,215,482.87
与资产相关的政府补助计入营业外收入	-9,277,524.74	-2,908,473.86
其他	-	-5,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-68,728,410.14	-36,186,149.55
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	574,130,180.41	60,600,754.28
减：现金的期初余额	60,600,754.28	197,339,209.22
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	513,529,426.13	-136,738,454.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	574,130,180.41	60,600,754.28
其中：库存现金	102,997.41	114,325.97
可随时用于支付的银行存款	574,027,183.00	60,486,428.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	574,130,180.41	60,600,754.28

其他说明：期末现金及现金等价物不含其他货币资金852,681.82元，其中：信用证保证金852,681.82元。

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	852,681.82	信用证保证金
固定资产	277,790,295.62	为贷款担保
无形资产	77,383,854.62	为贷款担保
合 计	356,026,832.06	

52、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	170,026.28	6.4936	1,104,082.67

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
生物中心	江门	江门	工业	100%	-	投资设立
德力光电	江门	江门	工业	100%	-	投资设立
甘源环保	江门	江门	无经营活动	90%	-	投资设立
机械厂	江门	江门	无经营活动	100%	-	投资设立
北街发电厂	江门	江门	对外租赁	100%	-	投资设立
德力纸业	赤壁	赤壁	工业	92%	-	投资设立
甘化置业	江门	江门	投资置业	100%	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	339,616.07	392,075.04
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-58,523.07	-36,270.02
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-58,523.07	-36,270.02

4、 重要的共同经营

无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、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五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

胡成中先生持有德力西集团有限公司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%的股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、3“在合营安排或联营企业的权益”。

4、其他关联方情况

无。

5、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	181万元	175万元

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关 联 方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江门凯泰生物科技有限公司	-	-	4,300.00	4,300.00
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	3,331,324.53

（2）应付项目

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺或有事项

公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

本公司2015年度拟不进行利润分配。

十四、其他重大事项

1、重要资产出售

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）被列入市“三旧”改造范围。2015年4月30日，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（以下简称“江门市国资委”）签订了《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》，公司涉及“三旧”改造公开出让土地将分期进行公开转让。

2015年6月19日，公司原制糖车间西南角地块（江门市区JD2015-6号地块）公开挂牌转让，并于2015年7月22日顺利成交。该地块资产账面价值79,713,158.29元、转让金额209,904,000.00元、计入2015年度营业外收入130,190,841.71元。

2015年8月25日，公司原制糖车间西北角地块（江门市区JD2015-9号地块）公开挂牌转让，并于2015年9月25日顺利成交。该地块资产账面价值16,628,817.23元、转让金额200,044,400.00元、计入2015年度营业外收入183,415,582.77元。

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。收储土地资产账面价值60,895,927.26元，转让金额71,117,280.00元，期末资产账面价值60,895,927.26元作为“划分为持有待售的资产”列报。

2、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按产品分类确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

（2）报告分部的财务信息

项 目	纸浆产品	生化产品	光电产品	分部间抵销	合 计
主营业务收入	282,717,273.81	45,975,464.36	59,870,101.13	-	388,562,839.30
主营业务成本	264,343,933.08	41,039,577.16	70,223,072.28	-	375,606,582.52

十五、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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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	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	0.57%	666,080.33	100.00%	-
合 计	118,196,295.09	100.00%	63,642,679.68	53.84%	54,553,615.41

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,873,093.33	6.68%	8,873,093.33	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,202,237.26	92.81%	53,498,367.03	43.42%	69,703,870.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	666,080.33	0.50%	666,080.33	100.00%	-
合 计	132,741,410.92	100.00%	63,037,540.69	47.49%	69,703,870.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期 末 余 额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门市群益造纸有限公司	7,046,697.01	7,046,697.01	100.00%	资不抵债清算中，有效资产少欠款收回可能性小
江门市蓬江区罗氏实业发展有限公司	1,826,396.32	1,826,396.32	100.00%	产品存在质量问题，多次催收欠款收回可能性小
南昌百汇纸业有限公司	1,460,674.17	1,460,674.17	100.00%	多次催收欠款并提起诉讼，收回可能性小
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：

账 龄	期 末 余 额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	55,117,018.46	2,755,850.92	5.00%
1-2年	2,137,351.69	213,735.17	10.00%
2-3年	17,454.00	3,490.80	20.00%
3-4年	373,887.25	186,943.63	50.00%
4-5年	226,415.10	158,490.57	70.00%
5年以上	49,324,320.76	49,324,320.76	100.00%
合 计	107,196,447.26	52,642,831.85	

(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605,138.99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

无。

(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27,024,176.43元，占应收账款期末余额合计数的22.86%，相应计提的坏账准备合计19,141,852.16元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	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	0.17%	497,252.04	100.00%	-
合 计	302,162,030.27	100.00%	83,516,326.72	27.64%	218,645,703.55

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,836,755.44	20.73%	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	190,054,882.77	79.06%	29,461,607.13	15.50%	160,593,275.64
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	0.21%	497,252.04	100.00%	-
合 计	240,388,890.25	100.00%	79,795,614.61	33.19%	160,593,275.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期 末 余 额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计 提 理 由
中山江城工贸公司	48,740,301.99	48,740,301.99	100.00%	历史遗留欠款个别认定
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	49,836,755.44	49,836,755.44		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 余 额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	441,937.11	22,096.86	5.00%
1-2年	-	-	10.00%
2-3年	7,233,986.85	1,446,797.37	20.00%
3-4年	968,886.78	484,443.39	50.00%
4-5年	7,233,026.11	5,063,118.27	70.00%
5年以上	26,165,863.35	26,165,863.35	100.00%
合 计	42,043,700.20	33,182,319.24	

组合中，对合并范围内正常经营的子公司的其他应收款209,784,322.59元，未计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,720,712.11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

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
个人借支备用金	737,351.59	692,020.48
押金保证金		-
代垫款	124,158.60	124,158.60
往来款	238,049,118.89	176,271,309.98
历史遗留款项	63,251,401.19	63,301,401.19
合 计	302,162,030.27	240,388,890.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
广东德力光电有限公司	往来款	196,665,754.06	1 年以内	65.09%	-
中山江城工贸公司	历史遗留款项	48,740,301.99	5 年以上	16.13%	48,740,301.99
江门机械厂	往来款	19,032,783.93	1-5 年	6.30%	16,400,701.03
广东江门生物技术开发中心 有限公司	往来款	11,298,568.53	1 年以内	3.74%	-
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	2-3 年	2.34%	1,412,460.00
合 计		282,799,708.51		93.60%	66,553,463.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	852,307,066.54	45,547,432.83	806,759,633.71	602,307,066.54	45,547,432.83	556,759,633.71
对联营、合营企业投资	339,616.07	-	339,616.07	392,075.04	-	392,075.04
合 计	852,646,682.61	45,547,432.83	807,099,249.78	602,699,141.58	45,547,432.83	557,151,708.75

(1) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东江门生物技术开发中心有限公司	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	350,000,000.00	250,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-
湖北德力纸业纸业有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合 计	602,307,066.54	250,000,000.00	-	852,307,066.54	-	45,547,432.83

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
江门亿建建材有限公司	392,075.04	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	339,616.07	-
小 计	392,075.04	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	339,616.07	-
合 计	392,075.04	-	-	-52,458.97	-	-	-	-	-	339,616.07	-

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	282,717,273.81	264,343,933.08	376,937,054.80	352,433,471.75
其他业务	4,142,269.41	590,451.23	3,923,123.56	534,910.45
合 计	286,859,543.22	264,934,384.31	380,860,178.36	352,968,382.20

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-52,458.97	-8,300.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融理财产品投资收益	-	-
合 计	-52,458.97	-8,300.53

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	313,343,823.94	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,215,524.74	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	

项 目	金 额	说 明
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有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	350,904.29	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	339,910,252.97	
减：非经常性损益相应的所得税	83,211,974.41	
减：少数股东损益影响数	-	
非经常性损益影响的净利润	256,698,278.56	
归属于母公司普通股股东的净利润	177,320,687.28	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-79,377,591.28	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.88%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-7.11%	-0.18	-0.18