

万泽实业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人黄振光、主管会计工作负责人毕天晓及会计机构负责人(会计主管人员)林丽云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告中部分涉及对于未来经营计划或经营工作安排的描述，相关计划或安排的落实受到多方面因素的影响，并不构成公司对于投资者的实质承诺，在此提请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第四节、经营情况讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”中关于可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	34
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	151

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万泽股份	指	万泽实业股份有限公司
万泽集团	指	万泽集团有限公司
万泽医药投资	指	深圳市万泽医药投资有限公司
万泽中南研究院	指	深圳市万泽中南研究院有限公司
万泽航空	指	深圳市万泽航空科技有限责任公司
万泽航空材料	指	深圳市万泽航空材料研究有限公司
深圳精密铸造	指	深圳市万泽精密铸造科技有限公司
深汕万泽精密铸造	指	深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司
上海万泽精密铸造	指	上海万泽精密铸造有限公司
内蒙双奇	指	内蒙古双奇药业股份有限公司
常州万泽天海	指	常州万泽天海置业有限公司
北京万泽碧轩	指	北京市万泽碧轩房地产开发有限公司
西安新鸿业公司	指	西安新鸿业投资发展有限公司
万泽热电公司、热电公司	指	汕头市万泽热电有限公司
汕头联泰	指	汕头联泰实业有限公司
广东联泰	指	广东联泰房地产有限公司
联泰投资	指	汕头联泰投资有限公司
赣江融创	指	江西赣江融创投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所主板股票上市规则》
《公司章程》	指	《万泽实业股份有限公司章程》
股东大会	指	万泽实业股份有限公司股东大会
董事会	指	万泽实业股份有限公司董事会
监事会	指	万泽实业股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万泽股份	股票代码	000534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万泽实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万泽股份		
公司的外文名称（如有）	Wedge Industrial Co., Ltd.		
公司的法定代表人	黄振光		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡勇峰	李畅
联系地址	广东省深圳市福田区笋岗西路 3009 号万泽大厦 5 楼	广东省深圳市福田区笋岗西路 3009 号万泽大厦 5 楼
电话	(0755) 83260208	(0755) 83241679
传真	(0755) 83364466	(0755) 83364466
电子信箱	wzgf0534@163.com	wzgf0534@163.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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	255,619,569.02	10,303,480.01	215,097,346.73	18.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,904,920.40	22,798,950.40	72,239,040.22	-51.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,079,652.40	-88,665,350.55	-39,224,171.10	143.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-74,852,857.07	-521,796,223.37	-494,052,820.63	84.85%
基本每股收益（元/股）	0.0710	0.0464	0.1469	-51.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0710	0.0464	0.1469	-51.67%
加权平均净资产收益率	2.56%	1.50%	4.17%	减少 1.61 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,112,993,360.31	2,601,951,738.55	3,168,703,110.16	-33.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	991,432,899.19	1,534,813,736.34	1,734,783,695.40	-42.85%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,790,552.58	
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	11,474,030.03	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	834.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,239.17	
减：所得税影响额	2,498,839.99	
少数股东权益影响额（税后）	1,145,547.81	
合计	17,825,268.00	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司响应国家创新经济驱动发展战略号召，积极实施战略转型，近几年逐步退出房地产行业，转型高温合金新兴行业。公司一直紧抓高温合金行业发展机遇，力争实现高温合金材料与构件制造技术的突破，在行业中占据领先地位。公司已在深圳和长沙分别建立起了研发和工程中心，在深汕特别合作区和上海奉贤区分别建立了高温合金的产业化基地。另一方面，公司加快彻底退出房地产行业的计划，于2019年3月实施完成重大资产置换，以持有的常州万泽天海置业有限公司100%股权、北京市万泽碧轩房地产开发有限公司69%股权置换控股股东及其关联企业持有的优质医药资产内蒙古双奇药业股份有限公司100%股权。本次重大资产置换完成后，公司再无从事房地产业务的子公司，房地产开发与销售不再是公司的主营业务，公司的主营业务变更为微生态制剂、高温合金及其制品的研发、生产及销售。同时，公司将仍然以“高温合金的研发、生产及销售”作为今后重点战略发展方向，在业务发展上以高温合金业务为主，利用内蒙双奇良好的盈利能力及充沛的现金流，推动高温合金业务进一步发展。

报告期内，公司实现营业收入25,561.96万元，实现归属于母公司所有者的净利润3,490.49万元，扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润1,707.97万元。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司 2019 年上半年完成重大资产置换，置入内蒙双奇 100% 股权，置出常州万泽天海 100% 股权及北京万泽碧轩 69% 股权
固定资产	因重大资产置换导致固定资产相应变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）高温合金业务

公司已成功建立了超高纯度高温合金熔炼核心技术体系，完成了多项关键技术的攻关，开发了多项具有自主知识产权的高温合金材料，同时与国内部分科研院所和企业建立了合作关系。

公司是涉及高温合金的民营企业中，少有的建立了从母合金、粉末冶金制粉到高温合金构件的完整研发体系的公司。公司已掌握高温母合金与叶片制造的先进技术，成功制备了精密铸造叶片、铸造等轴晶叶片及粉末涡轮盘等样品；经过相关化学成分测试以及物理性能测试，目前试制出的产品在国内保持领先的技术水平。公司已建立具有自主知识产权的涡轮叶片精密铸造工艺体系，已实现从研发到小量中试、放量中试再到小规模量产的完整制备能力，具备了大规模量产的技术基础。

（二）微生物制剂业务

公司全资子公司内蒙双奇的主要产品为双歧杆菌乳杆菌三联活菌片（商品名称：金双歧）和阴道用乳杆菌活菌胶囊（商品名称：定君生），连续多年被纳入国家医保目录，在细分领域内具有较高的市场知名度。金双歧、定君生都是由人体原籍菌组成的微生物活菌制剂。金双歧为国家一类新药，产品上市近二十年临床处方近亿盒，疗效受到消化科、儿科医生及患者认同；定君生为国内唯一防治阴道感染的乳杆菌活菌制剂，填补了妇科阴道微生态治疗领域的空白。

内蒙双奇是国家级高新技术企业，有一支稳定、成熟和专业化的微生物制剂核心技术人才队伍，在多年的研发过程中积累了丰富的微生物领域研发与生产经验并在微生物研究方面在业内具有明显优势，持有药品GMP证书，已建设完成的新厂房完全按照新版国家GMP规范设计施工，总建筑面积14,000多平方米，采用当今国内最先进的发酵、冻干、压片、泡罩等制药机械设备，是国内微生物活菌制剂行业自动化程度最高的标准化厂房之一。

同时，内蒙双奇拥有覆盖全国的自营专业化销售队伍、学术队伍和完善的渠道及终端网络，销售渠道网络覆盖全国三十个省、直辖市、自治区，全国一级合作经销商约350家，覆盖等级医院终端5,000余家，基层终端10,000余家，零售终端50,000家。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国内外宏观经济局势日趋复杂，给公司的战略转型带来了更大的挑战。报告期内，公司紧紧围绕年度工作目标和经营任务，坚持战略引领，在经营管理上稳健有序，稳中提质，战略转型已取得阶段性成果。

万泽中南研究院目前拥有世界航空发动机领域内的顶级专家数名，均曾在国际一流航空发动机公司及其供应商长期从事研发和产业化工作。万泽中南研究院已建立从材料研发、工艺模拟仿真、母合金熔炼、粉末冶金盘件、叶片精密铸造的全流程产业链条，形成了具有自主知识产权的先进镍基高温合金及其成分标准；建立了万泽工程实验中心，构建了试验检测体系和完备的测试手段，取得了相关检测资质，可以为设计制造单位和航空修理工厂提供典型样件检测试验和技术服务。目前，万泽中南研究院已成功研发出具有自主知识产权的粉末高温合金5种，形成能够批量生产的超低杂质高温合金母合金工艺技术；成功研发出具有自主知识产权的单晶高温合金6种，掌握了高纯净超低杂质真空熔炼技术，并储备了第三代单晶高温合金技术；掌握了国际先进高温合金粉末涡轮盘件制备的关键工艺及参数控制技术，成功研制了二代高温合金粉末涡轮盘，完成第三代高温粉末合金材料的设计，积累了批量生产粉末盘的技术储备；研制出先进航空发动机单晶叶片和定向叶片，批次产品研制生产周期短、合格率高，质量达到国内领先水平。截至2019年6月30日，万泽中南研究院已累计申请发明专利26项、实用新型专利24项，已获得授权26项；申请软件著作权1项，授权1项。

上海万泽精密铸造继一期高温合金及钛合金厂房产于2018年投入生产后，二期厂房也于2019年上半年完成交付，预计项目将于2019年下半年完成整体竣工验收。报告期内，上海万泽精密铸造在研新品共计24个，其中完成研发转入批产8个。在通过诸多厂商合格供应商审核基础上，上海万泽精密铸造已经逐渐开始与GE运输公司、中国航发商用航空发动机有限责任公司、博格华纳、中国科学院工程热物理研究所等单位有实质性业务往来，所交付的样品已通过或正在进行客户测试，有望在2019年下半年转入批量生产。截至2019年6月30日，上海万泽精密铸造已累计申请发明专利19项、实用新型专利10项，已获得授权13项。

深汕万泽精密铸造已完成主体厂房的建设；完成500Kg高温合金母合金生产线的建设工作，实现了小规模量产，做好了大规模量产的技术工艺准备基础，具备了自主知识产权的新材料熔炼高温合金生产线160吨/年产能；按计划推进高温合金粉末生产线、粉末盘制造线的建设工作，已完成大部分关键设备的安装调试工作；稳步推进精铸叶片生产线的建设工作，目前关键设备均已到位，即将启动安装调试工作。

报告期内，公司实施完成了重大资产置换，内蒙双奇成为公司的全资子公司。内蒙双奇是一家以研发、生产、销售微生态制剂为主的国家级高新技术企业，其主要产品金双歧、定君生具有良好的临床疗效、连续多年被纳入国家医保目录。报告期内，内蒙双奇在研发方面开展了益生菌研究基础平台建设，通过菌种分离、纯化、筛选、鉴定等研究工作，获得新益生菌菌株6株；继续开展了新型微生态制剂的研制工作；进一步开展菌粉生产工艺优化研究工作，降低生产成本，提升产品质量。截至2019年6月30日，内蒙双奇已累计申请发明专利12项，已获得授权7项。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	255,619,569.02	215,097,346.73	18.84%	
营业成本	31,532,925.94	30,049,277.36	4.94%	
销售费用	120,635,279.33	116,857,345.09	3.23%	
管理费用	61,833,800.88	66,255,640.01	-6.67%	
财务费用	9,991,586.10	-38,666,904.03	125.84%	本期利息收入减少
所得税费用	15,458,702.71	21,719,665.51	-28.83%	
研发投入	7,660,416.07	21,768,771.87	-64.81%	本期开发支出增加，暂未转入研发费用。
经营活动产生的现金流量净额	-74,852,857.07	-494,052,820.63	84.85%	本期内蒙双奇并入，收到其他与经营活动有关的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-265,332,711.27	75,251,911.86	-452.59%	本期购置固定资产增加
筹资活动产生的现金流量净额	190,683,413.30	-89,118,794.78	313.97%	本期取得借款增加
现金及现金等价物净增加额	-149,502,155.04	-507,919,703.55	70.57%	主要系内蒙双奇的并入和借款的增加

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2019年上半年完成重大资产置换，置入内蒙双奇100%股权，置出常州万泽天海100%股权及北京万泽碧轩69%股权，导致公司报告期利润来源发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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						
医药制造业	250,892,856.31	28,464,167.82	88.65%	22.51%	10.25%	增加 1.26 个百分点
制造业	2,648,694.37	2,736,729.76	-3.32%	-64.46%	-22.92%	减少 55.69 个百分点
分产品						
医药制造业	250,892,856.31	28,464,167.82	88.65%	22.51%	10.25%	增加 1.26 个百分点
制造业	2,648,694.37	2,736,729.76	-3.32%	-64.46%	-22.92%	减少 55.69 个百分点
分地区						
华东地区	78,297,145.41	11,871,653.43	84.84%	18.41%	24.84%	减少 0.78 个百分点
西南地区	58,235,845.79	6,305,049.29	89.17%	14.04%	28.51%	减少 1.22 个百分点
北方地区	55,459,741.47	5,962,652.76	89.25%	10.73%	20.88%	减少 0.90 个百分点
华南地区	42,203,549.43	5,172,429.86	87.74%	24.24%	-41.41%	增加 13.73 个百分点
华中地区	19,345,268.58	2,221,140.60	88.52%	75.84%	86.30%	减少 0.64 个百分点

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	155,274,008.36	7.35%	279,995,571.07	10.54%	-3.19%	本期支付购建固定资产等款项增加所致
应收账款	98,281,119.45	4.65%	226,200,243.96	8.51%	-3.86%	合并报表范围变动所致
存货	49,780,367.40	2.36%	632,581,342.65	23.81%	-21.45%	合并报表范围变动所致
投资性房地产			36,356,320.46	1.37%	-1.37%	合并报表范围变动所致
长期股权投资	164,508,446.68	7.79%	170,519,080.87	6.42%	1.37%	合并报表范围变动所致
固定资产	223,753,256.80	10.59%	228,733,395.90	8.61%	1.98%	合并报表范围变动所致
在建工程	411,059,390.40	19.45%	272,850,841.37	10.27%	9.18%	深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目和上海多晶精密铸造项目厂房建设

短期借款	135,031,732.90	6.39%	205,000,000.00	7.72%	-1.33%	归还部分短期借款
长期借款	379,119,131.24	17.94%			17.94%	本期新增长期借款

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	100,024,620.00						100,024,620.00
金融资产小计	100,024,620.00						100,024,620.00
上述合计	100,024,620.00						100,024,620.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,319,312.76	交易共管户资金
货币资金	1,000,000.00	信用证保证金
货币资金	6,500,000.00	使用有限制的政府补助款项
固定资产	26,722,247.53	使用自有房产借款抵押担保
固定资产、无形资产	423,478,136.33	使用企业厂房、土地借款抵押担保
合计	459,019,696.62	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
万泽集团、万泽医药投资	常州万泽天海 100% 股权、北京万泽碧轩 69% 股权	2019 年 03 月 18 日	117,900	-931.22	本次交易完成后,公司置出房地产资产,注入盈利能力较强的医药资产。在公司继续推进高温合金业务产业化时,能够利用医药资产良好的盈利能力及充沛的现金流,推动高温合金业务进一步发展,有利于公司顺利实现业务转型,从而提升公司未来的盈利能力,为广大股东创造更大效益,符合公司全体股东的共同利益。	0.00%	评估及协议定价	是	控股股东、控股股东控制的企业	是	是	2019 年 01 月 03 日	公告编号: 2019-001、023; 刊登公告的网站: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕头市万泽热电有限公司	子公司	电力、蒸汽	72,000,000.00	262,839,850.70	108,755,308.85		-1,960,185.90	-1,954,825.96
深圳市万泽航空材料研究有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	348,528,521.42	71,843,655.41		82.52	82.52
深圳市万泽中南研究院有限公司	子公司	高科技产品、新材料	109,978,900.00	394,461,094.72	17,623,081.03	1,262,742.29	-39,050,055.56	-38,861,376.32
深圳市万泽航空科技有限责任公司	子公司	高科技产品、新材料	35,000,000.00	138,312,704.47	-4,527,534.90		-4,763,283.30	-4,763,283.30
上海万泽精密铸造有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	744,740,730.59	89,070,639.49	1,401,518.12	-4,051,254.51	-4,053,254.51
深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司	子公司	高科技产品、新材料	60,000,000.00	346,266,479.04	42,045,324.06	1,522,373.13	-6,299,408.41	-6,240,741.75
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	子公司	高科技产品、新材料	100,000,000.00	704,732,379.88	81,167,008.21		-2,969,496.49	-2,969,496.49
内蒙古双奇药业股份有限公司	子公司	医药制造	68,923,400.00	576,492,996.65	305,347,906.51	251,437,725.23	105,796,823.74	90,338,785.73

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州万泽天海置业有限公司	重大资产置换	对本期净利润影响-9,152,590.36 元
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	重大资产置换	对本期净利润影响 -159,567.44 元
内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司、内蒙古双奇生物技术有限公司）	同一控制下控股合并（重大资产置换）	本期净利润 90,338,785.73 元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 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

十、公司面临的风险和应对措施

1、盈利水平的风险与应对措施

公司正处于战略转型过渡期，高温合金业务产业化尚处于前期建设阶段，收入规模偏小，对公司业绩水平有一定的影响。

应对措施：2019年，公司剥离房地产业务将迎来实质性进展。公司与控股股东万泽集团的重大资产置换工作已于2019年3月顺利完成，置出标的资产为公司持有的常州万泽天海100%的股权、北京万泽碧轩69%的股权，置入标的资产为万泽集团与深圳万泽医药合计持有的内蒙双奇100%的股份。至此，公司合并报表范围内已无经营房地产开发业务的子公司。而本次重大资产置换置入标的内蒙双奇拥有良好经营性现金流，其稳定的盈利能力将进一步助力公司高温合金业务的快速发展，加上公司高温合金业务开始进入初步产业化阶段，预计将对公司业绩形成支撑。

2、业务协同风险与应对措施

公司完成重大资产置换后，房地产开发与销售不再是公司的主营业务，公司的主营业务变更为微生态制剂、高温合金的研发、生产及销售。高温合金与微生态制剂行业的相关性较弱，若公司的高温合金业务与新增微生态制剂业务之间不能进行较好的整合，可能存在一定的业务协同风险。

应对措施：本次重大资产置换完成后，内蒙双奇进入公司体系后，仍将以独立法人主体形式继续生产经营，公司将继续保持内蒙双奇管理层和现有团队的稳定性。同时公司在资源配置、融资渠道等方面有较强的优势，将积极支持内蒙双奇扩大业务规模、拓展产品市场，并适时选派具有丰富经验的管理人员充实内蒙双奇经营团队。公司现有的高温合金业务与内蒙双奇的微生态制剂业务都属于国家鼓励发展的产业，公司将充分利用产业政策的扶持，并积极推进内部资源共享，在稳步经营微生态制剂业务的同时，利用微生态制剂业务良好的经营性现金流助推高温合金业务加速发展。

3、高温合金业务的市场风险与应对措施

根据公司战略转型规划，公司将涉足先进高温母合金和粉末冶金、高温合金精密铸造叶片的生产及销售业务，这将给公司带来进入新市场的风险。

应对措施：公司对高温合金业务进行了合理的产业规划，实施主体包括万泽中南研究院、深汕万泽精密铸造以及上海万泽精密铸造。研发方面，公司以万泽中南研究院作为基础技术研发的平台，深汕万泽精密铸造配套进行在产业化过程中的工程工艺研发。产业化方面，上海万泽精密铸造的定位为高温合金等轴晶叶片、等轴晶涡轮及钛铝合金构件的产业化生产，主要面向汽油、柴油涡轮增压器叶轮高温合金等轴晶叶片的目标市场；深汕万泽精密铸造的定位为高温合金母合金、高温合金粉末、精密铸造叶片的产业化生产，产品面向军用及民用领域，以航空发动机及燃气轮机等中高端市场为主。通过上述高温合金业务的战略布局，公司将形成高温合金业务研发、生产及销售的完整业务链条。研究布局覆盖基础技术研发及工程化研发，产品布局覆盖了中端及高端消费市场，公司高温合金业务将具备一定的市场竞争力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	7.46%	2019 年 01 月 23 日	2019 年 01 月 24 日	公告编号： 2019-011；刊登公告 的网站：巨潮资讯网
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.72%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 19 日	公告编号： 2019-020；刊登公告 的网站：巨潮资讯网
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	52.28%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 日	公告编号： 2019-046；刊登公告 的网站：巨潮资讯网
2018 年度股东大会	年度股东大会	53.65%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	公告编号： 2019-052；刊登公告 的网站：巨潮资讯网
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	53.66%	2019 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 11 日	公告编号： 2019-060；刊登公告 的网站：巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、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

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2019年5月22日，公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》。本次员工持股计划筹集资金总额上限为2,500万元，参与对象为公司部分董事、监事、高级管理人员，共计

5人。员工持股计划成立后将委托专业机构进行管理，并全额认购其设立的集合信托计划的一般份额。集合信托计划上限为 5,000 万份，每份份额为 1 元，按照不超过 1:1 的杠杆比例设置优先份额和一般份额。公司独立董事对本次员工持股计划相关事项发表了独立意见，广东信达律师事务所出具了相关的法律意见书。详见公司于2019年5月23日在巨潮资讯网上披露的《第十届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-053）、《独立董事关于公司员工持股计划相关事项的独立意见》、《第一期员工持股计划（草案）》。

2、2019年5月22日，公司召开第十届监事会第五次会议，审议通过《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。监事会对本次员工持股计划的内容、参与对象名单、是否存在摊派、强行分配等情况进行了核查。详见公司于2019年5月23日在巨潮资讯网上披露的《第十届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-054）。

3、2019年6月10日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》。详见公司于2019年6月11日在巨潮资讯网上披露的《2019年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-060）。

4、2019年7月10日、8月9日，公司于巨潮资讯网上披露《关于公司第一期员工持股计划的进展公告》（公告编号：2019-065、067），对本次员工持股计划的进展进行披露。公司将持续关注第一期员工持股计划实施的进展情况，并按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
万泽集团、万泽医药投资	控股股东、控股股东控制的企业	资产置换	公司以持有的常州万泽天海 100% 股权、北京万泽碧轩 69% 股权与万泽集团、万泽医药投资合计持有的内蒙双奇 100% 股权进行置换。拟置出的常州万泽天海 100% 股权交易价格为 105,940 万元，拟置出的北京万泽碧轩 69% 股权交易价格为 11,960 万元，拟置入的内蒙双奇 100% 股权交易价格为 118,000 万元。置出资产与置入资产的作价差额部分 100 万元，由公司的全资子公司深圳精密铸造向万泽集团补足并相应持有内蒙双奇对应的股份	评估及协议定价	85,117.05	117,859.88	117,900	资产置换及现金购买		2019 年 01 月 03 日	公告编号：2019-001；刊登公告的网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				<p>本次交易完成后，房地产开发与销售不再是上市公司的主营业务，主营微生态制剂的内蒙双奇成为上市公司的子公司，上市公司的主营业务变更为微生态制剂、高温合金的研发、生产及销售。同时，公司将仍然以“高温合金的研发、生产及销售”作为今后重点战略发展方向，在业务发展上以高温合金业务为主，继续加快推进高温合金产业化。在公司继续推进高温合金业务产业化时，能够利用医药资产良好的盈利能力及充沛的现金流，推动高温合金业务进一步发展，有利于公司顺利实现业务转型，从而提升公司未来的盈利能力。</p>							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				<p>本次交易置入资产内蒙双奇 2019 年度承诺的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数额金额为 9,558 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，内蒙双奇已实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 9,033.82 万元。</p>							

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
西安新鸿业投资发展有限公司	本公司参股企业	财务资助款	否	19,046.83	0	0	8.80%	800.83	19,847.66
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		公司与西安新鸿业签订的 1.81 亿借款合同于 2019 年 5 月 30 日签订续借合同，续借期一年，利随本清，对本公司的经营成果及财务状况不会造成不利影响。							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、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。

十四、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

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
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
深圳市万泽中南 研究院有限公司	2018年04 月27日	40,000	2018年10月10日	2,000	连带责任保证	3年	否	否
深圳市万泽精密 铸造科技有限公司	2019年04 月25日	20,000	2019年06月13日	2,200	连带责任保证	1年	否	否
上海万泽精密铸 造科技有限公司	2018年04 月27日	50,000	2018年12月10日	25,871.91	连带责任保证	8年	否	否
深圳市新万泽医 药有限公司	2019年04 月25日	50,000	2019年05月28日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			310,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,200
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			310,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				33,071.91
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
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）			310,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				5,200

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	310,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	33,071.91
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			33.36%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (E)			33,071.91
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)			33,071.91
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	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司报告期内不存在重大环保问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为了落实战略转型规划中的彻底退出房地产行业的既定目标，以优质资产良好的盈利能力及现金

流扶持高温合金业务进一步发展，并确保转型期内上市公司的持续经营能力，保护中小股东利益，公司与万泽集团拟实施重大资产置换。公司分别于2018年6月8日、6月23日、7月7日、7月21日、8月4日、8月18日、9月1日、9月15日、10月9日、10月23日、11月6日、11月21日、12月6日、12月20日披露了《关于继续推进重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2018-005、078、081、086、093、099、103、106、108、110、114、123、133、136、148、154）。

2019年1月2日，公司第九届董事会第六十三次会议审议通过了《万泽实业股份有限公司重大资产置换暨关联交报告书（草案）》及相关议案。本次重大资产置换方案为公司拟以其持有的常州万泽天海100%股权、北京万泽碧轩69%股权，与万泽集团、万泽医药投资合计持有的内蒙双奇100%股权进行置换；拟置出的常州万泽天海100%股权交易价格为105,940万元，拟置出的北京万泽碧轩69%股权交易价格为11,960万元，拟置入的内蒙双奇100%股权交易价格为118,000万元，置出资产与置入资产的作价差额部分100万元，由公司的全资子公司深圳精密铸造向万泽集团补足并相应持有内蒙双奇对应的股份。本次重大资产置换事项已经公司2019年1月23日召开的2019年第一次临时股东大会审议批准，并于2019年3月18日实施完成。（公告编号：2019-001、011、023）

2、2019年3月20日，公司控股股东万泽集团与赣江融创签署了《万泽集团有限公司与江西赣江融创投资有限公司关于转让所持万泽实业股份有限公司股份之股份转让协议》。万泽集团拟将其持有的公司无限售条件流通股股份 49,178,510 股（占公司总股本的 10.00%）转让给赣江融创。本次权益变动前，万泽集团持有公司 257,112,537 股股票，占公司总股本的 52.28%，为公司控股股东。本次权益变动后，万泽集团持有公司 207,934,027 股股票，占公司总股本的 42.28%，仍为公司的控股股东。本次权益变动不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。本次股份转让于2019年4月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。（公告编号：2019-025、028）

3、2019年5月6日，公司第十届董事会第六次会议审议通过《公司非公开发行A股股票预案（第四次修订稿）》、《公司非公开发行A股股票募集资金使用的可行性报告（第四次修订稿）》、《关于非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及拟采取措施（修订稿）的议案》、《关于延长非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》和《关于延长股东大会授权董事会全权办理公司非公开发行A股股票相关事宜有效期的议案》，同意公司本次非公开发行股票相关修订议案，并将本次非公开发行股票股东大会决议有效期自前次有效期届满之日起（2019年6月4日）延长12个月（即延长至2020年6月3日）。2019年5月17日召开的公司2018年度股东大会审议通过该议案。（公告编号：2019-047、052）

4、2019年5月22日、2019年6月10日，公司分别召开第十届董事会第七次会议及第十届监事会第五次

会议、2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》。2019年7月10日，公司披露《关于公司第一期员工持股计划的进展公告》，对本次员工持股计划的进展进行披露。（公告编号：2019-053、060、065）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年7月2日，公司召开第十届董事会第九次会议决议通过《关于全资子公司转让参股公司部分股权的议案》，同意万泽热电公司和联泰投资签订《股权转让协议》，由万泽热电公司向联泰投资转让汕头联泰30.6%股权，股权转让价格为12,000万元。本次股权转让后，万泽热电公司持有汕头联泰16.5%股权，广东联泰与联泰投资合计持有汕头联泰83.5%股权。（公告编号：2019-061、062）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	394,989	0.08%				14,450	14,450	409,439	0.08%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	394,989	0.00%				14,450	14,450	409,439	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	394,989	0.08%				14,450	14,450	409,439	0.08%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	491,390,107	99.92%				-14,450	-14,450	491,375,657	99.92%
1、人民币普通股	491,390,107	99.92%				-14,450	-14,450	491,375,657	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	491,785,096	100.00%						491,785,096	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司部分监事、高管因换届离任，其所持的公司股份已按法律规定进行100%锁定，导致公司有限售条件股份数量发生变化。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵国华	42,187		14,063	56,250	报告期内，因换届离任，其所持的公司股份已按法律规定进行100%锁定	2019-9-17
林楚成	1,162		387	1,549	报告期内，因换届离任，其所持的公司股份已按法律规定进行100%锁定	2019-9-17
合计	43,349	0	14,450	57,799	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	16,758		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
万泽集团有限公司	境内非国有法人	42.28%	207,934,027	-49,178,510	0	207,934,027	质押	156,934,000
江西赣江融创投资有限公司	国有法人	10.00%	49,178,510	49,178,510	0	49,178,510		

李敏仙	境内自然人	3.60%	17,723,064	0	0	17,723,064		
汕头市电力开发公司	国有法人	1.36%	6,706,517	0	0	6,706,517		
张智	境内自然人	0.95%	4,671,432	771,900	0	4,671,432		
赖妙卿	境内自然人	0.94%	4,637,100	0	0	4,637,100		
九泰基金—浦发银行—九泰基金—恒胜新动力分级 1 号资产管理计划	其他	0.88%	4,327,636	0	0	4,327,636		
广州道恩投资管理有限公司—道恩鼎霖新里程私募证券投资基金	其他	0.85%	4,159,100	-1,987,900	0	4,159,100		
云南国际信托有限公司—聚信 5 号集合资金信托计划	其他	0.76%	3,755,001	0	0	3,755,001		
华润深国投信托有限公司—润之信 13 期集合资金信托计划	其他	0.73%	3,592,201	-1,997,200	0	3,592,201		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》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					
万泽集团有限公司	207,934,027	人民币普通股	207,934,027					
江西赣江融创投资有限公司	49,178,510	人民币普通股	49,178,510					
李敏仙	17,723,064	人民币普通股	17,723,064					
汕头市电力开发公司	6,706,517	人民币普通股	6,706,517					
张智	4,671,432	人民币普通股	4,671,432					
赖妙卿	4,637,100	人民币普通股	4,637,100					
九泰基金—浦发银行—九泰基金—恒胜新动力分级 1 号资产管理计划	4,327,636	人民币普通股	4,327,636					
广州道恩投资管理有限公司—道恩鼎霖新里程私募证券投资基金	4,159,100	人民币普通股	4,159,100					
云南国际信托有限公司—聚信 5 号集合资金信托计划	3,755,001	人民币普通股	3,755,001					
华润深国投信托有限公司—润之信 13	3,592,201	人民币普通股	3,592,201					

期集合资金信托计划			
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、万泽集团有限公司通过信用账户持股：51,000,000 股； 2、赖妙卿通过信用账户持股：4,637,100 股； 3、广州道恩投资管理有限公司一道恩鼎霖新里程私募证券投资基金通过信用账户持股：4,159,100 股。		

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。

四、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。

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 2018 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
潘贤林	董事	被选举	2019 年 05 月 06 日	增补
虞熙春	独立董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	换届选举
李丘林	独立董事	被选举	2019 年 03 月 18 日	换届选举
孙锋	职工监事	被选举	2019 年 03 月 18 日	换届选举
蔡勇峰	副总经理	任免	2019 年 04 月 18 日	工作调动
林丽云	财务总监	聘任	2019 年 03 月 18 日	聘任
陈伟岳	独立董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期满离任
张汉斌	独立董事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期满离任
林楚成	职工监事	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期满离任
赵国华	财务总监	任期满离任	2019 年 03 月 18 日	任期满离任

第九节 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

第十节 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：万泽实业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,274,008.36	327,704,891.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,024,620.00	
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	4,598,370.00	24,612,374.08
应收账款	98,281,119.45	104,527,647.19
应收款项融资		
预付款项	89,865,177.97	111,739,267.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	184,500,689.45	473,741,177.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,780,367.40	845,148,219.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,001,961.48	48,071,368.84
流动资产合计	743,326,314.11	1,935,544,946.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		100,024,620.00

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	15,444,200.00	
长期股权投资	164,508,446.68	168,793,587.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		35,717,201.24
固定资产	223,753,256.80	261,434,466.89
在建工程	411,059,390.40	339,967,758.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	124,056,775.95	107,665,859.51
开发支出	28,238,555.88	6,394,672.76
商誉		
长期待摊费用	2,485,842.01	5,539,233.02
递延所得税资产	2,843,010.48	6,995,350.67
其他非流动资产	397,277,568.00	200,625,412.90
非流动资产合计	1,369,667,046.20	1,233,158,163.64
资产总计	2,112,993,360.31	3,168,703,110.16
流动负债：		
短期借款	135,031,732.90	142,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	87,102,220.46	126,555,707.40
预收款项	1,711,809.40	289,681,040.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,781,776.75	10,765,978.76
应交税费	14,713,540.04	154,195,630.54
其他应付款	302,575,571.23	307,231,168.28
其中：应付利息	324,621.84	629,357.30
应付股利	24,613,454.80	24,200.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,694,730.09	42,279,437.84
其他流动负债		2,503,025.13
流动负债合计	595,611,380.87	1,105,811,988.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	379,119,131.24	143,724,320.79
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	30,112,884.25	59,515,702.70
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	89,499,190.80	85,897,678.25
递延所得税负债		14,437,346.17
其他非流动负债	23,325,000.00	22,850,000.00
非流动负债合计	522,056,206.29	326,425,047.91
负债合计	1,117,667,587.16	1,432,237,036.43
所有者权益：		
股本	491,785,096.00	491,785,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		396,969,993.09

减：库存股		
其他综合收益		43,312,038.51
专项储备		
盈余公积		137,277,515.08
一般风险准备		
未分配利润	499,647,803.19	665,439,052.72
归属于母公司所有者权益合计	991,432,899.19	1,734,783,695.40
少数股东权益	3,892,873.96	1,682,378.33
所有者权益合计	995,325,773.15	1,736,466,073.73
负债和所有者权益总计	2,112,993,360.31	3,168,703,110.16

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,867,514.98	32,359,786.18
交易性金融资产	100,024,620.00	
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		
应收账款	375,461.77	375,461.77
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	983,114,396.28	970,960,948.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,906.07	
流动资产合计	1,086,445,899.10	1,003,696,196.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		100,024,620.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	606,502,904.16	1,049,237,476.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	491,219.47	540,297.37

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	606,994,123.63	1,149,802,393.68
资产总计	1,693,440,022.73	2,153,498,590.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,576.30	4,605.60
应交税费	118,860.98	15,851,716.58
其他应付款	533,735,667.96	480,980,130.21
其中：应付利息	293,994.28	329,941.08
应付股利	24,613,454.80	24,200.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	533,859,105.24	496,836,452.39
非流动负债：		
长期借款	117,600,000.00	120,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		14,437,346.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,600,000.00	134,437,346.17
负债合计	651,459,105.24	631,273,798.56
所有者权益：		
股本	491,785,096.00	491,785,096.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,935,915.61	452,582,931.75
减：库存股		
其他综合收益		43,312,038.51
专项储备		
盈余公积	141,708,316.46	135,933,377.99
未分配利润	398,551,589.42	398,611,347.43
所有者权益合计	1,041,980,917.49	1,522,224,791.68
负债和所有者权益总计	1,693,440,022.73	2,153,498,590.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	255,619,569.02	215,097,346.73
其中：营业收入	255,619,569.02	215,097,346.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	234,845,154.45	199,201,082.48
其中：营业成本	31,532,925.94	30,049,277.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,191,146.13	2,936,952.18
销售费用	120,635,279.33	116,857,345.09
管理费用	61,833,800.88	66,255,640.01
研发费用	7,660,416.07	21,768,771.87
财务费用	9,991,586.10	-38,666,904.03
其中：利息费用	16,101,966.62	7,594,935.00
利息收入	8,430,589.67	46,461,026.41
加：其他收益	9,790,552.58	10,446,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-495,930.61	72,506,490.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5,411,719.19	-13,668,313.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-30,753.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35,480,755.73	85,149,687.84
加: 营业外收入	256,356.70	47,311.35
减: 营业外支出	52,117.53	575,249.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35,684,994.90	84,621,749.34
减: 所得税费用	15,458,702.71	21,719,665.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,226,292.19	62,902,083.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,226,292.19	62,902,083.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	34,904,920.40	72,239,040.22
2.少数股东损益	-14,678,628.21	-9,336,956.39
六、其他综合收益的税后净额		-23,521,786.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,521,786.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-23,521,786.75

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-23,521,786.75
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,226,292.19	39,380,297.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,904,920.40	48,717,253.47
归属于少数股东的综合收益总额	-14,678,628.21	-9,336,956.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0710	0.1469
（二）稀释每股收益	0.0710	0.1469

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：28,903,174.77 元，上期被合并方实现的净利润为：49,440,089.82 元。

法定代表人：黄振光

主管会计工作负责人：毕天晓

会计机构负责人：林丽云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	2,500.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	647,855.62	86,237.83
销售费用		
管理费用	15,402,772.80	26,749,654.32
研发费用		
财务费用	-117,736.70	-41,300,610.43
其中：利息费用	5,368,748.11	3,536,439.76
利息收入	7,571,603.66	44,848,071.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-87,556.01	31,362,382.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,426,938.94	-10,861,270.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,753.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,447,386.67	34,937,577.18
加：营业外收入	2,437.25	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,444,949.42	34,937,577.18
减：所得税费用		11,983,322.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,444,949.42	22,954,254.40
（一）持续经营净利润（净亏损以	-27,444,949.42	22,954,254.40

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		-23,521,786.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-23,521,786.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-23,521,786.75
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-27,444,949.42	-567,532.35
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0558	0.0467
(二) 稀释每股收益	-0.0558	0.0467

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,298,760.26	474,962,513.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	738,023,667.45	335,050,933.81
经营活动现金流入小计	1,120,322,427.71	810,013,447.31
购买商品、接受劳务支付的现金	671,365,420.31	439,205,113.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,272,789.73	36,620,269.38
支付的各项税费	53,044,031.16	60,732,246.91
支付其他与经营活动有关的现金	425,493,043.58	767,508,637.82
经营活动现金流出小计	1,195,175,284.78	1,304,066,267.94
经营活动产生的现金流量净额	-74,852,857.07	-494,052,820.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		43,000,000.00

取得投资收益收到的现金	834.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		53,084,492.00
投资活动现金流入小计	834.02	160,674,492.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,791,020.15	80,422,580.14
投资支付的现金	1,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	56,542,525.14	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	265,333,545.29	85,422,580.14
投资活动产生的现金流量净额	-265,332,711.27	75,251,911.86
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	349,794,810.45	85,000,000.00
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	349,794,810.45	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	138,666,734.91	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,617,557.97	84,118,794.78
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	7,827,104.27	
筹资活动现金流出小计	159,111,397.15	174,118,794.78
筹资活动产生的现金流量净额	190,683,413.30	-89,118,794.78
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	-149,502,155.04	-507,919,703.55
加：期初现金及现金等价物余额	295,956,850.64	762,081,473.13
六、期末现金及现金等价物余额	146,454,695.60	254,161,769.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	465,484,729.84	338,408,629.93
经营活动现金流入小计	465,484,729.84	338,408,629.93
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,599,091.46	2,143,571.15
支付的各项税费	15,801,857.07	7,544,092.37
支付其他与经营活动有关的现金	465,704,253.81	448,805,309.95
经营活动现金流出小计	485,105,202.34	458,492,973.47
经营活动产生的现金流量净额	-19,620,472.50	-120,084,343.54
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		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		53,084,492.00
投资活动现金流入小计		117,634,492.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		112,634,492.00
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		
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		
偿还债务支付的现金	2,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,404,694.91	2,199,166.65
支付其他与筹资活动有关的现金	2,067,104.27	
筹资活动现金流出小计	9,871,799.18	2,199,166.65
筹资活动产生的现金流量净额	-9,871,799.18	-2,199,166.65
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	-29,492,271.68	-9,649,018.19
加：期初现金及现金等价物余额	32,359,512.94	15,160,741.75
六、期末现金及现金等价物余额	2,867,241.26	5,511,723.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	491,785,096.00				396,969,993.09		43,312,038.51		137,277,515.08		665,439,052.72		1,734,783,695.40	1,682,378.33	1,736,466,073.73
加：会计政策变更							-43,312,038.51		5,774,938.47		51,974,446.21		14,437,346.17		14,437,346.17
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	491,785,096.00				396,969,993.09				143,052,453.55		717,413,498.93		1,749,221,041.57	1,682,378.33	1,750,903,419.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-396,969,993.09				-143,052,453.55		-217,765,695.74		-757,788,142.38	2,210,495.63	-755,577,646.75
（一）综合收益总额											34,904,920.40		34,904,920.40	-14,678,628.21	20,226,292.19
（二）所有者投入和减少资本					-396,969,993.09				-143,052,453.55		-227,856,361.34		-767,878,807.98	16,889,123.84	-750,989,684.14
1. 所有者投入的															

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					-396,969,993.09				-143,052,453.55	-227,856,361.34		-767,878,807.98	16,889,123.84	-750,989,684.14
(三) 利润分配										-24,814,254.80		-24,814,254.80		-24,814,254.80
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										-24,814,254.80		-24,814,254.80		-24,814,254.80
4. 其他														
(四) 所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益														

结转留存收益															
6. 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	491,785,096.00									499,647,803.19		991,432,899.19	3,892,873.96	995,325,773.15	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	491,785,096.00				488,564,812.25		70,565,360.26		165,119,977.38		498,584,022.45	1,714,619,268.34	20,333,263.73	1,734,952,532.07	
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	491,785,096.00				488,564,812.25		70,565,360.26		165,119,977.38		498,584,022.45	1,714,619,268.34	20,333,263.73	1,734,952,532.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-23,521,786.75				24,127,998.67	606,211.92	-9,336,956.39	-8,730,744.47	
（一）综合收益总额											48,717,253.47	48,717,253.47	-9,336,956.39	39,380,297.08	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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										-24,589,254.80		-24,589,254.80			-24,589,254.80
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										-24,589,254.80		-24,589,254.80			-24,589,254.80
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益										-23,521,786.75		-23,521,786.75			-23,521,786.75
6. 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	491,785,096.00				488,564,812.25		47,043,573.51		165,119,977.38		522,712,021.12		1,715,225,480.26	10,996,307.34	1,726,221,787.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	491,785,096.00				452,582,931.75		43,312,038.51		135,933,377.99	398,611,347.43		1,522,224,791.68
加：会计政策变更							-43,312,038.51		5,774,938.47	51,974,446.21		14,437,346.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,785,096.00				452,582,931.75				141,708,316.46	450,585,793.64		1,536,662,137.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-442,647,016.14					-52,034,204.22		-494,681,220.36
(一) 综合收益总额										-27,444,949.42		-27,444,949.42
(二) 所有者投入和减少资本					-442,647,016.14							-442,647,016.14
1. 所有者投入的普通股												
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					-442,647,016.14							-442,647,016.14

(三) 利润分配											-24,589,254.80		-24,589,254.80
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-24,589,254.80		-24,589,254.80
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	491,785,096.00				9,935,915.61					141,708,316.46	398,551,589.42		1,041,980,917.49

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	491,785,096.00				452,582,931.75		70,565,360.26		132,984,433.14	396,660,098.63		1,544,577,919.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	491,785,096.00				452,582,931.75		70,565,360.26		132,984,433.14	396,660,098.63		1,544,577,919.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-23,521,786.75			-1,635,000.40		-25,156,787.15
（一）综合收益总额							-23,521,786.75			22,954,254.40		-567,532.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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											-24,589,254.80		-24,589,254.80
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-24,589,254.80		-24,589,254.80
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	491,785,096.00				452,582,931.75		47,043,573.51		132,984,433.14	395,025,098.23			1,519,421,132.63

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万泽实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头电力发展股份有限公司、广东万泽实业股份有限公司,于一九九二年七月经广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]16 号文批准,由汕头市电力开发公司、中国建设银行汕头信托投资公司、中国工商银行汕头信托投资公司、汕头市城市建设开发公司、中国交通银行汕头分行等 5 家公司共同发起设立的股份有限公司。一九九三年九月二十七日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]67 号文及深圳市证券管理办公室证办复[1993]125 号文批准,向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,593 万股,公司于一九九四年一月十日在深圳证券交易所上市,取得注册号为 4405001006652 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 103,430,000.00 元。

本公司于 1994 年 1 月 19 日经粤证监[1994]05 号文批准,以总股本 10,343 万股为基础,向全体股东按每 10 股送 1 股的比例派送红股及以资本公积金每 10 股转增 5 股,总股本增至 16,548.80 万股。

本公司于 1995 年经股东大会批准,向国家股、法人股每 10 股派发 2 元,个人股每 10 股送 1 股同时每股派发现金股利 1 元,变更后总股本为 17,211.68 万股。

本公司于 1996 年经股东大会批准,以总股本 17,211.68 万股为基础,向全体股东按每 10 股送 1 股的比例派送红股,总股本增至 18,932.848 万股。

本公司于 1998 年 6 月 29 日经汕证监[1998]11 号文批准,以总股本 18,932.848 万股为基础,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股,总股本增至 20,826.1325 万股。

2005 年 11 月 30 日,本公司原第一大股东汕头市电力开发公司与万泽集团有限公司正式签署了《股权转让协议》,电力开发公司将其持有的本公司 38.35%的国家股股份中的 29%转予万泽集团。此次股权转让获得相关国有资产监管部门以及证券监管部门的批准和审核,中国登记结算有限公司深圳分公司已于 2006 年 8 月 4 日出具股权过户登记确认书。2006 年 7 月 31 日召开的 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议,审议通过了本公司股权分置改革议案,公司以流通股股份 8,822.53 万股为基数,以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5.31 股。至此本公司的总股本变更为 25,511.11 万股,万泽集团有限公司持有本公司股份比例为 23.68%,公司第一大股东由汕头市电力开发公司变更为万泽集团有限公司。

2007 年度万泽集团有限公司减持本公司股份 1,275.00 万股,占公司总股本的 4.99%,本次减持后,本公司总股本仍为 25,511.11 万股,总股本计人民币 255,111,096.00 元。经本公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过,2009 年 9 月 10 日本公司正式更名为广东万泽实业股份有限公司。2009 年 12 月 7 日,本公司重大资产重组及非公开发行股份购买资产暨关联交易事宜经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核并获得有条件通过,2011 年 11 月 28 日,中国证券监督管理委员会下发《关于核准广东万泽实业股份有限公司向万泽集团有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2011]1896 号)和《关于核准万泽集团有限公司公告广东万泽实业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2011]1897 号),核准本公司非公开发行 23,058.10.00 万股人民币普通股(A 股),每股发

行价格 3.27 元，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 230,581,000.00 元，非公开发行股份以购买万泽集团有限公司持有的深圳市万泽房地产开发集团有限公司 47.75% 股权及常州万泽天海置业有限公司 100% 的股权；与此同时，根据经中国证监会核准的重大资产重组方案，需对本次拟置入资产的范围等作出调整，万泽集团有限公司需以本次重组中评估值的等额现金 26,394.73 万元置换深圳市安业房地产开发有限公司 100% 股权和北京市万泽宏润房地产开发有限公司 100% 股权，以上调整需在本次重组取得中国证券监督管理委员会批准后 60 个工作日内实施完毕。

2011 年 12 月 21 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了上述现金置换方案，截至 2012 年 1 月 6 日，万泽集团有限公司已支付上述款项，2012 年 1 月 17 日本公司刊登了关于公司重大资产重组实施完成的公告，2012 年 1 月 18 日本次非公开发行新增股份在深圳证券交易所上市，公司总股本增至 485,692,096.00 股。2012 年 11 月 5 日，公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过了经中国证监会备案无异议的《广东万泽实业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》等相关议案；2012 年 11 月 12 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为 2012 年 11 月 13 日；2012 年 12 月 11 日，公司发布了限制性股票授予完成公告，本次激励计划实际授予的限制性股票数量为 10,860,000.00 股，发行价格为每股 2.46 元，上市日期为 2012 年 12 月 13 日，新增股份上市后，公司总股本增至 496,552,096.00 股。2013 年，经本公司第二次临时股东大会审议通过本公司正式更名为万泽实业股份有限公司。2014 年 5 月 29 日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激励未解锁股份的议案》，本次回购注销离职人员持有的限制性股票共计 707,000.00 股，回购价格为每股 2.46 元。上述限制性股票的注销事宜已于 2014 年 8 月 4 日办理完成，公司总股本从 496,552,096.00 股变更为 495,845,096.00 股。

2014 年 11 月 17 日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销离职人员持有的股权激励未解锁股份的议案》，本次回购注销离职人员持有的限制性股票共计 280,000.00 股，回购价格为每股 2.46 元；2015 年 3 月 23 日公司召开董事会审议通过了《关于回购注销第三期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，本次回购注销 21 名激励对象已获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票共计 3,780,000.00 股，回购价格为每股 2.46 元。上述限制性股票的注销事宜已于 2015 年 5 月 25 日办理完成，公司总股本从 495,845,096.00 股变更为 491,785,096.00 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 491,785,096.00 股，注册资本为 491,785,096.00 元，注册地址：广东省汕头市珠池路 23 号光明大厦 B 幢 8 楼，实际控制人为林伟光。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：高温合金及其产品的研发、制造（制造限分支机构经营，国家产业目录淘汰类产品除外）、销售、维修及相关技术服务；货物进出口、技术进出口；普通机械、电器机械及器材、金属材料、建筑材料、化工原料（危险化学品除外）、汽车零部件的销售；电子计算机及配件的出租和销售；电子计算机技术服务；对采矿业的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）合并财务报表范围

2019 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
汕头市万泽热电有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海万泽精密铸造有限公司	控股子公司	二级	74.00	74.00
深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
深圳市万泽航空材料研究有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
深圳市万泽中南研究院有限公司	控股子公司	二级	64.94	64.94
深圳市万泽航空科技有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古双奇药业股份有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市新万泽医药有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古双奇生物技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

合并范围的说明：由于本公司 2019 年发生同一控制下企业合并，并入企业为内蒙古双奇药业股份有限公司，对 2018 年进行追溯调整，将内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司、内蒙古双奇生物技术有限公司）进行虚拟合并，因此 2018 年的纳入合并财务报表范围的主体包括内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司、内蒙古双奇生物技术有限公司），但是不能认定为万泽实业股份有限公司的子公司。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(四) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将

合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 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

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

下三类：

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

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

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

3. 金融工具的初始计量

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

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

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

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

5. 金融工具的终止确认

- (1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

- ②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

- (2) 金融负债终止确认条件

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

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

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

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且

能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内

预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理的成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

1. 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率

逾期天数	风险组合		
	应收账款逾期损失准备率 (%)	其他应收款逾期损失准备率 (%)	长期应收款逾期损失准备率 (%)
1 年以内	6.00	6.00	6.00
1—2 年	12.00	12.00	12.00
2—3 年	18.00	18.00	18.00
3—5 年	24.00	24.00	24.00

逾期天数	风险组合		
	应收账款逾期损失准备率 (%)	其他应收款逾期损失准备率 (%)	长期应收款逾期损失准备率 (%)
5 年以上	100.00	100.00	100.00

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括开发成本、开发产品、拟开发土地、库存商品、原材料等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见五、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(1) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（2）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（3）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残率
房屋建筑物	35	5%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转

换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物(酒店装修除外)	直线摊销	30~35	5	2.71~3.17
房屋及建筑物-酒店装修	直线摊销	10	0	10.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线摊销	6~15	0~5	6.33~16.67
运输设备	直线摊销	5~8	5	11.88~19.00
电子设备及其他设备	直线摊销	3~8	0~5	11.88~33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、电脑软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10~15 年	预计使用年限
土地使用权	48~50 年	工业用地使用年限
电脑软件	5~10 年	预计使用年限

（2）使用寿命不确定的无形资产

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资

产组组合。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。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。本公司的长期待摊费用主要是装修费用、模具费用。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞

退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司房地产商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- (1) 所售房产已签定相关预（现）售合同；
- (2) 全部或部分收取了房款或有证据表明价款可以取得；
- (3) 所售房产已经竣工，并经相关部门验收合格后完成竣工 验收备案登记；
- (4) 所售房产通过客户验收并办理交付手续；
- (5) 相关成本能够可靠计量。

本公司医药销售产品的收入确认时间的具体判断标准(产品以金双歧、定君生为主)：

- (1) 与客户签订相关的销售（药品）合同；
- (2) 根据客户要求将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的风险报酬转移，确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据相关资产已移交给承租人，按租赁合同或协议约定的收费时间和方法能够计算确定租赁收入。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贷款贴息之外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贷款贴息

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见五、(十六) 固定资产。

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。

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

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1)、执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见五、(十)。

与 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注)	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		100,024,620.00		100,024,620.00	100,024,620.00
可供出售金融资产	100,024,620.00	-100,024,620.00		-100,024,620.00	
递延所得税负债	14,437,346.17	-14,437,346.17		-14,437,346.17	
其他综合收益	43,312,038.51	-43,312,038.51		-43,312,038.51	
盈余公积	137,277,515.08	5,774,938.47		5,774,938.47	143,052,453.55

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响（注）	金融资产 减值影响	小计	
未分配利润	665,439,052.72	51,974,446.21		51,974,446.21	717,413,498.93

注：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 100,024,620.00 元的以前年度被分类为可供出售金融资产，以出售该金融资产为目标，因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至交易性金融资产。

执行新金融工具准则对本公司的汇总影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	执行新企业会计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		100,024,620.00	100,024,620.00
流动资产	1,935,544,946.52	100,024,620.00	2,035,569,566.52
可供出售金融资产	100,024,620.00	-100,024,620.00	
非流动资产	1,233,158,163.64	-100,024,620.00	1,133,133,543.64
资产合计	3,168,703,110.16		3,168,703,110.16
递延所得税负债	14,437,346.17	-14,437,346.17	
非流动负债合计	326,425,047.91	-14,437,346.17	311,987,701.74
负债合计	1,432,237,036.43	-14,437,346.17	1,417,799,690.26
其他综合收益	43,312,038.51	-43,312,038.51	
盈余公积	137,277,515.08	5,774,938.47	143,052,453.55
未分配利润	665,439,052.72	51,974,446.21	717,413,498.93
所有者权益合计	1,736,466,073.73	14,437,346.17	1,750,903,419.90

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2）财务报表列报项目变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司按照上述文件的要求对财务报表格式的相关内容进行了相应如下变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”二个项目	第十届董事会第十次会议决议	
资产负债表将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”和“应付账款”二个项目		
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”		

财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据进行调整，其中：对可比期间利润表和现金流量表列报项目无影响，对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响如下：

项目	2019 年 6 月 30 日之前列报的 2018 年度发生额	影响金额	2019 年 6 月 30 日列报项目变更后的 2018 年度发生额	备注
应收票据		24,612,374.08	24,612,374.08	
应收账款		104,527,647.19	104,527,647.19	
应收票据及应收账款	129,140,021.27	-129,140,021.27		
应付票据		30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款		126,555,707.40	126,555,707.40	
应付票据及应付账款	156,555,707.40	-156,555,707.40		
资产减值损失	24,894,985.72	-24,894,985.72		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,894,985.72	-24,894,985.72	

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	16%、13%	注 1
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%、9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	四级超率累进税率 30%、40%、50%、60%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定。本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古双奇药业股份有限公司	15%

2、税收优惠政策

内蒙古双奇药业股份有限公司（以下简称内蒙古双奇）于 2012 年 12 月收到内蒙古自治区发展和改革委员会的《关于确认内蒙古双奇药业股份有限公司主营符合国家鼓励类产业企业的复函》（编号：内发改西开函[2012]757 号），确定内蒙古双奇符合海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）的相关规定，认定内蒙古双奇属于西部大开发鼓励类产业企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,293.79	646,553.87
银行存款	146,279,128.57	305,739,333.51
其他货币资金	8,819,586.00	21,319,004.26
合计	155,274,008.36	327,704,891.64
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
交易共管户资金	1,319,312.76	559,724.07
信用证保证金	1,000,000.00	5,238,488.08
票据保证金		
使用有限制的政府补助款项	6,500,000.00	6,500,000.00
银行承兑汇票保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	8,819,312.76	12,298,212.15

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	100,024,620.00	100,024,620.00
债务工具投资		
权益工具投资	100,024,620.00	100,024,620.00

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	100,024,620.00	100,024,620.00
衍生金融工具		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	100,024,620.00	100,024,620.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,598,370.00	24,612,374.08
商业承兑票据		
合计	4,598,370.00	24,612,374.08

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,598,370.00	100.00			4,598,370.00
其中：无风险组合	4,598,370.00	100.00			4,598,370.00
合计	4,598,370.00	100.00			4,598,370.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	24,612,374.08	100.00			24,612,374.08
其中：无风险组合	24,612,374.08	100.00			24,612,374.08
合计	24,612,374.08	100.00			24,612,374.08

(3) 截止至 2019 年 6 月 30 日止公司无已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	11,452,961.17	
合计	11,452,961.17	

(5) 截止至 2019 年 6 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	106,535,251.50	100.00	8,254,132.05	7.75	98,281,119.45
其中：风险组合	106,535,251.50	100.00	8,254,132.05	7.75	98,281,119.45
合计	106,535,251.50	100.00	8,254,132.05	7.75	98,281,119.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,584,695.94	100.00	13,057,048.75	11.10	104,527,647.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	117,584,695.94	100.00	13,057,048.75	11.10	104,527,647.19

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,210,974.93	6,012,658.50	6.00
1—2 年	3,812,604.88	457,512.59	12.00
2—3 年	866,691.13	156,004.40	18.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—5 年	22,400.00	5,376.00	24.00
5 年以上	1,622,580.56	1,622,580.56	100.00
合计	106,535,251.50	8,254,132.05	

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	100,210,974.93
1—2 年	3,812,604.88
2—3 年	866,691.13
3—5 年	22,400.00
5 年以上	1,622,580.56
合计	106,535,251.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 4,802,916.70 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	19,791,608.68	18.58	1,187,496.52

5、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	89,859,527.97	100.00	111,732,392.34	100.00
1 至 2 年			2,075.00	0.00
2 至 3 年	850.00	0.00		
3 年以上	4,800.00	0.00	4,800.00	0.00
合计	89,865,177.97	100.00	111,739,267.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
泰兴一建建设集团有限公司	46,233,971.71	51.45	开发工程未完工结算
深圳市新惠机电设备有限公司	27,500,000.00	30.60	技术检测未完工结算
中国科学院金属研究所	5,122,641.53	5.70	技术检测未完工结算
杭州凯展科技有限公司	1,256,500.00	1.40	设备未安装未完工结算
北京新龙立科技有限公司	1,236,000.00	1.38	设备未安装未完工结算
合计	81,349,113.24	90.53	

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	184,500,689.45	473,741,177.49
合计	184,500,689.45	473,741,177.49

(1) 其他应收款

1) 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
企业间往来款	233,424,583.01	523,318,474.81
其他往来款	2,861,569.49	1,462,497.74
押金、保证金、备用金	4,496,044.59	9,825,648.28
代垫款项	967,400.49	3,779,744.75
其他	259,571.29	2,910,668.87
合计	242,009,168.87	541,297,034.45

2) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,630,508.70	0.67	1,630,508.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	240,378,660.17	99.33	55,877,970.72	23.92	184,500,689.45

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 (%)	
其中：风险组合	240,378,660.17	99.33	55,877,970.72	23.92	184,500,689.45
合计	242,009,168.87	100.00	57,508,479.42	23.76	184,500,689.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	536,652,924.49	99.14	62,911,747.00	11.72	473,741,177.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,644,109.96	0.86	4,644,109.96	100.00	
合计	541,297,034.45	100.00	67,555,856.96	12.48	473,741,177.49

3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
峡山恒来企业发展公司	1,335,600.00	1,335,600.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
备用金	60,000.00	60,000.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
岳安物业	5,000.00	5,000.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
其他暂借款	229,908.70	229,908.70	100.00	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
合计	1,630,508.70	1,630,508.70	100.00	

4) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,572,820.90	1,285,676.24	6.00
1—2 年	184,267,921.04	22,112,150.52	12.00
2—3 年	743,277.03	133,789.87	18.00
3—5 年	1,905,640.94	457,353.83	24.00
5 年以上	31,889,000.26	31,889,000.26	100.00
合计	240,378,660.17	55,877,970.72	

5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	21,572,820.90
1 至 2 年	184,267,921.04
2 至 3 年	743,277.03
3 至 5 年	1,905,640.94
5 年以上	33,519,508.96
合计	242,009,168.87

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 10,047,377.54 元。

7) 本期无实际核销的其他应收款

8) 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
西安新鸿业投资发展有限公司	关联方财务资助以及利息	198,476,555.55	0-2 年	82.01%	22,768,593.33
惠州华侨农场土地	长期挂账往来款	14,000,000.00	5 年以上	5.78%	14,000,000.00
威能发展总公司	长期挂账往来款	8,201,276.78	5 年以上	3.39%	8,201,276.78
金园铁道物资公司	长期挂账往来款	6,580,000.00	5 年以上	2.72%	6,580,000.00
大丰海产实业公司	长期挂账往来款	1,780,000.00	5 年以上	0.74%	1,780,000.00
合计	--	229,037,832.33	--	94.64%	53,329,870.11

9) 涉及政府补助的应收款项：无

10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,964,619.99		24,964,619.99	18,724,259.61		18,724,259.61

周转材料	1,571,972.69	1,571,972.69	1,661,927.70	1,661,927.70
库存商品	12,926,051.53	12,926,051.53	15,112,515.80	15,112,515.80
开发成本			702,501,949.80	702,501,949.80
开发产品			95,930,987.81	95,930,987.81
拟开发土地			1,354,127.80	1,354,127.80
在产品	10,317,723.19	10,317,723.19	9,862,451.42	9,862,451.42
合计	49,780,367.40	49,780,367.40	845,148,219.94	845,148,219.94

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	竣工时间	预计投资总额	期初余额	期末余额
常州太湖庄园	2009 年	2010 年起	1,800,000,000.00	702,501,949.80	
合 计				702,501,949.80	

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京又一村	2008 年	13,377,390.04		13,377,390.04	
常州太湖庄园	2010 年起	82,553,597.77		82,553,597.77	
合 计		95,930,987.81		95,930,987.81	

(4) 拟开发土地

项目	土地面积	预计开工时间	期末余额	期初余额
汕头“三旧改造”项目地块	85,808.43 平方米	2020 年		1,354,127.80
合 计				1,354,127.80

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	60,650,842.99	48,060,408.53
待认证进项税	208,642.97	10,960.31
待摊费用	142,475.52	
合 计	61,001,961.48	48,071,368.84

9、可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018 年 12 月 31 日		
	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	100,024,620.00		100,024,620.00
按公允价值计量	90,024,620.00		90,024,620.00
按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00
其他			
合计	100,024,620.00		100,024,620.00

10、长期应收款

款项性质	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
融资租赁风险抵押金	16,430,000.00	985,800.00	15,444,200.00			
减：一年内到期的长期应收款						
合计	16,430,000.00	985,800.00	15,444,200.00			

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
常州万泽置地房产开发有限公司	13,489,461.13		13,088,376.46	-401,084.67	
汕头联泰实业有限公司	155,304,126.64			-8,123.95	
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司				-87,556.01	
小计	168,793,587.77		13,088,376.46	-496,764.63	
合计	168,793,587.77		13,088,376.46	-496,764.63	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
小计						
二. 联营企业						
常州万泽置地房产开发有限公司						
汕头联泰实业有限公司					155,296,002.69	
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司				9,300,000.00	9,212,443.99	
小计				9,300,000.00	164,508,446.68	
合计				9,300,000.00	164,508,446.68	

长期股权投资的说明:

其他变动: 2019 年度以常州万泽天海 100% 股权以及北京万泽碧轩 69% 股权与内蒙双奇 100% 股权进行置换, 因此在万泽股份的合并报表层面对持有北京万泽碧轩的剩余 31% 股权按照账面成本入账, 金额为 9,300,000.00 元, 根据权益法确认的投资收益金额为 -87,556.01 元。

12、投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	47,092,995.65	47,092,995.65
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司	47,092,995.65	47,092,995.65
4. 期末余额		
二. 累计摊销		
1. 期初余额	11,375,794.41	11,375,794.41
2. 本期增加金额		
本期计提	319,559.61	319,559.61
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司	11,695,354.02	11,695,354.02

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额		
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额		
2. 期初余额	35,717,201.24	35,717,201.24

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,753,256.80	261,434,466.89
固定资产清理		
合计	223,753,256.80	261,434,466.89

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	203,868,889.49	144,085,433.60	10,884,624.71	21,345,833.14	380,184,780.94
2. 本期增加金额	936,363.64	26,568,062.00	-	1,817,662.45	29,322,088.09
重分类	-	-	-	-	-
购置	-	26,568,062.00	-	1,817,662.45	28,385,724.45
在建工程转入	936,363.64	-	-	-	936,363.64
3. 本期减少金额	58,628,321.44	600,395.36	3,223,963.09	1,674,693.72	64,127,373.61
处置或报废				4,510.00	4,510.00
其他减少					
处置子公司	58,628,321.44	600,395.36	3,223,963.09	1,670,183.72	64,122,863.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	146,176,931.69	170,053,100.24	7,660,661.62	21,488,801.87	345,379,495.42
二. 累计折旧					
1. 期初余额	28,348,772.86	61,618,299.32	8,468,068.98	16,647,224.94	115,082,366.10
2. 本期增加金额	2,477,950.92	7,022,441.33	142,502.89	477,142.47	10,120,037.61
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	2,477,950.92	7,022,441.33	142,502.89	477,142.47	10,120,037.61
其他增加					
3. 本期减少金额	3,529,414.87	570,375.60	1,960,367.24	1,183,955.33	7,244,113.04
处置或报废	-	-	-	4,374.70	4,374.70
其他减少					
处置子公司	3,529,414.87	570,375.60	1,960,367.24	1,179,580.63	7,239,738.34
4. 期末余额	27,297,308.91	68,070,365.05	6,650,204.63	15,940,412.08	117,958,290.67
三. 减值准备					
1. 期初余额	975,972.74	1,278,701.01		1,413,274.20	3,667,947.95
2. 本期增加金额					
重分类					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
处置子公司					
4. 期末余额	975,972.74	1,278,701.01		1,413,274.20	3,667,947.95
四. 账面价值					
1. 期末余额	117,903,650.04	100,704,034.18	1,010,456.99	4,135,115.59	223,753,256.80
2. 期初余额	174,544,143.89	81,188,433.27	2,416,555.73	3,285,334.00	261,434,466.89

(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
运输设备	390,000.00	370,500.00		19,500.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,008,898.49	手续未完成

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	411,059,390.40	339,967,758.88
工程物资		
合计	411,059,390.40	339,967,758.88

(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
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	102,560,433.41		102,560,433.41	96,619,264.35		96,619,264.35
上海多晶精密铸造项目	308,498,956.99		308,498,956.99	243,348,494.53		243,348,494.53
合计	411,059,390.40		411,059,390.40	339,967,758.88		339,967,758.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	9,661.93	687.75	93.64		10,256.04
上海多晶精密铸造项目	24,334.85	6,515.05			30,849.90
合计	33,996.78	7,202.80	93.64		41,105.94

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (或%)	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
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	21,518.00		主体工程 已完成				自有资金
上海多晶精密铸造项目	50,000.00	61.7%	96%	495.30	490.01	100.00%	专门借款
合计	71,518.00			495.30	490.01		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	工业土地使用权	电脑软件	非专利技术	专利权	合计

项目	工业土地使用权	电脑软件	非专利技术	专利权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	85,886,236.44	3,898,732.54	24,955,607.43	11,720,000.00	126,460,576.41
2. 本期增加金额		299,691.78	18,188,679.24		18,488,371.02
购置		299,691.78	188,679.24		488,371.02
内部研发					
股东投入			18,000,000.00		18,000,000.00
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
4. 期末余额	85,886,236.44	4,198,424.32	43,144,286.67	11,720,000.00	144,948,947.43
二. 累计摊销					
1. 期初余额	5,146,735.44	922,369.01	1,005,612.45	11,720,000.00	18,794,716.90
2. 本期增加金额	860,337.18	296,734.97	940,382.43	-	2,097,454.58
本期计提	860,337.18	296,734.97	940,382.43		2,097,454.58
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
4. 期末余额	6,007,072.62	1,219,103.98	1,945,994.88	11,720,000.00	20,892,171.48
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	79,879,163.82	2,979,320.34	41,198,291.79	-	124,056,775.95
2. 期初余额	80,739,501.00	2,976,363.53	23,949,994.98	-	107,665,859.51

(2) 无形资产说明

2019 年 6 月 30 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0%。

16、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产				
高效气冷涡轮叶片精密制造技术		14,128,032.04	4,810,018.25		9,318,013.79	2016年1月	进入中试阶段	已结转无形资产
航空发动机涡轮盘件技术	6,394,672.76	1,281,019.08			7,675,691.84	2017年7月	进入中试阶段	毛坯件已通过用户考核
高温合金精密铸造成型及涂层关键技术		11,981,976.14	737,125.89		11,244,850.25	无	无	无
医药研究		1,637,085.35	1,637,085.35			无	无	无
合计	6,394,672.76	29,028,112.61	7,184,229.49		28,238,555.88			

17、长期待摊费用

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
装修费	5,539,233.02	240,952.07	3,640,479.15		2,139,705.94
模具费		360,836.07	14,700.00		346,136.07
合计	5,539,233.02	601,788.14	3,655,179.15		2,485,842.01

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

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	17,038,291.55	2,635,795.58	36,004,914.06	6,635,321.41
内部交易未实现利润	1,381,432.68	207,214.90	1,992,690.13	360,029.26
合计	18,419,724.23	2,843,010.48	37,997,604.19	6,995,350.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3) 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	56,936,056.5	56,936,056.5
可抵扣亏损	227,744,226.40	227,744,226.40
合计	284,680,282.90	284,680,282.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	22,260,570.57	22,260,570.57	
2020	24,252,735.71	24,252,735.71	
2021	90,116,705.53	90,116,705.53	
2022	46,620,466.85	46,620,466.85	
2023	44,493,747.74	44,493,747.74	
合计	227,744,226.40	227,744,226.40	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
深圳市万泽高温合金科技研究所投资款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付设备款	285,278,451.61	101,625,412.90
预付项目合作款	98,000,000.00	98,000,000.00
预付工程款	12,999,116.39	
合计	397,277,568.00	200,625,412.90

20、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	135,031,732.90	142,600,000.00
合计	135,031,732.90	142,600,000.00

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

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	84,740,408.75	110,692,493.06
1 年以上	2,361,811.71	15,863,214.34
合计	87,102,220.46	126,555,707.40

(2) 没有账龄超过 1 年的重要应付账款

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房款		288,346,550.21
预收货款	1,711,809.40	1,084,490.36
预收租金		250,000.00
合计	1,711,809.40	289,681,040.57

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,695,122.56	40,462,024.22	42,435,496.03	8,721,650.75
离职后福利-设定提存计划	70,856.20	2,826,563.50	2,837,293.70	60,126.00
合计	10,765,978.76	43,288,587.72	45,272,789.73	8,781,776.75

(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
工资、奖金、津贴和补贴	7,096,801.22	33,507,023.91	35,528,753.27	5,075,071.86
职工福利费	3,429,452.12	3,022,798.72	3,058,531.72	3,393,719.12
社会保险费	34,634.83	1,703,590.83	1,699,030.76	39,194.90
其中：医疗保险费	21,830.70	1,523,828.80	1,511,041.41	34,618.09
工伤保险费	367.70	51,533.74	50,968.54	932.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	12,436.43	128,228.29	137,020.81	3,643.91
住房公积金	17,978.00	1,568,101.52	1,561,993.52	24,086.00
工会经费和职工教育经费	116,256.39	660,509.24	587,186.76	189,578.87
合计	10,695,122.56	40,462,024.22	42,435,496.03	8,721,650.75

(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
基本养老保险	69,707.20	2,753,524.18	2,764,927.38	58,304.00
失业保险费	1,149.00	73,039.32	72,366.32	1,822.00
合计	70,856.20	2,826,563.50	2,837,293.70	60,126.00

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,394,692.51	2,576,967.05
营业税		-21,279.50
企业所得税	9,794,269.31	36,685,111.63
个人所得税	283,561.52	190,454.79
城市维护建设税	158,684.11	677,275.72
房产税	270,060.00	269,676.76
土地增值税		109,321,941.07
教育费附加	93,524.42	610,060.53
土地使用税		498,223.70
印花税	116,208.96	695,525.60
其他	2,602,539.21	2,691,673.19
合计	14,713,540.04	154,195,630.54

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	324,621.84	629,357.30
应付股利	24,613,454.80	24,200.00
其他应付款	277,637,494.59	306,577,610.98
合计	302,575,571.23	307,231,168.28

(1) 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	324,621.84	360,568.64
短期借款应付利息		268,788.66
合计	324,621.84	629,357.30

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,613,454.80	24,200.00
合计	24,613,454.80	24,200.00

(3) 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
汕头“三旧改造”项目合作款	261,000,000.00	261,000,000.00
企业间往来	12,687,440.67	30,978,601.44
押金、保证金、备用金	1,810,626.00	1,678,071.75
代收代付款项	870,114.64	10,964,751.22
预提费用	287,181.90	
购房诚意金		165,500.00
其他	982,131.38	1,790,686.57
合计	277,637,494.59	306,577,610.98

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	15,694,730.09	42,279,437.84
合计	15,694,730.09	42,279,437.84

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
计提的增值税		
一年内到期的递延收益		2,503,025.13

合计		2,503,025.13
----	--	--------------

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	379,119,131.24	143,724,320.79
合计	379,119,131.24	143,724,320.79

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,112,884.25	59,515,702.70
专项应付款		
合计	30,112,884.25	59,515,702.70

(1) 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	45,807,614.34	101,795,140.54
减：一年内到期的长期应付款	15,694,730.09	42,279,437.84
合计	30,112,884.25	59,515,702.70

31、递延收益

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	88,400,703.38	10,889,040.00	9,790,552.58	89,499,190.80	详见下表
减：重分类到流动负债的递延收益	2,503,025.13		2,503,025.13		
合计	85,897,678.25	10,889,040.00	7,287,527.45	89,499,190.80	

(1) 与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效气冷涡轮叶片精密制造技术项目	2,204,255.32		377,872.38		1,826,382.94	与资产相关
先进航空发动机高温合金及单晶叶片的研制项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
高性能高温合金设计及其粉末制备关键技术研发项目	1,820,924.65		180,498.24		1,640,426.41	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深航空高温合金材料工程实验室项目	4,546,006.49		544,792.20		4,001,214.29	与资产相关
低密度高性能镍基高温合金研发及产业化项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
航空发动机高温合金材料及核心部件的支配技术研发项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
新型研发机构新购科研仪器设备补助项目	686,261.12		117,652.08		568,609.04	与资产相关
万泽中南研究院信息化建设项目	143,255.80		30,697.68		112,558.12	与资产相关
深圳市超合金材料与部件产业服务体系建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
发动机高温合金材料与部件研发技术国家地方联合工程研究项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
企业研发资助款		1,277,000.00	1,277,000.00			与收益相关
办公及生产用房租金补贴		1,740,000.00	1,740,000.00			与收益相关
新型研发机构初创建建设补助	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
福田区企业发展服务中心国高企业认定		200,000.00	200,000.00			与收益相关
专利申请资助款		2,040.00	2,040.00			与收益相关
先进单晶空心涡轮叶片陶芯制备技术开发资助款		2,250,000.00			2,250,000.00	与资产相关
“草原英才”工程专项资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
高温合金涂层项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
绿色能源制造	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
重大技术改造	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
2019 年海外高层次人才创新创业专项补贴款		90,000.00	90,000.00			与收益相关
创新园区配套资金		20,000.00	20,000.00			与收益相关
某专项资金第一批资助计划		5,210,000.00	5,210,000.00			与收益相关
合计	88,400,703.38	10,889,040.00	9,790,552.58		89,499,190.80	

32、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
深圳市财政专项资金股权投资项目款	23,325,000.00	22,850,000.00
合计	23,325,000.00	22,850,000.00

33、股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	491,785,096.00						491,785,096.00

34、资本公积

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)	322,643,050.34		322,643,050.34	
其他资本公积	74,326,942.75		74,326,942.75	
合计	396,969,993.09		396,969,993.09	

资本公积变动说明：2019 年度发生了同一控制下企业合并，万泽股份将常州万泽天海 100% 股权以及北京万泽碧轩 69% 股权与内蒙古双奇 100% 股权进行置换，换入内蒙双奇的长期股权投资与常州万泽天海、北京万泽碧轩的账面成本的差额冲减资本公积，资本公积金额为 396,969,993.09 元，不足以冲减，冲减留存收益。

35、其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额	2019 年 6 月 30 日

				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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益												
1. 重新计量设定受益计划变动额												
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益												
3. 其他权益工具投资公允价值变动												
4. 企业自身信用风险公允价值变动												
二、将重分类进损益的其他综合收益	43,312,038.51											
1. 权益法下可转损益的其他综合收益												
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	43,312,038.51											
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益												
4. 其他债权投资公允价值变动												
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
6. 其他债权投资信用减值准备												

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额							2019 年 6 月 30 日	
			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：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：转重新计量设定受益计划变动额
7. 现金流量套期储备											
8. 外币报表折算差额											
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	43,312,038.51										

36、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	133,761,840.54		133,761,840.54	
任意盈余公积	3,515,674.54		3,515,674.54	
会计政策变更引起法定盈余公积变动	5,774,938.47		5,774,938.47	
合计	143,052,453.55		143,052,453.55	

盈余公积变动说明：1、2019 年度发生了同一控制下企业合并，万泽股份将常州万泽天海 100% 股权以及北京万泽碧轩 69% 股权与内蒙双奇 100% 股权进行置换，换入内蒙双奇的长期股权投资与常州万泽天海、北京万泽碧轩的账面成本的差额冲减资本公积，资本公积不足，冲减盈余公积，盈余公积不够冲减，冲减

未分配利润。

37、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	665,439,052.72	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	51,974,446.21	
调整后期初未分配利润	717,413,498.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	34,904,920.40	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,814,254.80	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配	227,856,361.34	
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
其他综合收益结转		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	499,647,803.19	

年初未分配利润调整说明: 由于新金融工具准则的影响, 可供出售金融资产调整为交易性金融资产, 账面与公允价之间的差额调整期初留存收益, 影响期初未分配利润 51,974,446.21 元。

37、营业收入和营业成本

(1) 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	253,541,550.68	31,200,897.58	212,246,979.84	29,369,007.76

其他业务	2,078,018.34	332,028.36	2,850,366.89	680,269.60
合计	255,619,569.02	31,532,925.94	215,097,346.73	30,049,277.36

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	2,648,694.37	2,736,729.76	7,453,113.12	3,550,405.41
医药制造业	250,892,856.31	28,464,167.82	204,793,866.72	25,818,602.35
合计	253,541,550.68	31,200,897.58	212,246,979.84	29,369,007.76

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造业	250,892,856.31	28,464,167.82	204,793,866.72	25,818,602.35
制造业	2,648,694.37	2,736,729.76	7,453,113.12	3,550,405.41
合计	253,541,550.68	31,200,897.58	212,246,979.84	29,369,007.76

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		125.00
城市维护建设税	609,435.74	607,631.13
教育费附加	286,975.53	312,471.57
土地使用税	436,924.80	859,121.30
房产税	652,484.16	754,061.36
车船税	6,010.00	5,736.67
印花税	803,881.96	73,693.70
其他	395,433.94	324,111.45
合计	3,191,146.13	2,936,952.18

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
	120,635,279.33	116,857,345.09

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	120,635,279.33	116,857,345.09

其中，金额较大项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	1,684.39	1,553,857.05
职工薪酬	5,527,495.93	5,128,119.19
销售代理费	6,429,813.20	6,527,608.44
办公费	179,506.74	78,244.34
市场管理费	71,049,350.46	47,182,921.66
市场调研费	8,772,641.56	11,077,667.90
会议会务费	13,046,899.24	21,517,053.68
运输费	2,404,528.08	1,455,896.43
策划制作费	9,458,630.83	14,669,350.51

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	61,833,800.88	66,255,640.01

其中较大项目有：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,294,338.15	14,252,919.30
折旧及摊销	4,583,150.51	11,424,490.05
中介费用	9,841,714.58	19,146,824.51
税金	412,507.49	744,286.96
租赁费	4,306,597.61	3,224,137.93
差旅费	3,965,682.21	3,025,647.10
会议及咨询服务费	1,844,880.09	1,076,681.26
办公费	1,828,841.98	211,468.06
业务招待费	3,456,185.70	4,689,203.70
车辆使用费	3,700,897.74	87,699.55

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高温合金精密铸造成型及涂层关键技术	737,125.89	361,121.22
高效气冷涡轮叶片精密制造技术	4,810,018.25	20,115,575.88
医药研发	1,637,085.35	1,292,074.77
其他	476,186.58	-
合计	7,660,416.07	21,768,771.87

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,101,966.62	7,594,935.00
减：利息收入	8,430,589.67	46,461,026.41
汇兑损益	2,737.28	
银行手续费	255,842.16	199,187.38
其他	2,067,104.27	
合计	9,991,586.10	-38,666,904.03

42、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,790,552.58	10,446,000.00
合计	9,790,552.58	10,446,000.00

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	-496,764.63	26,627,937.13
处置长期股权投资产生的投资收益		14,516,171.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	834.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置持有待售资产的投资收益		31,362,382.33
合计	-495,930.61	72,506,490.47

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,411,719.19	-13,668,313.50
二、存货跌价损失		
合计	5,411,719.19	-13,668,313.50

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-30,753.38
合计		-30,753.38

46、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
与日常活动无关的政府补助			
其他	256,356.70	47,311.35	256,356.70
合计	256,356.70	47,311.35	256,356.70

47、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
非流动资产毁损报废损失	9,947.06	1,089.63	9,947.06
对外捐赠	42,000.00	502,000.00	42,000.00

其他	170.47	72,160.22	170.47
合计	52,117.53	575,249.85	52,117.53

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,661,344.94	21,719,665.51
递延所得税费用	797,357.77	
合计	15,458,702.71	21,719,665.51

(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	35,684,994.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,921,248.73
子公司适用不同税率的影响	615,007.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,358,774.89
研发费用加计扣除	-1,436,328.39
所得税费用	15,458,702.71

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	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金减少		50,000,000.00
往来款	659,154,980.20	264,090,051.46
政府补助	10,889,040.00	
其他	67,979,647.25	20,960,882.35
合计	738,023,667.45	335,050,933.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	208,557,146.61	212,675,879.35

往来款	172,216,053.23	526,102,597.31
其他	44,719,843.74	28,730,161.16
合计	425,493,043.58	767,508,637.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
西安新鸿业转让债权补偿款	-	53,084,492.00
合计	-	53,084,492.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付还股权转让款及违约金（常乐）		5,000,000.00
处置子公司支付的现金流	56,542,525.14	
合计	56,542,525.14	5,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	5,760,000.00	
贷款手续费	2,067,104.27	
合计	7,827,104.27	

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	20,226,292.19	62,902,083.83
加：资产减值准备	-5,411,719.19	13,668,313.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,120,037.61	11,515,011.30
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,097,454.58	3,174,468.19

长期待摊费用摊销	3,655,179.15	1,325,822.88
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）		30,753.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,101,966.62	7,768,392.54
投资损失（收益以“-”号填列）	495,930.61	-72,506,490.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,152,340.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,437,346.17	-7,840,595.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	795,367,852.54	-84,015,968.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	324,443,682.57	-644,930,329.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,231,664,527.77	214,855,718.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,852,857.07	-494,052,820.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	146,454,695.60	254,161,769.58
减：现金的期初余额	295,956,850.64	762,081,473.13
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	-149,502,155.04	-507,919,703.55

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	146,454,695.60	295,956,850.64
其中：库存现金	175,293.79	646,553.87
可随时用于支付的银行存款	146,279,128.57	273,991,292.51
可随时用于支付的其他货币资金	273.24	21,319,004.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

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	146,454,695.60	295,956,850.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	1,319,312.76	交易共管户资金
货币资金	1,000,000.00	信用证保证金
货币资金	6,500,000.00	使用有限制的政府补助款项
固定资产	26,722,247.53	使用自有房产借款抵押担保
固定资产、无形资产	423,478,136.33	使用企业厂房、土地借款抵押担保
合计	459,019,696.62	--

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
内蒙古双奇药业股份有限公司	100%	2019年1月31日	71,307,298.84	21,354,472.42	36,279,857.90	9,858,552.08

(2) 合并成本

合并成本	万泽实业股份有限公司	深圳市万泽精密铸造科技有限公司
现金		1,000,000.00
非现金资产的账面价值(长投)	676,851,551.64	
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	676,851,551.64	1,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	内蒙古双奇药业股份有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	142,368,788.51	56,399,936.00
应收票据以及应收账款	213,919,702.94	120,031,672.48
存货	23,635,620.96	26,744,971.04
固定资产	65,358,382.74	65,883,409.39
无形资产	4,384,094.48	4,398,681.22
递延所得税资产	2,756,330.16	3,688,287.79
减：借款	97,600,000.00	97,600,000.00
应付款项	163,734,141.91	92,066,976.07
应付职工薪酬	3,292,994.28	5,520,483.57
净资产	234,392,049.14	213,037,576.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	234,392,049.14	

2、处置子公司

1) 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处 置价 款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确定 依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
常州万泽天海置业 有限公司		100.00	股权置换	2019年3月 31日	股权变更、董事会改组 并完成资产及财务交接	
北京市万泽碧轩房 地产开发有限公司		69.00	股权置换	2019年3月 31日	股权变更、董事会改组 并完成资产及财务交接	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩 余股 权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收益 转入投资损益 的金额
常州万泽天海置业有 限公司						

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	31.00	9,250,534.09				

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

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	
汕头市万泽热电有限公司	汕头市	汕头市	制造业、房地产	100.00		设立或投资
深圳市万泽航空材料研究有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业	80.00		设立或投资
深圳市万泽中南研究院有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业		64.94	设立或投资
深圳市万泽航空科技有限责任公司	深圳市	深圳市	现代服务业		100.00	设立或投资
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	深圳市	深圳市	现代服务业	100.00		设立或投资
上海万泽精密铸造有限公司	上海市	上海市	制造业		74.00	设立或投资
深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司	广东省深汕特别合作区	广东省深汕特别合作区	制造业		100.00	设立或投资
内蒙古双奇药业股份有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医药制造业	100.00		同一控制下企业合并
深圳市新万泽医药有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古双奇生物技术有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	批发业		100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳市万泽航空材料研究有限公司	20%	16.50		4,934,566.23	
深圳市万泽中南研究院有限公司	18.83%	-13,624,798.54		-17,111,669.69	
上海万泽精密铸造有限公司	20%	-1,053,846.17		3,860,853.58	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	深圳市万泽航空材料研究有限公司	深圳市万泽中南研究院有限公司	上海万泽精密铸造有限公司
流动资产	233,528,521.42	144,477,691.80	228,088,711.73
非流动资产	115,000,000.00	249,983,402.92	516,652,018.86
资产合计	348,528,521.42	394,461,094.72	744,740,730.59
流动负债	276,684,866.01	279,613,822.89	378,650,959.86
非流动负债		97,224,190.80	277,019,131.24
负债合计	276,684,866.01	376,838,013.69	655,670,091.10
营业收入		1,262,742.29	1,401,518.12
净利润	82.52	-38,861,376.32	-4,053,254.51
综合收益总额	82.52	-38,861,376.32	-4,053,254.51
经营活动现金流量	-29,997,697.48	-13,762,625.57	-118,777,087.73

2、在合营安排或联营企业中的权益

截至 2019 年 6 月 30 日不存在重要的联营企业、合营安排。

3、重要的共同经营

截至 2019 年 6 月 30 日不存在重要的共同经营。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

	可供金融资产投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后净 额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2018 年	100,024,620.00		-27,253,321.75	-27,253,321.75

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			100,024,620.00	100,024,620.00
债务工具投资				
权益工具投资			100,024,620.00	100,024,620.00
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				
其他				
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
其他				
其他债权投资				
其他权益工具投资				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
其他非流动金融资产				
资产合计				
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他				
指定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				
其他非流动负债				
负债合计			100,024,620.00	100,024,620.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 不可观察输入值信息

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	100,024,620.00	比较法	参照了相同股权的交易价格以及按照资产基础法评估价格，两者价值将近，最终选取了交易价格。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目，本期无年初与期末账面价值间的调节信息。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更情况。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
万泽集团有限公司	深圳市福田区笋岗西路黄木岗金源山大厦四层西侧	对外投资及投资管理	68,100.00	52.28	52.28

本企业最终控制方是林伟光。

2、本企业的子公司情况详见九、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况详见九、2

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨竞雄	实际控制人之直系亲属
深圳市泽树医药有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽医药连锁有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽物业管理有限公司	同受大股东控制
西安新鸿业投资发展有限公司	本公司参股企业

5、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市万泽物业管理有限公司常州分公司	前期物业服务费		1,027,584.86

(3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市泽树医药有限公司	销售医药	1,013,749.01	6,960.00
深圳市万泽医药连锁有限公司	销售医药		10,506,080.0

(4) 关联担保情况**1) 本公司作为担保**

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万泽集团有限公司	40,000,000.00	2018/1/2	2019/1/1	是

注：万泽集团有限公司作为被担保方，担保方为内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司），2019 年发生同一控制下企业合并，并入内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司），对 2018 年度进行追溯调整，因此万泽集团有限公司作为被担保方时，内蒙古双奇药业股份有限公司（包括子公司深圳市新万泽医药有限公司）并非万泽实业股份有限公司的子公司。

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万泽集团有限公司、林伟光	110,000,000.00	2018/9/25	2021/9/25	否
万泽集团有限公司、深圳万泽碧轩房地产开发有限公司、林伟光	60,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	是
万泽集团有限公司、林伟光	60,000,000.00	2019/3/29	2022/3/29	否
林伟光	25,000,000.00	2018/4/23	2019/4/27	是
深圳市万泽精密铸造科技有限公司、林伟光	120,000,000.00	2018/9/21	2020/09/06	否
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	17,409,728.00	2015/7/19	2020/7/18	否
万泽集团有限公司	16,780,045.00	2015/7/19	2020/7/18	否
万泽集团有限公司	31,769,541.00	2015/7/19	2020/7/18	否
万泽集团有限公司、林伟光、深圳市万泽碧轩房地产开发有限公司	57,140,000.00	2016/6/30	2019/6/30	是
林伟光、万泽集团有限公司、深圳市万泽房地产开发集团有限公司	60,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
林伟光、深圳市万泽房地产开发集团有限公司	30,000,000.00	2018/6/25	2021/6/24	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

公司于 2019 年 1 月 2 日，召开了第九届董事会第六十三次会议，审议通过了《万泽实业股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》及相关议案。2019 年 1 月 23 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《万泽实业股份有限公司重大资产置换暨关联交易报告书（草案）》及相关议案。公司拟以其持有的常州万泽天海置业有限公司 100% 股权、北京市万泽碧轩房地产开发有限公司 69% 股权，与万泽集团有限公司、深圳市万泽医药投资有限公司合计持有的内蒙古双奇药业股份有限公司 100% 股权进行置换，差额部分由本公司子公司深圳市万泽精密铸造科技有限公司支付。

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
其他应收款					
	西安新鸿业投资发展有限公司	198,476,555.55	22,768,593.33	190,468,311.11	10,860,000.00
	深圳市万泽物业管理有限公司常州分公司	-	-	8,705.09	522.31
	常州万泽置地房产开发有限公司	-	-	2,500,000.00	150,000.00
	深圳市万泽物业管理有限公司北京分公司	-	-	62,440.00	3,746.40
	深圳市万泽房地产开发集团有限公司			14,106.75	846.41
	万泽集团有限公司			219,936,472.29	13,196,188.34
	深圳市万泽医药连锁有限公司			70,019,592.20	4,201,175.53

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市万泽物业管理有限公司常州分公司	-	232,601.30
其他应付款			
	深圳市万泽房地产开发集团有限公司		134,887.68
	深圳市万泽物业管理有限公司常州分公司		59,497.60
	万泽集团有限公司		205,587.38
	常州万泽置地房产开发有限公司		-

7、关联方承诺

(1) 2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

1) 为保障万泽股份及其除本公司外的其他中小股东，尤其是广大社会公众股东的合法利益，万泽集团承诺保证万泽股份人员、资产、财务、机构和业务的独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2) ①本次交易完成后，不再开展与万泽股份构成同业竞争的业务。包括：A 不在万泽股份开展电力及房地产开发业务的城市区域内从事该等业务；B 如万泽股份拟在其现有进行电力及房地产开发的城市

之外的城市进行电力或房地产开发业务，而万泽集团及其控制（包括直接控制和间接控制）的除万泽股份及其控股子公司以外的其他子企业已在该等城市中开展电力或房地产开发业务时，万泽集团同意停止在该等城市中电力或房地产开发业务的经营，并同意万泽股份对正在经营的电力或房地产开发项目在同等商业条件下享有优先收购权。特别说明的是，在万泽股份开展或拟开展房地产开发业务的城市中，如出现万泽股份因资金实力不足或其他客观原因致使万泽股份不足以获取新的房地产开发项目，而万泽集团及实际控制的临时性项目公司（即为获得项目而设立的特定公司）可能利用自身优势而获得项目时，万泽集团承诺，为更好的保护万泽股份利益，万泽集团将首先利用自身优势获取该等项目；在获取该等项目后，万泽集团将在同等商业条件下首先将该等项目转让给万泽股份；若万泽股份选择不受让该等项目，则万泽集团承诺将在该等项目进入实质性销售阶段之前整体转让给其他非关联的第三方，不会就该项目进行销售，以免与万泽股份构成实质竞争。②将不利用对万泽股份的控制关系或其他关系进行损害万泽股份及其股东合法权益的经营活动。③万泽集团及其子公司高级管理人员将不兼任万泽股份之高级管理人员。④无论是万泽集团或下属子公司自身研究开发的、或从国外引进与他人合作开发的与万泽股份生产、经营有关的新技术、新产品，万泽股份均有优先受让、生产的权利。⑤万泽集团或万泽集团其他子企业如拟出售与万泽股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万泽股份均有优先购买的权利；万泽集团承诺万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予万泽股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。⑥若发生该承诺函第④、⑤项所述情况，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万泽股份，并尽快提供万泽股份合理要求的资料。万泽股份可在接到万泽集团或万泽集团其他子企业通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。⑦如万泽股份进一步拓展其产品和业务范围，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将不与万泽股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与万泽股份拓展后的产品或业务产生竞争的，万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将按包括但不限于以下方式退出与万泽股份的竞争：a.停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b.停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c.将相竞争的业务纳入到万泽股份来经营；d.将相竞争的业务转让给无关联的第三方；e.其他对维护万泽股份权益有利的方式。⑧万泽集团确认该承诺函旨在保障万泽股份全体股东之权益而作出。⑨万泽集团确认该承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。⑩如违反上述任何一项承诺，万泽集团愿意承担由此给万泽股份及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。⑪承诺函自万泽集团签署之日起生效，该承诺函所载上述各项承诺在万泽集团作为万泽股份股东期间持续有效且不可变更或撤销。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

3) ①万泽集团将严格按照有关法律法规和万泽股份的公司章程规定处理与万泽股份之间的关联交易。②若万泽股份必须与万泽集团或关联公司发生任何关联交易，则万泽集团将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件公平合理，且符合万泽股份公司章程及其他制度中关于关联交易的相关规定。万泽集团将不会要求和接受万泽股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) 其他承诺事项及履行情况

1) 关于解除限售股份的承诺：本次申请解除限售股份 278,228,929 股。万泽集团未计划在解除限售六个月以内通过深交所竞价交易、系统出售股份达到 5% 及以上。如果计划未来通过深交所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因及深交所要求的其他内容。

承诺时间：2015 年 1 月；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2) ①如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，万泽集团将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。②万泽集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(3) 公司实际控制人林伟光先生的承诺

1) 2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

- ①保证上市公司人员独立；
- ②保证上市公司资产独立；
- ③保证上市公司财务独立；
- ④保证上市公司机构独立；
- ⑤保证上市公司业务独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2) 如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，林伟光先生将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。林伟光先生承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(4) 公司实际控制人林伟光先生的配偶杨竞雄女士的承诺

若林伟光先生个人出现履约能力不足之时，将以其控制的全部境内外产业及个人财产作为林伟光先生履约的保障。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(5) 公司董事、监事、高级管理人员的承诺

1) 如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为

被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2) ①承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；②承诺对职务消费行为进行约束；③承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；④承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑤若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资产负债表日存在的重要承诺

1) 上市的承诺

①准确和及时地公告本公司中期、年度财务及经营业绩报告资料。

②董事会成员、监事会成员及高层管理人员如发生人事变动，或前述人持有本公司股份数量发生变化时，及时通报证券管理机关，并适时通过传播媒介通告社会公众。

③及时、真实地披露本公司重大经营活动的信息。

④自觉接受证券管理部门的监督和管理，认真听取政府、股东、证券管理及经营部门和社会公众的意见、建议和批评。

⑤不利用内幕信息和不正当手段从事股票投机交易。

⑥本公司没有无记录负债。

承诺时间：1994 年；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2) 分红的承诺

公司 2018 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第四十八次会议和 2018 年 5 月 21 日召开的 2017 年度股东大会决议公告审议通过了《关于未来三年（2018-2020 年）分红回报规划的议案》，规划具体内容如下：①公司应实施积极的利润分配办法，确保投资者的合理投资回报。②在公司年度实现的可分配利润为正数，且每股收益大于 0.05 元的情况下公司每一年度应当采取现金或现金和股票相结合或者法律允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的金额，不得损害公司的可持续发展能力。③在满足公司正常生产经营的资金需求且符合利润分配条件的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。如因重大投资计划或重大现金支出等事项董事会未提出现金分红预案或年度现金分红比例低于当年实现的可分配利润的百分之十的，董事会应在利润分配预案中和定期报告中详细披露原因、公司留存资金的具体用途，独立董事对此应发表独立意见。④公司未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不足未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。⑤在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于分享企业价值考虑，公司可以发放股票股利。⑥公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。⑦存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

承诺时间：2018 年 5 月 21 日；承诺期限：2018 年—2020 年；履行情况：履行中

（2）资产负债表日本公司已签订的正在或准备履行的重组计划或重大投资计划：

公司于 2016 年 2 月 29 日召开的第九届董事会第四次会议决议通过了《关于审议公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等，详见公司董事会 2016 年 2 月 29 日相关公告。2016 年 10 月 28 日公司召开第九届董事会第十七次会议，审议通过了《公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》、《公司非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）》等相关议案，对本次非公开发行股票预案及募集资金使用的可行性报告的相关内容进行了完善和修订。2016 年 11 月 25 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》，2017 年 1 月 10 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。截至本报告出具日，公司相关非公开发行 A 股事项仍在进行中。

（3）其他重大财务承诺事项

受限资产情况

本公司控股子公司深圳市万泽中南研究院有限公司向华夏银行股份有限公司深圳东门支行借款期末余额为 20,000,000.00 元。系由该子公司 6 套自有房产进行抵押担保，同时本公司提供连带责任保证，本公司最高担保债权额度为 20,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：

2019 年 7 月 2 日，公司全资子公司汕头市万泽热电有限公司（以下简称“万泽热电公司”）与汕头市联泰投资有限公司（以下简称“联泰投资”）签订《关于汕头联泰实业有限公司之股权转让协议》，由万泽热电公司向联泰投资转让汕头联泰实业有限公司（以下简称“汕头联泰”）30.6%股权，股权转让价格为 12,000 万元。

联泰投资以现金方式分两期向万泽热电公司支付标的股权的价款：自本协议生效之日起 10 日内，支付标的股权价款人民币 6,000 万元；自本协议生效之日起 15 日内，支付标的股权价款人民币 6,000 万元。万泽热电公司于 2019 年 7 月 3 日、7 月 4 日分别收到股权转让款 6,000 万元。

2、利润分配情况

公司 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会审议通过《2018 年度利润分配方案》：以公司 2018 年底总股本 491,785,096 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），本次利润分配在 7 月份实施完毕。

3、销售退回:无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组:无

3、资产置换

2019 年度万泽股份拟以其持有的常州万泽天海 100%股权、北京万泽碧轩 69%股权，与万泽集团、万泽医药投资合计持有的内蒙古双奇 100%股权进行置换。拟置出的常州万泽天海 100%股权交易价格为 105,940 万元，拟置出的北京万泽碧轩 69%股权交易价格为 11,960 万元，拟置入的内蒙双奇 100%股权交易价格为 118,000 万元。置出资产与置入资产的作价差额部分 100 万元，由上市公司的全资子公司深圳市万泽精密铸造科技有限公司向万泽集团补足并相应持有内蒙双奇对应的股份。

4、年金计划: 无

5、终止经营: 无

6、其他

公司分别于 2018 年 5 月 15 日、5 月 31 日召开第九届董事会第四十九次会议及 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于向参股公司提供财务资助的议案》，同意公司向参股公司西安新鸿业投资发展有限公司提供不高于 1.81 亿元的财务资助，期限一年，年利率 8.8%，财务资助款项主要用于西安新鸿业对“鸿基新城”项目的开发建设。公司分别于 2019 年 5 月 30 日、6 月 10 日召开第十届董事会第八次会议及 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于向参股公司提供财务资助展期的议案》，同意公司与参股公司西安新鸿业投资发展有限公司签订借款协议之补充协议，约定借款展期金额 1.81 亿元，展期期间为 2019 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日，年利率 8.8%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30	77.24	375,461.77
其中：风险组合	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30	77.24	375,461.77

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 (%)	
合计	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30	77.24	375,461.77

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30	77.24	375,461.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30	77.24	375,461.77

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			6.00
1—2 年			12.00
2—3 年	457,880.21	82,418.44	18.00
3—5 年			24.00
5 年以上	1,191,709.86	1,191,709.86	100.00
合计	1,649,590.07	1,274,128.30	

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏省华建建设股份有限公司深圳分公司	981,426.15	59.50	981,426.15
深圳市玉龙宫实业发展有限公司	457,880.21	12.75	82,418.44
江苏中兴建设有限公司深圳分公司	210,283.71	27.75	210,283.71
合计	1,649,590.07	100.00	1,274,128.30

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	983,114,396.28	970,960,948.61
合计	983,114,396.28	970,960,948.61

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内子公司往来	807,382,001.84	791,908,516.17
企业间往来款	230,577,590.01	222,579,645.57
其他往来款	1,335,600.00	1,335,600.00
押金、保证金、备用金	111,656.50	2,700.00
合计	1,039,406,848.35	1,015,826,461.74

2) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,630,508.70	0.16	1,630,508.70	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,037,776,339.65	99.84	54,661,943.37	5.27	983,114,396.28
其中：风险组合	230,394,337.81	22.17	54,661,943.37	23.73	175,732,394.44
无风险组合	807,382,001.84	77.68			807,382,001.84
合计	1,039,406,848.35	100.00	56,292,452.07	5.57	983,114,396.28

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,014,195,953.04	99.84	43,235,004.43	4.26	970,960,948.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,630,508.70	0.16	1,630,508.70	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,015,826,461.74	100.00	44,865,513.13	4.00	970,960,948.61

3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
峡山恒来企业发展公司	1,335,600.00	1,335,600.00	100%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
备用金	60,000.00	60,000.00	100%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
岳安物业	5,000.00	5,000.00	100%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
其他暂借款	229,908.70	229,908.70	100%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
合计	1,630,508.70	1,630,508.70		

4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,246,130.57	974,767.83	6.00
1—2 年	182,342,081.48	21,881,049.78	12.00
2—3 年			18.00
3—5 年			24.00
5 年以上	31,806,125.76	31,806,125.76	100.00
合计	230,394,337.81	54,661,943.37	

②组合中，按无风险组合确认预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
无风险组合	807,382,001.84	
合计	807,382,001.84	

5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	823,628,132.41
1—2 年	182,342,081.48
2—3 年	

账龄	期末余额
3-5 年	
5 年以上	33,436,634.46
合计	1,039,406,848.35

6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,426,938.94 元。

7) 本期无实际核销的其他应收款

8) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安新鸿业投资发展有限公司	关联方财务资助以及利息	198,476,555.55	0-2 年	86.15	22,768,593.33
惠州华侨农场土地	长期挂账往来款	14,000,000.00	5 年以上	6.08	14,000,000.00
威能发展总公司	长期挂账往来款	8,201,276.78	5 年以上	3.56	8,201,276.78
金园铁道物资公司	长期挂账往来款	6,580,000.00	5 年以上	2.86	6,580,000.00
大丰海产实业公司	长期挂账往来款	1,780,000.00	5 年以上	0.77	1,780,000.00
合计		229,037,832.33		99.42	53,329,870.11

9) 涉及政府补助的应收款项：无

10) 涉及政府补助的应收款项：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	606,502,904.16		606,502,904.16	1,049,237,476.31		1,049,237,476.31
合计	606,502,904.16		606,502,904.16	1,049,237,476.31		1,049,237,476.31

(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
汕头市万泽热电有限公司	200,085,924.67			200,085,924.67		

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
常州万泽天海置业有限公司	656,151,551.64		656,151,551.64			
深圳市万泽航空材料研究有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
北京市万泽碧轩房地产开发有限公司	30,000,000.00		20,787,556.01	9,212,443.99		
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
内蒙古双奇药业股份有限公司		234,204,535.50		234,204,535.50		
合计	1,049,237,476.31	234,204,535.50	676,939,107.65	606,502,904.16		

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				
其他业务			9,523.80	
合计				

是否已执行新收入准则

是 否

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	-87,556.01	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		31,362,382.34

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-87,556.01	31,362,382.34

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	9,790,552.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	11,474,030.03	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	834.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,239.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,498,839.99	
少数股东权益影响额	1,145,547.81	
合计	17,825,268.00	--

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	2.56%	0.0710	0.0710
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0347	0.0347

第十一节 备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签名的2019年半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的2019年中期会计报表；
- （三）报告期内中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）《公司章程》文本；
- （五）其他有关资料。

万泽实业股份有限公司 董事会

董事长（签名）：黄振光

二〇一九年八月十六日