

江苏澳洋顺昌股份有限公司

2015 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—89 页

---

# 审计报告

天健审〔2016〕6-20号

江苏澳洋顺昌股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏澳洋顺昌股份有限公司（以下简称澳洋顺昌公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是澳洋顺昌公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

---

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，澳洋顺昌公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳洋顺昌公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹小勤

中国·杭州

中国注册会计师：义国兵

二〇一六年二月二十三日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注	期末数	期初数	负债和所有者权益	注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	166,072,277.35	107,542,859.75	短期借款	18	83,561,825.64	279,961,874.29
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变			
应收票据	2	198,707,518.51	97,441,978.33	衍生金融负债			
应收账款	3	314,322,342.56	396,002,125.68	应付票据	19	40,100,173.97	31,853,798.15
预付款项	4	42,439,944.75	49,948,051.29	应付账款	20	84,287,266.54	127,129,875.71
应收保费				预收款项	21	19,359,870.56	29,736,874.06
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准				应付手续费及佣金			
应收利息	5	9,902,875.67	6,599,616.76	应付职工薪酬	22	18,385,240.53	11,771,654.34
应收股利				应交税费	23	28,166,958.01	20,783,936.93
其他应收款	6	35,391,059.50	30,906,951.49	应付利息	24	131,022.85	986,849.21
买入返售金融资				应付股利	25	833,508.00	779,000.00
存货	7	225,313,060.41	227,973,728.41	其他应付款	26	24,914,045.07	60,530,135.18
划分为持有待售				应付分保账款			
一年内到期的非				保险合同准备金			
其他流动资产	8	592,581,100.97	639,021,795.10	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,584,730,179.72	1,555,437,106.81	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负			
				其他流动负债			
				流动负债合计		299,739,911.17	563,533,997.87
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债		4,230,750.00	4,242,130.00
				递延收益		263,465,882.54	213,761,907.99
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	27	6,420,480.00	18,696,000.00
				非流动负债合计	28	274,117,112.54	236,700,037.99
				负债合计		573,857,023.71	800,234,035.86
非流动资产：				所有者权益(或股东权	29		
发放委托贷款及				实收资本(或股本)		973,611,465.00	441,716,666.00
可供出售金融资				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债	30		
长期股权投资	9	12,377,032.72	13,290,639.21	资本公积	31	60,231,933.78	449,835,172.78
投资性房地产	10	27,415,836.41	47,141,180.03	减：库存股	32	6,420,480.00	18,696,000.00
固定资产	11	688,493,484.07	685,896,186.85	其他综合收益	33	-13,189.72	-13,189.72
在建工程	12	71,394,789.04	97,704,639.48	专项储备			
工程物资	13		164,185.40	盈余公积	34	63,719,289.42	52,306,047.22
固定资产清理				一般风险准备	35	2,468,882.45	5,038,037.33
生产性生物资产				未分配利润	36	535,524,308.46	474,029,981.75
油气资产				归属于母公司所有者权		1,629,122,209.39	1,404,216,715.36
无形资产	14	93,038,483.99	89,005,886.51	少数股东权益		284,816,099.45	298,193,434.10
开发支出				所有者权益合计		1,913,938,308.84	1,702,410,149.46
商誉							
长期待摊费用	15	484,687.98	709,330.66				
递延所得税资产	16	9,860,838.62	10,118,120.46				
其他非流动资产	17		3,176,909.91				
非流动资产合计		903,065,152.83	947,207,078.51				

资产总计	2,487,795,332.55	2,502,644,185.32	负债和所有者权益总计	2,487,795,332.55	2,502,644,185.32
------	------------------	------------------	------------	------------------	------------------

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 母公司资产负债表

2015年12月31日

会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

资产	注	期末数	期初数	负债和所有者权益	注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		70,536,995.13	33,864,766.32	短期借款		3,561,825.64	63,695,273.41
以公允价值计量 衍生金融资产				以公允价值计量且其 衍生金融负债			
应收票据		20,458,102.62	29,820,031.27	应付票据		7,629,160.50	3,500,000.00
应收账款	1	128,771,164.90	162,194,745.76	应付账款		33,197,411.22	26,787,845.76
预付款项		27,474,941.01	30,840,759.31	预收款项		6,882,008.60	6,651,836.26
应收利息		2,546,805.56		应付职工薪酬		2,157,392.57	2,254,969.70
应收股利				应交税费		6,438,149.24	3,023,949.75
其他应收款	2	155,650,508.83	76,950,862.99	应付利息		131,022.85	329,861.14
存货		53,979,639.84	68,520,346.19	应付股利		833,508.00	779,000.00
划分为持有待售 一年内到期的非 其他流动资产		159,016.75	744,595.03	其他应付款		216,555,697.30	222,478,209.26
流动资产合计		459,577,174.64	402,936,106.87	划分为持有待售的负 一年内到期的非流动 其他流动负债			
				流动负债合计		277,386,175.92	329,500,945.28
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资 持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,064,217,375.21	1,082,762,552.36	永续债			
投资性房地产		19,566,107.81	20,681,769.53	长期应付款			
固定资产		21,189,324.41	22,787,663.11	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		120,000.00	180,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		6,420,480.00	18,696,000.00
无形资产		7,814,980.85	8,012,551.49	非流动负债合计		6,540,480.00	18,876,000.00
开发支出				负债合计		283,926,655.92	348,376,945.28
商誉				所有者权益(或股东 实收资本(或股本)		973,611,465.00	441,716,666.00
长期待摊费用		285,377.46	507,075.66	其他权益工具			
递延所得税资产		5,838,251.63	4,715,633.63	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产		1,118,911,417.37	1,139,467,245.78	资本公积		60,611,649.85	450,214,888.85
资产总计		1,578,488,592.01	1,542,403,352.65	减：库存股		6,420,480.00	18,696,000.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		63,719,289.42	52,306,047.22
				一般风险准备			
				未分配利润		203,040,011.82	268,484,805.30
				所有者权益合计		1,294,561,936.09	1,194,026,407.37
				负债和所有者权益总		1,578,488,592.01	1,542,403,352.65

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

# 合并利润表

2015 年度

会合 02 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年数
一、营业总收入	1	1,661,090,635.80	1,589,852,397.48
其中：营业收入	1	1,584,381,578.53	1,517,399,947.11
利息收入	1	76,121,557.27	71,056,190.37
已赚保费			
手续费及佣金收入	1	587,500.00	1,396,260.00
二、营业总成本		1,404,934,114.84	1,366,877,086.70
其中：营业成本	1	1,256,885,643.52	1,217,294,899.09
利息支出	1	9,633,735.33	11,267,764.80
手续费及佣金支出	1	214,408.34	19,129.95
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	5,750,515.31	4,512,999.68
销售费用	3	30,677,124.15	27,072,185.36
管理费用	4	95,664,438.41	72,406,606.99
财务费用	5	-3,050,079.44	14,604,669.48
资产减值损失	6	9,158,329.22	19,698,831.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	782,533.61	340,545.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-913,606.49	-821,840.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		256,939,054.57	223,315,856.43
加：营业外收入	8	91,052,250.51	26,872,331.75
其中：非流动资产处置利得		49,575.32	184,831.31
减：营业外支出	9	450,529.10	1,318,600.81
其中：非流动资产处置损失		43,022.61	1,100,223.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,540,775.98	248,869,587.37
减：所得税费用	10	68,409,023.62	43,011,243.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,131,752.36	205,858,344.20
归属于母公司所有者的净利润		241,435,441.94	170,746,741.45
少数股东损益		37,696,310.42	35,111,602.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		279,131,752.36	205,858,344.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		241,435,441.94	170,746,741.45

归属于少数股东的综合收益总额		37,696,310.42	35,111,602.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2493	0.1856
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2476	0.1830
法定代表人：沈学如	主管会计工作的负责人：林文华	会计机构负责人：张宗红	

## 母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	注	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	605,077,318.68	703,546,822.63
减：营业成本	1	523,550,564.40	617,679,724.45
营业税金及附加		1,218,473.98	1,161,044.55
销售费用		12,803,357.43	12,943,203.94
管理费用		14,575,098.41	17,029,182.05
财务费用		2,158,917.94	6,875,888.23
资产减值损失		4,976,927.89	7,571,045.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	51,633,707.13	56,651,809.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-545,177.15	-83,956.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,427,685.76	96,938,543.85
加：营业外收入		38,136,220.43	3,052,005.26
其中：非流动资产处置利得		36,968.50	173,765.23
减：营业外支出		330,891.71	207,287.85
其中：非流动资产处置损失		7,727.04	7,287.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,233,014.48	99,783,261.26
减：所得税费用		21,100,592.50	11,069,010.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,132,421.98	88,714,250.70
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		114,132,421.98	88,714,250.70

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：沈学如	主管会计工作的负责人：林文华	会计机构负责人：张宗红	

## 合并现金流量表

2015 年度

会合 03 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
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		1,334,074,086.27	1,291,054,218.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		71,452,883.20	69,548,459.97
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,938,573.86	22,751,545.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	83,109,517.33	50,486,710.07
经营活动现金流入小计		1,509,575,060.66	1,433,840,933.96
购买商品、接受劳务支付的现金		893,690,110.90	977,813,335.78
客户贷款及垫款净增加额		-19,764,262.18	67,678,352.65
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		10,151,865.89	11,806,994.75
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,959,809.72	62,256,086.04
支付的各项税费		95,481,451.42	76,180,892.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	86,710,576.52	56,530,756.89
经营活动现金流出小计		1,150,229,552.27	1,252,266,418.91
经营活动产生的现金流量净额		359,345,508.39	181,574,515.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			261,162,386.30
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		121,653.03	313,774.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,492,092.97	
收到其他与投资活动有关的现金	3	75,000,000.00	163,384,600.00
投资活动现金流入小计		94,613,746.00	424,860,760.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,643,554.79	410,184,745.74
投资支付的现金			230,000,000.00
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	4	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		102,643,554.79	640,184,745.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,029,808.79	-215,323,984.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,316,360.00	517,000,408.13
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		202,978,442.92	544,608,271.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		41,150,000.00
筹资活动现金流入小计		208,294,802.92	1,102,758,680.10

偿还债务支付的现金		399,378,491.57	948,885,323.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,777,608.08	87,359,142.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,856,609.06	43,426,956.21
支付其他与筹资活动有关的现金	6	37,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		510,356,099.65	1,036,244,466.04
筹资活动产生的现金流量净额		-302,061,296.73	66,514,214.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,823,999.70	-2,042,753.70
五、现金及现金等价物净增加额		53,078,402.57	30,721,990.54
加：期初现金及现金等价物余额		92,781,629.29	62,059,638.75
六、期末现金及现金等价物余额		145,860,031.86	92,781,629.29

法定代表人：沈学如                      主管会计工作的负责人：林文华                      会计机构负责人：张宗红

## 母公司现金流量表

2015 年度

会企 03 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
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		690,637,825.02	702,832,967.36
收到的税费返还		94,630.93	715,699.71
收到其他与经营活动有关的现金		40,169,384.96	127,840,270.48
经营活动现金流入小计		730,901,840.91	831,388,937.55
购买商品、接受劳务支付的现金		490,672,314.87	649,121,687.96
支付给职工以及为职工支付的现金		11,200,985.94	12,065,417.44
支付的各项税费		31,285,305.19	27,744,909.97
支付其他与经营活动有关的现金		143,823,863.63	12,177,054.71
经营活动现金流出小计		676,982,469.63	701,109,070.08
经营活动产生的现金流量净额		53,919,371.28	130,279,867.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,730,000.00	
取得投资收益收到的现金		50,448,884.28	56,735,766.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,029.13	166,477.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,227,913.41	56,902,244.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,924,911.19	3,632,963.06
投资支付的现金			400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,924,911.19	403,632,963.06
投资活动产生的现金流量净额		68,303,002.22	-346,730,719.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,316,360.00	517,000,408.13
取得借款收到的现金		61,577,313.01	152,823,540.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

项目	注释	本期数	上年同期数
筹资活动现金流入小计		66,893,673.01	669,823,948.89
偿还债务支付的现金		121,710,760.78	395,545,039.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,997,758.90	37,065,521.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,708,519.68	432,610,561.46
筹资活动产生的现金流量净额		-92,814,846.67	237,213,387.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,312.74	4,575.56
五、现金及现金等价物净增加额		29,487,839.57	20,767,111.45
加：期初现金及现金等价物余额		32,086,395.06	11,319,283.61
六、期末现金及现金等价物余额		61,574,234.63	32,086,395.06

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

# 合并所有者权益变动表

2015 年度

会合 04 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	本年数										上年同期数												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			股本	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			
一、上年年末余额	441,716,666.00	449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189.7		52,306,047.00	5,038,037.33	474,029,981.75		298,193,434.10	1,702,410,149.46	364,800,000.00	1,300,741.23		-13,189.72		43,434,622.15	4,748,135.7	342,448,566.95		306,508.78	1,063,227,663.92	
二、会计政策变更																							
三、前期差错更正																							
四、同一控制下企业合并																							
五、其他																							
六、本年年初余额	441,716,666.00	449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189.7		52,306,047.00	5,038,037.33	474,029,981.75		298,193,434.10	1,702,410,149.46	364,800,000.00	1,300,741.23		-13,189.72		43,434,622.15	4,748,135.7	342,448,566.95		306,508.78	1,063,227,663.92	
七、本期增减变动	531,894,799.00	-389,603,239.00	-12,275,520.00			11,413,242.00	-2,569,154.80	61,494,326.71		-13,377,334.65	211,528,159.38	76,916,666.00	448,534,431.55	18,696,000.00			8,871,425.07	289,901.58	131,581,414.80		-8,315,353.00	639,182,485.54	
（一）综合收益总额								241,435,441.94		37,696,310.42	279,131,752.36								170,746,741.45		35,111,602.00	205,858,344.20	
（二）所有者投入和减少资本	774,600.00	8,751,760.00	-12,275,520.00							-12,302,790.66	9,499,089.34	76,916,666.00	448,534,431.55	18,696,000.00									506,755,097.55
所有者投入的普通股	774,600.00	4,541,760.00									5,316,360.00	76,916,666.00	440,083,742.13										517,000,408.13
其他权益工具持有者投入		4,210,000.00									4,210,000.00		8,450,689.42										8,450,689.42
股份支付计入所有者权益的金额																							
其他			-12,275,520.00							-12,302,790.66	-27,270.66			18,696,000.00									-18,696,000.00
（三）利润分配						11,413,242.00	363,899.77	-47,175,915.23		-34,856,609.06	-70,255,382.32						8,871,425.07	289,901.58	-39,165,326.65		-43,426,956.00	-73,430,956.21	
提取盈余公积						11,413,242.00		-11,413,242.20									8,871,425.07		-8,871,425.07				
提取一般风险准备							363,899.77	-363,899.77										289,901.58	-289,901.58				
对所有者（或股东）的分配								-35,398,773.26		-34,856,609.06	-70,255,382.32								-30,004,000.00		-43,426,956.00	-73,430,956.21	
其他																							
（四）所有者权益总额	531,120,199.00	-398,354,999.00						-132,765,200.00															
资本公积转增资本（或股本）	398,354,999.00	-398,354,999.00																					
盈余公积转增资本（或股本）																							
盈余公积弥补亏损																							
其他	132,765,200.00							-132,765,200.00															
（五）专项储备																							
本期提取																							
本期使用																							
（六）其他							-2,933,054.60			-3,914,245.35	-6,847,300.00												
八、本期期末余额	973,611,465.00	60,231,933.78	6,420,480.00	-13,189.7		63,719,289.00	2,468,882.45	535,524,308.46		284,816,099.45	1,913,938,308.84	441,716,666.00	449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189.72		52,306,047.22	5,038,037.3	474,029,981.75		298,193.43	1,702,410,149.46	

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

# 母公司所有者权益变动表

2015年度

会企04表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期数									上年同期数								
	股本	资本公积	减：库存股	其	专项储	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,716,666.00	450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22		268,484,805.30	1,194,026,407.37	364,800,000.00	1,680,457.30				43,434,622.15		218,645,979.67	628,561,059.12
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	441,716,666.00	450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22		268,484,805.30	1,194,026,407.37	364,800,000.00	1,680,457.30				43,434,622.15		218,645,979.67	628,561,059.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	531,894,799.00	-389,603,239.00	-12,275,520.00			11,413,242.20		-65,444,793.48	100,535,528.72	76,916,666.00	448,534,431.55	18,696,000.00			8,871,425.07		49,838,825.63	565,465,348.25
（一）综合收益总额								114,132,421.98	114,132,421.98								88,714,250.70	88,714,250.70
（二）所有者投入和减少资本	774,600.00	8,751,760.00	-12,275,520.00						21,801,880.00	76,916,666.00	448,534,431.55	18,696,000.00						506,755,097.55
1.所有者投入资本	774,600.00	4,541,760.00							5,316,360.00	76,916,666.00	440,083,742.13							517,000,408.13
2.股份支付计入所有者权益的金额		4,210,000.00							4,210,000.00		8,450,689.42							8,450,689.42
3.其他			-12,275,520.00						12,275,520.00			18,696,000.00						-18,696,000.00
（三）利润分配						11,413,242.20		-46,812,015.46	-35,398,773.26					8,871,425.07			-38,875,425.07	-30,004,000.00
1.提取盈余公积						11,413,242.20		-11,413,242.20						8,871,425.07			-8,871,425.07	
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配								-35,398,773.26	-35,398,773.26								-30,004,000.00	-30,004,000.00
4.其他																		
（四）所有者权益内部结转	531,120,199.00	-398,354,999.00						-132,765,200.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	398,354,999.00	-398,354,999.00																
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他	132,765,200.00							-132,765,200.00										
（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	973,611,465.00	60,611,649.85	6,420,480.00			63,719,289.42		203,040,011.82	1,294,561,936.09	441,716,666.00	450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22		268,484,805.30	1,194,026,407.37

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

# 江苏澳洋顺昌股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏澳洋顺昌股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经商务部批准，由澳洋集团有限公司与香港昌正有限公司发起设立，于 2002 年 9 月 30 日在苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省张家港市。公司现持有统一社会信用代码号为 91320500743109453W 的营业执照，注册资本 97,361.1465 万元，股份总数 973,611,465 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 78,579,456 股；无限售条件的流通股份 A 股 895,032,009 股。公司股票已于 2008 年 6 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他社会服务行业。经营范围：从事冷轧钢板的涂层生产及涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料的加工；电子元器件专用材料开发、生产；提供原材料供给方案的技术服务；货物仓储服务；供应链管理技术开发、技术转让和与之相关的技术咨询等；供应链管理软件开发；销售、仓储、配送自产产品。

主要产品或提供的劳务：金属材料的加工、销售，LED 外延片及芯片产品的生产、销售及小额贷款等业务。

本财务报表业经公司 2016 年 2 月 23 日三届二十一次董事会批准对外报出。

本公司将张家港润盛科技材料有限公司、江苏鼎顺创业投资有限公司、张家港昌盛农村小额贷款有限公司、上海澳洋顺昌金属材料有限公司、澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司、江苏澳洋顺昌光电技术有限公司、广东澳洋顺昌金属材料有限公司、淮安澳洋顺昌光电技术有限公司、广东润盛科技材料有限公司、香港澳洋顺昌有限公司、张家港奥科森贸易有限公司、扬州澳洋顺昌金属材料有限公司 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 300 万元（含）以上的应收账款、应收单个客户金额在人民币 50 万元（含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

（2）账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)		5.00
7-12 个月(含 12 个月)	10.00	5.00

1-2 年(含 2 年, 下同)	15.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 发放贷款及垫款

### 1. 贷款

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款合同规定期间内保持不变。

### 2. 贷款减值准备的确认标准和计提方法

期末对每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提损失准备的比例为：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按 1%计提损失准备。

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按 2%计提损失准备。

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按 25%计提损失准备。

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按 50%计提损失准备。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100%计提损失准备。

## (十四) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转

让很可能在一年内完成。

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

#### (十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00

#### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
财务软件等	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。

## (二十六) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 担保费收入

本公司的担保费收入主要为承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担保费收入，担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。在同时满足以下条件时予以确认：

- 1) 担保合同成立并承担相应担保责任；
- 2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- 3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事冷轧钢板的涂层生产及涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料的加工、销售，LED 外延片及芯片产品的生产、销售及小额贷款等业务。

金属材料销售、LED 外延片及芯片产品的销售业务的收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品的配送，在产品运抵客户或委托方指定客户后，以签章、回执等双方认可的方式确认产品验收。每月月末，公司与客户逐一对账，保证配送品种、价格和数量符合合同、订单的规定，对账完成后公司确认为当期收入，同时确认应收委托方或客户款项。

小额贷款业务利息收入确认具体方法为：按照实际利率计算确认利息收入。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产或金融负债账面净值的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。

## (二十七) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十九) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (三十) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

##### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%、3%[注]
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除30%后从余值的1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注]：根据江苏省政府办公厅《关于开展农村小额贷款组织试点工作的意见(试行)》(苏政办发〔2007〕142号)的相关规定，子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司发放贷款取得的利息收入参照农村信用社改革试点期间的税收政策执行，按3%的税率计征营业税；担保业务收入，按5%的税率计征营业税。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	15%
张家港润盛科技材料有限公司	15%
香港澳洋顺昌有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### （二）税收优惠

子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司2014年6月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201432000459)，有效期为三年，故该公司2015年企业所得税税率为15%。

子公司张家港润盛科技材料有限公司2014年9月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏

省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201432001838)，有效期为三年，故该公司 2015 年企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	164,395.95	229,778.10
银行存款	145,695,635.91	92,551,851.19
其他货币资金	20,212,245.49	14,761,230.46
合 计	166,072,277.35	107,542,859.75
其中：存放在境外的款项总额	1,151,330.70	531,345.56

##### (2) 其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

截至 2015 年 12 月 31 日止，其他货币资金中信用证保证金 2,346,896.59 元，银行承兑汇票保证金 16,916,977.02 元，其他保证金 948,371.88 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	191,496,128.56		191,496,128.56	96,998,137.36		96,998,137.36
商业承兑汇票	7,211,389.95		7,211,389.95	443,840.97		443,840.97
合 计	198,707,518.51		198,707,518.51	97,441,978.33		97,441,978.33

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,900,914.17
小 计	25,900,914.17

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	222,064,873.96	
小 计	222,064,873.96	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,477,296.35	1.08	3,040,000.00	87.42	437,296.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,320,362.00	97.45	1,556,606.04	0.50	312,763,755.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,761,228.35	1.47	3,639,938.10	76.45	1,121,290.25
合 计	322,558,886.70	100.00	8,236,544.14	2.55	314,322,342.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,607,874.03	0.89	3,040,000.00	84.26	567,874.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	395,051,937.68	97.16	1,883,155.51	0.48	393,168,782.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,940,808.92	1.95	5,675,339.44	71.47	2,265,469.48
合 计	406,600,620.63	100.00	10,598,494.95	2.61	396,002,125.68

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡市绍光冷轧厂	3,477,296.35	3,040,000.00	87.42	诉讼判决,可供执行财产较少
小计	3,477,296.35	3,040,000.00	87.42	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	308,587,406.70	553,582.90	0.18
其中:6个月以内(含)	303,051,577.65		
7-12个月	5,535,829.05	553,582.90	10.00
1-2年	4,945,781.76	741,867.27	15.00
2-3年	657,522.09	131,504.42	20.00
3-4年	335.60	335.60	100.00
4年以上	129,315.85	129,315.85	100.00
小计	314,320,362.00	1,556,606.04	0.50

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州建丰精密五金有限公司	2,482,862.85	1,482,862.60	59.72	诉讼判决,可供执行财产较少
东莞市成功幕墙建材有限公司	1,054,785.27	1,054,785.27	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
东莞清溪大利嘉纬电脑制品厂	394,272.69	394,272.69	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
丹阳市林丰工具制造有限公司	300,208.80	178,918.80	59.60	诉讼判决,可供执行财产较少
东莞福满生电子有限公司	228,357.70	228,357.70	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
深圳市铭辉耀精密五金有限公司	72,756.57	72,756.57	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
东莞市点动精密五金科技有限公司	72,417.49	72,417.49	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
沭阳好特富工具有限公司	26,922.08	26,922.08	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少

东莞大朗京朗金属制品厂	25,857.52	25,857.52	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
东莞石碣维信五金制品厂	20,244.25	20,244.25	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
东莞清溪特鼎五金电器厂	17,808.31	17,808.31	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
中州精密科技(福建)有限公司	13,356.62	13,356.62	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
深圳市金典五金电子有限公司	9,359.85	9,359.85	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
深圳市宝安区新安宝福五金加工厂	8,453.50	8,453.50	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
东莞市时唛特电器有限公司	8,283.80	8,283.80	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
长营电器(深圳)有限公司	7,894.85	7,894.85	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
惠州大成精密科技有限公司	6,607.24	6,607.24	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
东莞市鑫宇五金制品有限公司	5,959.80	5,959.80	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
佛山嘉彰精密五金有限公司	4,819.16	4,819.16	100.00	超期应收账款,收回的可能性较小
小 计	4,761,228.35	3,639,938.10	76.45	

(2) 本期计提坏账准备金额 2,334,505.12 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 4,696,455.93 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州松品电子科技有限公司	货款	2,822,843.35	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
常州博雷盛电气科技有限公司	货款	782,485.04	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
宁波舜佳电子有限公司	货款	347,828.74	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
丹阳市金锁工具有限公司	货款	743,298.80	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
小 计		4,696,455.93			

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市长方半导体照明股份有限公司	25,925,427.34	8.04	
苏州州巧精密金属有限公司	17,381,533.31	5.39	
江苏博俊工业科技股份有限公司	13,667,390.73	4.24	
日腾电脑配件(上海)有限公司	6,504,630.20	2.01	
景智电子(合肥)有限公司	6,103,542.25	1.89	
小 计	69,582,523.83	21.57	

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	41,104,762.61	96.85		41,104,762.61
1-2 年	1,164,302.08	2.74		1,164,302.08
2-3 年	25,494.09	0.06		25,494.09
3 年以上	145,385.97	0.35		145,385.97
合 计	42,439,944.75	100.00		42,439,944.75

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	48,365,624.16	96.83		48,365,624.16
1-2 年	109,470.69	0.22		109,470.69
2-3 年	100,000.00	0.20		100,000.00
3 年以上	1,372,956.44	2.75		1,372,956.44
合 计	49,948,051.29	100.00		49,948,051.29

## 2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	9,109,046.46	21.46
江苏大华钢铁有限公司	6,224,459.49	14.67
Novelis Korea Limited	4,968,369.01	11.71
上海武钢华东销售有限公司	3,321,970.07	7.83
鞍钢股份有限公司	2,324,727.17	5.48
小计	25,948,572.20	61.14

#### 5. 应收利息

项目	期末数	期初数
贷款应收利息	9,902,875.67	6,599,616.76
合计	9,902,875.67	6,599,616.76

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,433,786.88	3.31	1,433,786.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,563,662.13	95.93	6,172,602.63	14.85	35,391,059.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	330,000.00	0.76	330,000.00	100.00	
合计	43,327,449.01	100.00	7,936,389.51	18.32	35,391,059.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,945,032.19	100.00	3,038,080.70	8.95	30,906,951.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	33,945,032.19	100.00	3,038,080.70	8.95	30,906,951.49

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威泰钢铁股份有限公司	1,433,786.88	1,433,786.88	100.00	账龄较长, 存在收回风险
小 计	1,433,786.88	1,433,786.88	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,631,271.86	631,563.60	5.00
1-2 年	2,518,390.27	251,839.03	10.00
2-3 年	26,406,000.00	5,281,200.00	20.00
4 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	41,563,662.13	6,172,602.63	14.85

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州拓远鑫贸易有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	账龄较长, 存在收回风险
小 计	330,000.00	330,000.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 4,898,308.81 元

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	40,445,227.15	27,000,107.86
出口退税	964,115.47	4,515,170.99
押金保证金	601,750.00	1,400,000.00

备用金	524,172.67	398,747.99
其他	792,183.72	631,005.35
合 计	43,327,449.01	33,945,032.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	应收暂付款	26,400,000.00	2-3 年	60.93	5,280,000.00
张家港市金城泰农村小额贷款有限公司	应收暂付款	10,000,000.00	1 年以内	23.08	500,000.00
上海虹瑜金属制品有限公司	应收暂付款	2,281,440.27	1-2 年	5.27	228,144.03
威泰钢铁股份有限公司	应收暂付款	1,433,786.88	4-5 年	3.31	1,433,786.88
张家港市国家税务局	出口退税	964,115.47	1 年以内	2.22	48,205.77
小计		41,079,342.62		94.81	7,490,136.68

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,053,894.60		88,053,894.60	131,575,662.57		131,575,662.57
库存商品	107,661,177.03		107,661,177.03	76,326,432.86		76,326,432.86
在产品	29,597,988.78		29,597,988.78	20,071,632.98		20,071,632.98
合 计	225,313,060.41		225,313,060.41	227,973,728.41		227,973,728.41

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	44,596,410.24	62,553,626.22
预缴营业税		45,196.04
预缴企业所得税		1,314,306.63

预缴房产税	29,970.02	51,519.06
应收担保代偿款		11,474,811.36
计提担保赔偿准备		-9,641,733.33
发放贷款及垫款	547,954,720.71	573,224,069.12
合计	592,581,100.97	639,021,795.10

(2) 其他说明

发放贷款及垫款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证贷款	224,705,118.98	198,775,501.62
抵押贷款	333,488,971.49	384,937,851.03
合 计	558,194,090.47	583,713,352.65
贷款损失准备	10,239,369.76	10,489,283.53
账面价值	547,954,720.71	573,224,069.12

2) 贷款五级分类明细

分 类	期末余额	贷款损失准备	计提比例(%)	账面价值
正常	528,238,613.30	5,282,386.13	1.00	522,956,227.17
关注	17,808,906.17	356,178.13	2.00	17,452,728.04
次级	5,889,920.00	1,472,480.00	25.00	4,417,440.00
可疑	6,256,651.00	3,128,325.50	50.00	3,128,325.50
合计	558,194,090.47	10,239,369.76		547,954,720.71

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	12,377,032.72		12,377,032.72	13,290,639.21		13,290,639.21

合 计	12,377,032.72		12,377,032.72	13,290,639.21		13,290,639.21
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
张家港固耐特围栏系统有限公司	4,509,158.61			-368,429.34	
张家港东部高新金属制品有限公司	8,781,480.60			-545,177.15	
合 计	13,290,639.21			-913,606.49	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
张家港固耐特围栏系统有限公司					4,140,729.27	
张家港东部高新金属制品有限公司					8,236,303.45	
合 计					12,377,032.72	

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	52,575,367.10	52,575,367.10
本期增加金额		
本期减少金额	18,915,323.80	18,915,323.80
其中：处置子公司	18,915,323.80	18,915,323.80
期末数	33,660,043.30	33,660,043.30
累计折旧		
期初数	5,434,187.07	5,434,187.07
本期增加金额	1,531,235.64	1,531,235.64
其中：计提或摊销	1,531,235.64	1,531,235.64

本期减少金额	721,215.82	721,215.82
其中：处置子公司	721,215.82	721,215.82
期末数	6,244,206.89	6,244,206.89
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	27,415,836.41	27,415,836.41
期初账面价值	47,141,180.03	47,141,180.03

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值						
期初数	188,263,332.47	608,588,594.01	6,941,708.65	6,013,875.93	6,263,684.79	816,071,195.85
本期增加金额	10,306,600.43	56,619,603.13	3,811,449.33	621,222.10	503,427.88	71,862,302.87
1) 外购	4,059,083.11	1,450,235.82	3,811,449.33	621,222.10	503,427.88	10,445,418.24
2) 在建工程转入	6,247,517.32	55,169,367.31				61,416,884.63
本期减少金额	2,144,205.60	103,116.65	186,418.31	250,889.31	36,467.36	2,721,097.23
1) 处置或报废		85,116.65	186,418.31	229,853.84	14,552.84	515,941.64
2) 处置子公司	2,144,205.60	18,000.00		21,035.47	21,914.52	2,205,155.59
期末数	196,425,727.30	665,105,080.49	10,566,739.67	6,384,208.72	6,730,645.31	885,212,401.49
累计折旧						
期初数	32,303,197.23	87,023,369.66	4,029,469.38	3,771,855.36	3,047,117.37	130,175,009.00
本期增加金额	8,392,027.16	56,090,747.87	1,285,581.52	755,330.60	910,525.85	67,434,213.00
计提	8,392,027.16	56,090,747.87	1,285,581.52	755,330.60	910,525.85	67,434,213.00
本期减少金额	469,916.46	19,742.01	167,776.48	213,526.58	19,343.05	890,304.58
1) 处置或报废		15,827.01	167,776.48	204,140.27	13,097.56	400,841.32
2) 处置子公司	469,916.46	3,915.00		9,386.31	6,245.49	489,463.26
期末数	40,225,307.93	143,094,375.52	5,147,274.42	4,313,659.38	3,938,300.17	196,718,917.42

减值准备						
账面价值						
期末账面价值	156,200,419.37	522,010,704.97	5,419,465.25	2,070,549.34	2,792,345.14	688,493,484.07
期初账面价值	155,960,135.24	521,565,224.35	2,912,239.27	2,242,020.57	3,216,567.42	685,896,186.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司房屋	65,975,595.83	正在办理
广东澳洋顺昌金属材料有限公司房屋	4,102,159.63	正在办理
广东润盛科技材料有限公司房屋	10,213,349.38	正在办理
小 计	80,291,104.84	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司 LED 项目	52,980,168.94		52,980,168.94	80,446,363.88		80,446,363.88
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司房屋及建筑物项目	17,004,620.10		17,004,620.10	15,702,675.60		15,702,675.60
扬州澳洋公司金属材料有限公司物流配送及热镀锌项目	235,000.00		235,000.00	1,530,600.00		1,530,600.00
上海澳洋顺昌金属材料有限公司设备安装工程项目	25,000.00		25,000.00	25,000.00		25,000.00
张家港润盛科技材料有限公司雨棚钢结构工程	1,150,000.00		1,150,000.00			
合 计	71,394,789.04		71,394,789.04	97,704,639.48		97,704,639.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
淮安澳洋顺昌光	139,271.20 万	80,446,363.88	31,578,809.31	59,045,004.25		52,980,168.94

电技术有限公司 LED 项目						
江苏澳洋顺昌光 电技术有限公司 房屋及建筑物项 目	2,000 万	15,702,675.60	1,301,944.50			17,004,620.10
扬州澳洋公司金 属材料有限公司 物流配送及热镀 锌项目	2,500 万	1,530,600.00	1,076,280.38	2,371,880.38		235,000.00
上海澳洋顺昌金 属材料有限公司 设备安装工程项 目	300 万	25,000.00				25,000.00
张家港润盛科技 材料有限公司雨 棚钢结构工程	120 万		1,150,000.00			1,150,000.00
小计		97,704,639.48	35,107,034.19	61,416,884.63		71,394,789.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
淮安澳洋顺昌光电技 术有限公司 LED 项目	47.78	47.78				募集资金及 自筹资金
江苏澳洋顺昌光电技 术有限公司房屋及建 筑物项目	85.02	85.02				自筹资金
扬州澳洋公司金属材 料有限公司物流配送 及热镀锌项目	107.76	100.00				自筹资金
上海澳洋顺昌金属材 料有限公司设备安装 工程项目						自筹资金
张家港润盛科技材料 有限公司雨棚钢结构 工程	95.83	95.83				自筹资金
小 计						

### 13. 工程物资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

专用设备		164,185.40
合 计		164,185.40

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	96,338,491.35	451,407.02	96,789,898.37
本期增加金额	8,009,477.76		8,009,477.76
其中：购置	4,832,567.85		4,832,567.85
其他非流动资产转入	3,176,909.91		3,176,909.91
本期减少金额	2,211,200.11		2,211,200.11
其中：处置子公司	2,211,200.11		2,211,200.11
期末数	102,136,769.00	451,407.02	102,588,176.02
累计摊销			
期初数	7,393,415.82	390,596.04	7,784,011.86
本期增加金额	1,930,852.23	15,456.36	1,946,308.59
其中：计提	1,930,852.23	15,456.36	1,946,308.59
本期减少金额	180,628.42		180,628.42
其中：处置子公司	180,628.42		180,628.42
期末数	9,143,639.63	406,052.40	9,549,692.03
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	92,993,129.37	45,354.62	93,038,483.99
期初账面价值	88,945,075.53	60,810.98	89,005,886.51

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

信息公告费	507,075.66		221,698.20		285,377.46
装修费	202,255.00	43,238.75	46,183.23		199,310.52
合 计	709,330.66	43,238.75	267,881.43		484,687.98

#### 16. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	16,172,933.65	3,981,204.36	13,636,575.65	3,369,006.38
可抵扣亏损	3,564,548.32	891,137.08	4,661,903.56	1,165,475.89
未到期责任准备	293,750.00	73,437.50	698,130.00	174,532.50
担保赔偿准备	3,937,000.00	984,250.00	13,185,733.33	3,296,433.33
可抵扣股权激励成本	12,660,689.42	3,165,172.36	8,450,689.42	2,112,672.36
确认递延收益政府补助	3,062,549.23	765,637.32		
合 计	39,691,470.62	9,860,838.62	40,633,031.96	10,118,120.46

#### 17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地费用		3,176,909.91
合 计		3,176,909.91

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		20,679,196.49
保证借款	83,561,825.64	259,282,677.80
合 计	83,561,825.64	279,961,874.29

#### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,100,173.97	31,853,798.15
合 计	40,100,173.97	31,853,798.15

## 20. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	61,262,448.76	70,437,062.32
工程设备款	23,024,817.78	56,692,813.39
合 计	84,287,266.54	127,129,875.71

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
AIXTRON SE	8,440,087.70	设备有问题，协商退货中
OTAI DEVELOPMENT LIMITED	5,140,741.88	设备尾款，待支付
江苏农垦盐城建设工程有限公司昆山分公司	1,186,362.47	工程尾款，待支付
小 计	14,767,192.05	

## 21. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	16,693,088.61	25,117,176.95
预收利息	2,666,781.95	4,619,697.11
合 计	19,359,870.56	29,736,874.06

### (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江融钢钢铁股份有限公司	5,280,000.00	未发货
小 计	5,280,000.00	

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,754,254.34	84,363,185.13	77,766,203.94	18,351,235.53
离职后福利-设定提存计划	17,400.00	6,246,290.11	6,229,685.11	34,005.00
合 计	11,771,654.34	90,609,475.24	83,995,889.05	18,385,240.53

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,665,119.99	75,716,780.67	69,053,257.63	18,328,643.03
职工福利费		2,460,014.71	2,460,014.71	
社会保险费	7,685.00	2,857,131.33	2,842,223.83	22,592.50
其中：医疗保险	5,945.00	2,278,692.80	2,267,522.80	17,115.00
工伤保险费	1,160.00	441,133.01	438,103.01	4,190.00
生育保险费	580.00	137,305.52	136,598.02	1,287.50
住房公积金		1,774,713.00	1,774,713.00	
工会经费和职工教育经费	81,449.35	1,554,545.42	1,635,994.77	
小 计	11,754,254.34	84,363,185.13	77,766,203.94	18,351,235.53

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	16,240.00	5,848,542.07	5,834,127.07	30,655.00
失业保险费	1,160.00	397,748.04	395,558.04	3,350.00
小 计	17,400.00	6,246,290.11	6,229,685.11	34,005.00

### (4) 其他说明

应付职工薪酬中的工资和津贴于 2016 年 1 月 20 日前发放完毕；奖金预计于 2016 年 4 月 30 日前发放。

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,429,938.39	985,612.67
营业税	1,014,490.08	510,793.49
城市维护建设税	325,534.24	108,858.20
教育费附加	170,423.78	48,793.71
地方教育附加	113,615.83	32,529.10
企业所得税	20,843,817.52	18,004,197.01
个人所得税	241,981.54	134,833.48
房产税	252,919.25	576,465.36
土地使用税	279,584.91	257,182.78
印花税	105,590.69	108,732.83
其他税种	389,061.78	15,938.30
合 计	28,166,958.01	20,783,936.93

### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	131,022.85	986,849.21
合 计	131,022.85	986,849.21

### 25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	833,508.00	779,000.00
合 计	833,508.00	779,000.00

### 26. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借资金	20,000,000.00	57,200,000.00
押金保证金	4,570,580.78	2,432,393.69
其他	343,464.29	897,741.49
合 计	24,914,045.07	60,530,135.18

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

## 27. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
担保赔偿准备	3,937,000.00	3,544,000.00	
未到期责任准备	293,750.00	698,130.00	
合 计	4,230,750.00	4,242,130.00	

### (2) 其他说明

期末预计负债系子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司计提与担保、保函业务有关的准备。其中，担保赔偿准备根据当年年末担保、保函责任余额1%计提，未到期责任准备根据当年担保费收入50%计提。

## 28. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	213,761,907.99	75,000,000.00	25,296,025.45	263,465,882.54	
合 计	213,761,907.99	75,000,000.00	25,296,025.45	263,465,882.54	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
铝板配送	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
物流系统	2,600,000.00		416,666.72		2,183,333.28	与资产相关

科技专项补助	209,625,000.00	75,000,000.00	24,791,666.69		259,833,333.31	与资产相关
扬州基础设施	1,356,907.99		27,692.04		1,329,215.95	与资产相关
小 计	213,761,907.99	75,000,000.00	25,296,025.45		263,465,882.54	

### (3) 其他说明

1) 2008 年公司收到张家港市财政局“年加工、配送 1 万吨 IT 专用铝板”项目服务业引导资金 60 万元，按 10 年分摊计入损益，本期计入营业外收入 60,000.00 元；

2) 2009 年公司收到张家港市财政局拨付的服务业发展引导项目资金 150 万元，按 10 年分摊计入损益，本期计入营业外收入 150,000.00 元；

3) 2014 年子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司收到江苏省高邮城南经济新区管委会“金属材料加工、配送一体化产业项目”投资引导资金 1,384,600.00 元，按资产使用年限计入损益，本期计入营业外收入 27,692.04 元；

4) 根据淮安市清河区人民政府《关于淮安澳洋顺昌光电技术有限公司科技专项补助资金的函》，子公司淮安澳洋顺昌光电有限公司 2012 年收到专项补助资金 1,500 万元，2013 年收到专项补助资金 5,000 万元，2014 年收到专项补助资金 16,000 万元，2015 年收入专项补助资金 7,500 万元。公司按照相应设备使用年限分 10 年平均计入当期损益，本期计入营业外收入 24,791,666.69 元；

5) 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅发布的关于下达 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知（苏发改服务发〔2014〕689 号，苏财建〔2014〕130 号），子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司 2014 年 12 月收到物流系统开发补助款 200 万，按资产折旧年限分摊计入损益，本期计入营业外收入 266,666.72 元。

### 29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票应付款	6,420,480.00	18,696,000.00
合 计	6,420,480.00	18,696,000.00

经 2014 年 1 月 27 日公司召开的 2014 年第一次临时股东大会授权，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，公司按规定在期末就回购义务确认负债。

### 30. 股本

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）			合计
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	441,716,666	754,800	132,785,000	398,354,999	973,611,465

#### (2) 其他说明

1) 根据《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，公司于 2015 年 3 月 9 日完成 33 名激励对象 90 万份股票期权的行权及股份登记手续，每股面值 1 元，行权价格 6.13 元，本次增加股本 900,000 股，增加资本公积 4,617,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 2 月 27 日出具了《验资报告》（天健验〔2015〕6-25 号）。

2) 根据 2015 年 2 月 26 日召开的 2014 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 442,616,666 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，并每 10 股派 0.8 元现金股利（含税）。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股。本次未分配利润转增股本 132,785,000 股，资本公积转增股本 398,354,999 股，两项合计增加股本 531,139,999 股。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 8 月 21 日出具了《验资报告》（天健验〔2015〕6-102）。

3) 根据 2015 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司减少实收资本人民币 145,200.00 元。变更后的注册资本人民币 973,611,465.00 元，实收资本人民币 973,611,465.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 9 月 18 日出具了《验资报告》（天健验〔2015〕6-160）。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	441,384,483.36	4,617,000.00	398,430,239.00	47,571,244.36
其他资本公积	8,450,689.42	4,210,000.00		12,660,689.42

合 计	449,835,172.78	8,827,000.00	398,430,239.00	60,231,933.78
-----	----------------	--------------	----------------	---------------

(2) 其他说明

股本溢价本期增加系公司股票期权行权和发行限制性股票时产生 4,617,000.00 元股本溢价。股本溢价本期减少系 2014 年年度股东大会决议以资本公积每 10 股转增 9 股，共分配 398,354,999.00 元；限制性股票回购 6.6 万股，股权激励退回股本溢价 75,240.00 元。

其他资本公积本期增加系公司授予股票期权与限制性股票在锁定期计提的股权激励成本。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存股-限制性股票	6,420,480.00	18,696,000.00
合 计	6,420,480.00	18,696,000.00

(2) 其他说明

根据《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，公司将授予的限制性股票作为库存股处理。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-13,189.72						-13,189.72
其他综合收益合计	-13,189.72						-13,189.72

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,306,047.22	11,413,242.20		63,719,289.42
合 计	52,306,047.22	11,413,242.20		63,719,289.42

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

35. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	5,038,037.33	363,899.77	2,933,054.65	2,468,882.45
合 计	5,038,037.33	363,899.77	2,933,054.65	2,468,882.45

(2) 其他说明：

子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司计提一般风险准备，本公司按持股比例相应确认增加 363,899.77 元。本期，该公司因核销呆滞贷款相应减少一般风险准备 6,847,300.00 万元，本公司按持股比例相应确认减少 2,933,054.65 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	474,029,981.75	342,448,566.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	474,029,981.75	342,448,566.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	241,435,441.94	170,746,741.45
减：提取法定盈余公积	11,413,242.20	8,871,425.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	363,899.77	289,901.58
应付普通股股利	35,398,773.26	30,004,000.00
转作股本的普通股股利	132,765,200.00	

期末未分配利润	535,524,308.46	474,029,981.75
---------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 一般风险准备系根据子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司期末贷款余额的 1% 乘以本公司持有该公司的股权比例计提。

2) 根据公司 2015 年 2 月 26 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 442,616,666 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，本次未分配利润转增股本 132,785,000 股。并同时每 10 股派 0.8 元现金股利（含税），共计分配股利 35,409,333.26 元。因回购注销部分限制性股票和股票期权，公司相应减少转作股本的普通股股利及应付普通股股利分别为 19,800.00 元及 10,560.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,600,814,078.66	1,238,105,427.20	1,531,050,039.14	1,212,600,487.09
其他业务收入	60,276,557.14	28,628,359.99	58,802,358.34	15,981,306.75
合计	1,661,090,635.80	1,266,733,787.19	1,589,852,397.48	1,228,581,793.84

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	2,552,470.41	2,201,498.71
城市维护建设税	1,669,834.11	1,174,252.60
教育费附加	916,926.48	682,349.02
地方教育费附加	611,284.31	454,899.35
合计	5,750,515.31	4,512,999.68

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

职工薪酬	12,711,966.85	9,263,590.56
折旧费	374,644.92	384,809.89
办公费	3,946,304.08	3,161,867.19
业务招待费	754,725.64	621,448.21
报关费	333,027.65	474,930.81
运杂费	12,411,699.04	13,102,224.05
其他	144,755.97	63,314.65
合 计	30,677,124.15	27,072,185.36

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,219,497.00	23,039,095.96
折旧费	8,790,760.48	6,539,296.49
无形资产摊销	1,946,308.59	1,718,859.96
办公费	6,968,984.69	6,826,930.36
业务招待费	526,861.37	608,903.96
研发费用	43,920,555.25	23,844,436.50
税金	3,976,916.79	3,907,852.08
汽车费用	534,166.23	898,788.14
其他	6,780,388.01	5,022,443.54
合 计	95,664,438.41	72,406,606.99

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,024,629.62	13,318,509.71
减：利息收入	2,641,637.13	1,458,024.97
汇兑损益	-3,823,999.70	2,042,753.70
手续费及其他	390,927.77	701,431.04

合 计	-3,050,079.44	14,604,669.48
-----	---------------	---------------

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,291,544.96	10,258,067.82
未到期责任准备	-404,380.00	65,680.00
担保赔偿准备	-3,233,921.97	370,000.00
贷款损失	5,505,086.23	9,005,083.53
合 计	9,158,329.22	19,698,831.35

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-913,606.49	-821,840.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,696,140.10	
理财产品产生的投资收益		1,162,386.30
合 计	782,533.61	340,545.65

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,575.32	184,831.31	49,575.32
其中：固定资产处置利得	49,575.32	184,831.31	49,575.32
政府补助	54,009,884.83	24,368,592.85	54,009,884.83
保险理赔及违约等赔款	36,445,882.44	900,000.00	36,445,882.44
其他	546,907.92	1,418,907.59	546,907.92
合 计	91,052,250.51	26,872,331.75	91,052,250.51

##### (2) 政府补助明细

1) 本期政府补助明细

补助项目	2015 年度	说 明	备注
“LED 外延片及芯片产业化项目”科技专项补助款	24,791,666.69	淮安市清河区人民政府《关于淮安澳洋顺昌光电技术有限公司科技专项补助资金的函》	与资产相关
2015 年进口贴息资金	9,003,700.00	淮安市财政局 2015 年进口贴息补助资金淮财工贸（2015）30 号	与收益相关
财政补贴	7,303,100.00	关于申报财政促进金融业创新发展专项引导资金的通知	与收益相关
2015 年淮安市产业发展资金	3,000,000.00	关于下达 2015 年度市产业资金发展指标（第一批）的通知淮财工贸（2015）14 号	与收益相关
2014 年市级产业发展升级资金	1,300,000.00	关于下达 2014 年度市产业发展资金指标（第二批）的通知经信综合（2014）267 号，淮财工贸（2014）52 号	与收益相关
服务业发展引导资金	1,109,800.00	张财企（2015）32 号	与收益相关
2015 年淮安市产业发展资金（第二批）	1,000,000.00	关于拨付 2015 年度省工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知淮财工贸（2015）29 号	与收益相关
2014 年度市产业发展资金	500,000.00	关于下达 2014 年度市产业发展资金指标（第二批）的通知淮经信综合（2014）267 号，淮财工贸（2014）52 号	与收益相关
专项扶持资金	400,000.00	关于下达 2014 年度市服务外包专项扶持资金的通知张财企（2015）20 号	与收益相关
其他零星补助小计	5,601,618.14		
合 计	54,009,884.83		

2) 上年同期政府补助明细

补助项目	2014 年度	说 明	备注
“LED 外延片及芯片产业化项目”科技专项补助款	13,208,333.33	淮安市清河区人民政府《关于淮安澳洋顺昌光电技术有限公司科技专项补助资金的函》	与资产相关
2014 年度支持进口、承接国际服务外包和技术出口项目资金	2,620,840.00	淮安市清河区财政局淮财工贸（2014）]25 号文	与收益相关
2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	1,500,000.00	淮安市清河区财政局淮财工贸（2014）24 号文	与收益相关

产业发展引导专项资金	1,050,000.00	淮安市推进战略性新兴产业发展工作领导小组办公室关于下达 2013 年度市级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划的通知（淮新产办〔2013〕10 号）	与收益相关
张家港财政扶持企业资金	1,000,000.00	江苏省人民政府关于印发江苏省现代服务业“十百千”行动计划（2012-2015）的通知（苏政发〔2012〕120 号）	与收益相关
其他零星补助小计	4,989,419.52		
合 计	24,368,592.85		

### (3) 其他说明

本年度公司拟收购一家公司股权，最终由于对方违约。公司于 2015 年 6 月 12 日获得赔偿款项人民币 40,000,000.00 元，扣除相关中介等费用后计入营业外收入违约金收入为 35,400,000.00 元。

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,022.61	1,100,223.93	43,022.61
其中：固定资产处置损失	43,022.61	1,100,223.93	43,022.61
对外捐赠	2,000.00	200,000.00	2,000.00
罚款支出及其他	405,506.49	18,376.88	405,506.49
合 计	450,529.10	1,318,600.81	450,529.10

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	68,236,059.40	50,040,532.22
递延所得税费用	172,964.22	-7,029,289.05
合计	68,409,023.62	43,011,243.17

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数

利润总额	347,540,775.98
按法定税率计算的所得税费用	86,885,193.99
子公司适用不同税率的影响	-16,954,209.02
调整以前期间所得税的影响	287,197.60
非应税收入的影响	
所得税加计扣除的影响	-1,665,696.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,965.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-251,427.81
所得税费用	68,409,023.62

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外收入中收到的现金	65,706,649.74	13,241,475.10
利息收入	2,641,637.13	1,458,024.97
收到受限的票据保证金净额	14,761,230.46	35,787,210.00
合计	83,109,517.33	50,486,710.07

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用中支付的现金	46,759,821.94	21,877,147.07
销售费用中支付的现金	17,590,512.38	17,423,784.91
营业外支出、财务费用手续费等	798,434.26	919,807.92
支出受限的票据保证金净额	20,212,245.49	14,761,230.46
支付经营性往来净款	1,349,562.45	1,548,786.53

合计	86,710,576.52	56,530,756.89
----	---------------	---------------

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补贴款	75,000,000.00	163,384,600.00
合计	75,000,000.00	163,384,600.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司张家港昌盛小额贷款有限公司拆借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司张家港昌盛小额贷款有限公司拆借款		41,150,000.00
合计		41,150,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司张家港昌盛小额贷款有限公司拆借款	37,200,000.00	
合计	37,200,000.00	

### 7. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	279,131,752.36	205,858,344.20
加: 资产减值准备	9,158,329.22	19,698,831.35

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,434,213.00	45,309,922.85
无形资产摊销	1,946,308.59	1,894,519.76
长期待摊费用摊销	267,881.43	651,334.84
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)	-6,552.71	915,392.62
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)	-799,370.08	15,361,263.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-782,533.61	-340,545.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	172,964.22	-7,029,289.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,660,668.00	-12,239,906.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,197,490.93	-203,571,287.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,245,642.96	106,615,245.39
其他	4,210,000.00	8,450,689.42
经营活动产生的现金流量净额	359,345,508.39	181,574,515.05
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	145,860,031.86	92,781,629.29
减: 现金的期初余额	92,781,629.29	62,059,638.75
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	53,078,402.57	30,721,990.54

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
-----	-----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,730,000.00
其中：澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	19,730,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	237,907.03
其中：澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	237,907.03
处置子公司收到的现金净额	19,492,092.97

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	145,860,031.86	92,781,629.29
其中：库存现金	164,395.95	229,778.10
可随时用于支付的银行存款	145,695,635.91	92,551,851.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	145,860,031.86	92,781,629.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	20,212,245.49	14,761,230.46

### (四) 其他

#### 1. 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	20,212,245.49	质押用于开立信用证、承兑汇票保证金
应收票据	25,900,914.17	质押用于开银行承兑汇票
合 计	46,113,159.66	

#### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	1,283,809.60	6.4936	8,336,546.01
港币	350,659.86	0.8378	293,775.82
应收账款			
其中：美元	10,122,578.53	6.4936	65,731,975.97
港币	2,832,886.50	0.8378	2,373,335.65
预付账款			
其中：美元	872,172.73	6.4936	5,663,540.84
英镑	62,880.00	9.6159	604,647.79
其他应收款			
其中：美元	220,800.00	6.4936	1,433,786.88
短期借款			
其中：美元	548,513.25	6.4936	3,561,825.64
应付账款			
其中：美元	4,134,120.61	6.4936	26,845,325.59
预收账款			
其中：美元	46,306.95	6.4936	300,698.81
港币	25,195.43	0.8378	21,108.23
其他应付款			
其中：美元	22,431.24	6.4936	145,659.50

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

##### (1) 明细情况

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
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	19,730,000.00	60.00	出售	2015年4月30日	股权全部转让	1,696,140.10

(续上表)

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司						

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
张家港润盛科技材料有限公司	张家港	张家港	物流配送	75.00		控股合并
江苏鼎顺创业投资有限公司	淮安	淮安	创业投资及进出口贸易	100.00		设立
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港	张家港	提供小额贷款、担保	42.8352		控股合并
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	上海	上海	物流配送	100.00		设立
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	张家港	张家港	LED外延片及芯片研发、生产、销售	95.00	5.00	设立
张家港奥科森贸易有限公司	张家港	张家港	进出口贸易	100.00		设立
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	东莞	东莞	物流配送	75.00		控股合并

淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	淮安	淮安	LED外延片及芯片研发、生产、销售	66.67	33.33	设立
广东润盛科技材料有限公司	东莞	东莞	物流配送		75.00	设立
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	扬州	扬州	物流配送	95.00	5.00	设立
香港澳洋顺昌有限公司	香港	香港	贸易		75.00	设立

## (2) 其他说明

### 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司拥有张家港昌盛农村小额贷款有限公司 42.8352%的股权，属于第一大股东，张家港市乘升贸易有限公司持有张家港昌盛农村小额贷款有限公司 25.67%的股权。张家港市乘升贸易有限公司与本公司签订表决权一致协议，本公司合计享有该公司 68.51%的表决权，因此本公司对张家港昌盛农村小额贷款有限公司实质控制权，将其纳入本公司合并报表范围。

## 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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	政府补贴 风险准备	期末少数股东权益余额
张家港润盛科技材料有限公司	25.00%	10,991,447.70	8,250,000.00		60,874,957.01
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	57.1648%	24,590,639.72	23,926,609.06	3,914,245.35	207,300,674.49
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	25.00%	2,028,345.14	2,500,000.00		16,640,467.95

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港润盛科技材料有限公司	217,302,394.09	66,283,533.95	283,585,928.04	39,654,032.76	450,000.00	40,104,032.76
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	577,429,714.72	1,853,470.52	579,283,185.24	213,700,774.13	4,230,750.00	217,931,524.13
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	151,891,682.56	16,700,426.47	168,592,109.03	102,043,426.93		102,043,426.93

广东润盛科技材料有限公司	75,938,377.41	27,246,463.02	103,184,840.43	20,639,906.08		20,639,906.08
香港澳洋顺昌有限公司	41,807,914.49		41,807,914.49	40,747,601.52		40,747,601.52

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港润盛科技材料有限公司	224,226,485.31	101,462,159.08	325,688,644.39	116,440,964.22	600,000.00	117,040,964.22
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	10,409,999.48	577,518,335.82	587,928,335.30	216,648,851.79	4,242,130.00	220,890,981.79
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	101,049,850.65	13,725,990.23	114,775,840.88	47,062,945.87		47,062,945.87
广东润盛科技材料有限公司	78,973,979.07	29,604,954.37	108,578,933.44	24,710,509.12		24,710,509.12
香港澳洋顺昌有限公司	37,777,129.13		37,777,129.13	37,037,007.56		37,037,007.56

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港润盛科技材料有限公司	466,606,755.75	43,965,790.79	43,965,790.79	88,302,830.69
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	76,709,057.27	43,017,100.94	43,017,100.94	65,750,892.37
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	325,506,399.67	8,113,380.58	8,113,380.58	9,404,418.34
广东润盛科技材料有限公司	156,859,813.93	11,676,510.03	11,676,510.03	17,969,100.51
香港澳洋顺昌有限公司	131,678,691.62	320,191.40	320,191.40	440,619.93

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港润盛科技材料有限公司	309,166,792.36	27,445,694.71	27,445,694.71	155,954,641.70
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	72,452,450.37	39,948,855.97	39,948,855.97	39,484,366.93

款有限公司				
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	243,591,380.68	12,279,033.71	12,279,033.71	52,833,409.64
广东润盛科技材料有限公司	145,694,945.45	8,608,427.53	8,608,427.53	3,608,898.22
香港澳洋顺昌有限公司	185,805,395.58	300,126.75	300,126.75	-466,463.89

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张家港东部高新金属制品有限公司	张家港	张家港	钢材的剪切加工、销售及配送业务,销售资产产品	20.00		权益法核算
张家港固耐特围栏系统有限公司	张家港	张家港	生产金属围栏、栅栏、护栏、钢筋焊接网、销售自产产品	24.67		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	张家港东部高新金属制品有限公司	张家港固耐特围栏系统有限公司	张家港东部高新金属制品有限公司	张家港固耐特围栏系统有限公司
流动资产	38,231,338.01	18,020,807.43	49,657,570.44	19,993,237.94
非流动资产	20,610,349.31	15,865,710.99	23,218,821.73	18,501,880.61
资产合计	58,841,687.32	33,886,518.42	72,876,392.17	38,495,118.55
流动负债	25,360,579.32	18,852,300.10	36,611,197.02	21,782,652.48
非流动负债				
负债合计	25,360,579.32	18,852,300.10	36,611,197.02	21,782,652.48
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益				
所有者权益	33,481,108.00	15,034,218.32	36,265,195.15	16,712,466.07
按持股比例计算的净资产份额	6,696,221.60	3,708,941.66	7,253,039.03	4,122,965.38

调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,696,221.60	3,708,941.66	7,253,039.03	4,122,965.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	72,413,611.89	34,124,214.02	87,282,410.78	37,520,127.04
净利润	-2,725,885.74	-1,493,430.66	-419,783.84	-2,991,016.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要市场风险、流动风险、信用风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额

度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如五、合并财务报表项目注释（四）其他中外币货币性项目所述。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	83,561,825.64	86,167,639.85	86,167,639.85		
应付票据	40,100,173.97	40,100,173.97	40,100,173.97		
应付账款	84,287,266.54	84,287,266.54	84,287,266.54		
预收款项	19,359,870.56	19,359,870.56	19,359,870.56		
其他应付款	24,914,045.07	24,914,045.07	24,914,045.07		
小计	252,223,181.78	254,828,995.99	254,828,995.99		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

金融负债					
银行借款	279,961,874.29	284,465,257.01	284,465,257.01		
应付票据	31,853,798.15	31,853,798.15	31,853,798.15		
应付账款	127,129,875.71	127,129,875.71	127,129,875.71		
预收款项	29,736,874.06	29,736,874.06	29,736,874.06		
其他应付款	60,530,135.18	60,530,135.18	60,530,135.18		
小计	529,212,557.39	533,715,940.11	533,715,940.11		

### (三) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年12月31日，本公司应收账款的21.57%(2014年12月31日：33.41%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	198,707,518.51				198,707,518.51
应收账款	322,558,886.70				322,558,886.70
其他应收款	43,327,449.01				43,327,449.01
小 计	564,593,854.22				564,593,854.22

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	97,441,978.33				97,441,978.33
应收账款	406,600,620.63				406,600,620.63
其他应收款	33,945,032.19				33,945,032.19
小 计	537,987,631.15				537,987,631.15

### 3. 小额贷款经营风险

公司子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司为一家小额贷款公司，其主营业务为面向“三农”发放小额贷款、提供担保。报告期内，张家港昌盛农村小额贷款有限公司制定了完善的风险控制管理制度，把风险控制放在持续、稳健经营的关键位置。

但是鉴于张家港昌盛农村小额贷款有限公司发放贷款、提供担保的特殊业务性质，风险因素是影响其持续经营的关键。一旦公司对客户的资信评价工作不到位，导致贷款不能顺利收回或者所提供担保的客户不能履约，公司将面临着一定的坏账风险或者承担连带责任的风险。

### 4. 诉讼风险

张家港昌盛农村小额贷款有限公司主营业务为面向“三农”发放小额贷款、提供担保。由于上述业务的特殊性，一旦张家港昌盛农村小额贷款有限公司贷款业务的借款人或者担保业务的被担保人无法正常履行合同约定的义务，则公司需要借助法律手段维护自身权益，因此张家港昌盛农村小额贷款有限公司在经营过程中会产生一定的诉讼情况。此外，随着公司双主业发展战略的实施和业务规模的扩大，在日常经营中若产生交易对方不能履行合同的情况，公司也需借助法律途径维护自身权益。对相关诉讼，公司已按照企业会计准则的规定对相关应收类科目计提了资产减值损失，但是鉴于诉讼结果、对方对于判决的执行情况均存在不确定性，公司面临一定的诉讼风险。

### 5. 不良贷款风险

张家港昌盛农村小额贷款有限公司的主营业务为向以中小微企业、个体工商户、农户为主的客户提供贷款服务，贷款不能收回导致的信用风险是公司面临的最主要的风险。如借款人不能及时将贷款本金及利息归还而成为逾期贷款，或部分逾期贷款因无法收回而形成坏账，

均将给公司造成损失。报告期内，公司不良贷款占发放贷款总额的比重为 5.37%。虽然报告期内公司的不良贷款率保持在较低水平，如未来公司不良贷款率增加，公司面临的信用风险会随之加大，将增加公司的经营风险、降低公司的盈利水平。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
澳洋集团有限公司	张家港	实业投资和股权管理	80,000 万元	33.61	33.61

(2) 本公司实际控制人是沈学如。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
张家港固耐特围栏系统有限公司	联营企业
张家港东部高新金属制品有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港昌正有限公司	本公司股东
张家港市澳洋顺康医院有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋生态农林发展有限公司	实际控制人控制的企业
阜宁澳洋科技有限责任公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋纺织实业有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋置业有限公司	实际控制人控制的企业

江苏澳洋养老产业投资发展有限公司	实际控制人控制的企业
------------------	------------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
张家港澳洋顺康医院有限公司	体检费	17,900.64	72,483.02
江苏澳洋生态农林发展有限公司	农产品	17,300.00	30,920.00
张家港东部高新金属制品有限公司	加工费	1,326.81	
江苏澳洋精品服饰有限公司	服装		6,400.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
张家港固耐特围栏系统有限公司	热镀锌钢板	357,012.74	1,056,673.63
阜宁澳洋科技有限责任公司	AES 锅炉能效控制系统软件		1,025,641.03
江苏澳洋纺织实业有限公司	LED 灯具销售	327,250.00	
阜宁澳洋科技有限责任公司	LED 灯具销售	1,128,715.00	
江苏澳洋置业有限公司	LED 灯具销售	1,124,540.00	
江苏澳洋养老产业投资发展有限公司	LED 灯具销售	1,391,034.50	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
张家港固耐特围栏系统有限公司	厂房	450,000.00	450,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
澳洋集团有限公司	3,561,825.64	2015-7-13	2016-1-9	否

(三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏澳洋纺织实业有限公司	27,250.00			
	阜宁澳洋科技有限责任公司	348,715.00		1,200,000.00	
	江苏澳洋置业有限公司	429,540.00			
	江苏澳洋养老产业投资发展有限公司	556,413.80			
小计		1,361,918.80		1,200,000.00	

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	香港昌正有限公司		2,982.64
小计			2,982.64

#### (四) 关键管理人员薪酬

2015年度和2014年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为115.54万元和116.79万元。

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	本期行权的股票期权数量为90万份

#### 2. 其他说明

根据《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》,本公司向符合条件的84名激励对象授予232.5万份股票期权与1,044.5万股限制性

股票，授予日为 2014 年 2 月 10 日。在可行权/解锁日内，若达到激励计划规定的行权/解锁条件，本次授予的股票期权/限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权/解锁。公司授予每一份股票期权的行权价格为 6.21 元，授予激励对象每一股限制性股票的价格为 3.04 元。公司采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型，计算授予日股票期权与限制性股票的公允价值总额，以此计算确认股票期权与限制性股票激励成本合计为 1,402.68 万元。

根据公司股权激励计划相关规定，2014 年公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，同意对四名离职激励对象持有的尚未获准行权的股票期权共 1.5 万份、尚未解锁的限制性股票共 19.5 万股进行注销及回购注销的处理。

2015 年 2 月 26 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，同意根据公司股权激励计划相关规定，对两名离职激励对象持有的尚未行权的股票期权共 6 万份进行注销处理。

根据公司行权安排，公司股票期权第一个行权期为 2015 年 2 月 10 日-2016 年 2 月 9 日，等待期于 2015 年 2 月 10 日届满。2015 年，公司对满足股票期权的行权/解锁条件，公司对 33 名中层管理人员、核心业务（技术）人员，行权的股票期权数量为 90 万份，行权价格为 6.13 元，合计行权资金金额为 551.70 万元。

2015 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于调整股票期权授予对象、数量及行权价格的议案》，同意根据公司股权激励计划相关规定，对两名离职激励对象持有的尚未获准行权的股票期权共 1.8 万进行注销处理。同时，根据公司审议通过的《2014 年度利润分配方案》、《江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》规定的调整方法以及公司 2014 年第一次临时股东大会的授权，对公司尚未行权的股票期权行权价格进行如下调整：调整后股票期权数量=调整前的股票期权数量×（1+每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率）=1,332,000×（1+1.2）=2,930,400 份。截至 2015 年 12 月 31 日，公司剩余未行权数量为 293.04 万份。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,660,689.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,210,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 或有事项

1. 公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
张家港市鑫钢结构件有限公司	金融借款担保	130.00	2016/7/8	连带责任保证
张家港保税区佳创贸易有限公司	金融借款担保	1,000.00	2016/3/25	连带责任保证
小 计		1,130.00		

## 十二、资产负债表日后事项

### (1) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	29,264,575.95
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,264,575.95

根据公司股权激励计划,2016年公司实际可行权股票期权最大数量不超过1,874,400股,实施利润分配的总股本基数最大不超过975,485,865股。鉴于公司在利润分配方案实施前可能存在因股权激励计划授予的股票期权行权而引起的股本变动情况,公司拟以2015年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.30元(含税),共计分配不超过29,264,575.95元,剩余未分配利润结转下一年度。

### (2) 股份支付变动情况

2016年2月23日,公司召开第三届董事会第二十一次会议,审议通过《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》,同意根据公司股权激励计划

相关规定，对三名离职激励对象持有的尚未获准行权的股票期权共 118,800 份、尚未解锁的限制性股票共 277,200 股进行注销及回购注销的处理。本次注销后，公司剩余未行权数量为 281.16 万份。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### 行业分部

项 目	金属物流	LED 外延片及芯片	小额贷款	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,195,256,677.71	328,848,343.68	76,709,057.27		1,600,814,078.66
主营业务成本	1,008,017,577.88	220,239,705.65	9,848,143.67		1,238,105,427.20
资产总额	2,639,507,722.52	1,174,023,162.11	579,283,185.24	1,905,018,737.32	2,487,795,332.55
负债总额	568,868,749.88	361,806,454.36	217,931,524.13	574,749,704.66	573,857,023.71

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2014 年 8 月 4 日，公司第三次董事会第十二次会议审议通过了《关于公开发行可转换公司债券方案的议案》，并经 2014 年 8 月 22 日第三次临时股东大会批准，拟发行每张面值为人民币 100 元可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，本次发行可转债的期限为自发行之日起 6 年，拟募集资金总额不超过人民币 5.10 亿元（含 5.10 亿元），募集资金扣除发行费用后，将全部投资于公司 LED 外延片及芯片产业化项目（二期）。项目实施主体为淮安澳洋顺昌光电技术有限公司。该可转债及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。

公司已于 2014 年 10 月 24 日向中国证券监督管理委员会提出公开发行可转换公司债券的申请。2015 年 5 月 5 日公司公开发行可转换公司债券获得中国证券监督管理委员会证监许可[2015]774 号文核准。但是由于超过 6 个月而失效，经再申请后，公司于 2016 年 1 月 5 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3092 号文核准。截止报告日，该可转债已发行并上市。

## 2. 张家港昌盛农村小额贷款有限公司的担保损失进展情况

子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司 2011 年 9 月 27 日与苏州阿波罗光伏科技有限公司签订《委托保证合同》，为江苏金农信息股份有限公司委托交通银行股份有限公司苏州分(支)行向苏州阿波罗光伏科技有限公司发放的 1,000 万元贷款提供保证，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣为此笔担保提供反担保。鉴于苏州阿波罗光伏科技有限公司生产经营状况恶化，2012 年江苏金农信息股份有限公司要求张家港昌盛农村小额贷款有限公司代偿借款本金及利息，张家港昌盛农村小额贷款有限公司在代偿完该笔本息款后，于 2012 年 6 月 8 日正式向张家港市人民法院提起诉讼，要求苏州阿波罗光伏科技有限公司、张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣全数偿还代偿的借款及利息人民币 10,125,733.33 元。张家港市人民法院于 2012 年 11 月 12 日下达《民事判决书》((2012)张商初字第 517 号)，判决苏州阿波罗光伏科技有限公司偿还张家港昌盛农村小额贷款有限公司垫付款 10,125,733.33 元，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣对该债务承担连带清偿责任。判决书正式生效后张家港昌盛农村小额贷款有限公司即向法院申请了强制执行。鉴于债务人资不抵债，张家港昌盛农村小额贷款有限公司针对该笔代偿款以前年度全额计提担保赔偿准备金。2014 年 4 月张家港昌盛农村小额贷款有限公司收到苏州阿波罗光伏科技有限公司还款 48.4 万元，转回 48.4 万元担保赔偿准备金；2015 年 5 月张家港昌盛农村小额贷款有限公司收到苏州阿波罗光伏科技有限公司还款 362.69 万元，转回 362.69 万元担保赔偿准备金。2015 年 12 月，张家港市人民法院下达《民事裁定书》((2015)张执字第 0127-1 号)，裁定债务人已无可供执行财产，故终止《民事判决书》((2012)张商初字第 517 号)的执行。张家港昌盛农村小额贷款有限公司依据该裁定，核销 601.48 万应收代偿款。

3. 2012 年 12 月，公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司（下称远行运贸公司）签订《年度购销合同》，并于 2013 年 2 月与远行运贸公司签订《订货订单》，约定远行运贸公司于 2013 年 5 月 5 日前向公司交付 5,500 吨冷轧卷。公司于 2013 年 2 月支付了

2,640.00 万元货款，远行运贸公司未按时交付货物。于是，公司于 2013 年 8 月向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求远行运贸公司返还货款；同时，公司向苏州市中级人民法院申请实施财产保全，苏州市中级人民法院已冻结济南铁路经营集团有限公司 3,000.00 万元银行存款。远行运贸公司于 2013 年 10 月向济南铁路运输中级法院提起诉讼，诉求为《年度购销合同》无效。因发生管辖权争议，最高人民法院于 2014 年 7 月作出《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司、济南铁路经营集团有限公司买卖合同管辖争议案指定管辖的通知》（2014 民立他字第 13 号），将公司与远行运贸的案件移送至上海市第二中级人民法院管辖。2015 年上海市第二中级人民法院对远行运贸公司诉公司的“合同无效纠纷”一审终结，裁定《年度购销合同》有效，2016 年远行运贸分公司向上海高院上诉，上海高院已经受理。目前，此案件尚未了结。

4. 2014 年，公司与上海虹瑜金属制品有限公司签订了一系列购销合同。因材料质量问题公司与上海虹瑜终止了合同，但公司按合同约定支付了预付款，公司与上海虹瑜产生买卖合同纠纷。2015 年 7 月 30 日，江苏省张家港市人民法院于立案受理本公司提起的诉讼，并于 2015 年 9 月 25 日出具《民事调解书》（（2015）张商初字第 01218 号）。双方当事人经民事调解，达成如下协议：上海虹瑜金属制品有限公司应给付本公司质量赔偿款、货款、滞纳金等合计 275 万元。其中，应于 2015 年 10 月 10 日前给付 13 万元，从 2015 年 11 月开始于每月 25 日给付 5 万元直至付清为止。但是后续上海虹瑜金属制品有限公司未能严格遵守还款协议，再次违约。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,477,296.35	2.60	3,040,000.00	87.42	437,296.35

按信用风险特征组合计提坏账准备	127,665,293.25	95.30	452,714.95	0.35	127,212,578.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,809,993.73	2.10	1,688,703.48	60.10	1,121,290.25
合计	133,952,583.33	100.00	5,181,418.43	3.87	128,771,164.90

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,607,874.03	2.12	3,040,000.00	84.26	567,874.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,252,861.98	94.29	891,459.73	0.56	159,361,402.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,100,863.46	3.59	3,835,393.98	62.87	2,265,469.48
合计	169,961,599.47	100.00	7,766,853.71	4.57	162,194,745.76

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡市绍光冷轧厂	3,477,296.35	3,040,000.00	87.42	诉讼判决、可供执行财产较少
小计	3,477,296.35	3,040,000.00	87.42	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,638,321.48	160,610.83	0.13
其中：6个月以内(含)	125,032,213.14		
7-12个月	1,606,108.34	160,610.83	10.00
1-2年	340,227.92	51,034.19	15.00
2-3年	557,092.40	111,418.48	20.00
3-4年	335.6	335.60	100.00
4年以上	129,315.85	129,315.85	100.00
小计	127,665,293.25	452,714.95	0.35

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州建丰精密五金有限公司	2,482,862.85	1,482,862.60	59.72	诉讼判决,可供执行财产较少
沭阳好特富工具有限公司	26,922.08	26,922.08	100.00	诉讼判决,可供执行财产较少
丹阳市林丰工具制造有限公司	300,208.80	178,918.80	59.60	诉讼判决,可供执行财产较少
小计	2,809,993.73	1,688,703.48	60.10	

(2) 本期计提坏账准备金额-2,585,435.28元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 4,696,455.93 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州松品电子科技有限公司	货款	2,822,843.35	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
常州博雷盛电气科技有限公司	货款	782,485.04	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
宁波舜佳电子有限公司	货款	347,828.74	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
丹阳市金锁工具有限公司	货款	743,298.80	诉讼判决,可供执行财产较少	董事会决议	否
小计		4,696,455.93			

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏博俊工业科技股份有限公司	12,011,241.51	8.97	
苏州州巧精密金属有限公司	11,600,795.47	8.66	
烟台正乙精密电子有限公司	5,910,245.21	4.41	
泛亚电子工业(无锡)有限公司	5,260,732.58	3.93	
沈阳瑞博精密部件有限公司	4,432,266.95	3.31	
小计	39,215,281.72	29.28	

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,161,407.44	100.00	5,510,898.61	3.42	155,650,508.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	161,161,407.44	100.00	5,510,898.61	3.42	155,650,508.83

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,595,854.36	100.00	2,644,991.37	3.32	76,950,862.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	79,595,854.36	100.00	2,644,991.37	3.32	76,950,862.99

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,479,967.17	2,754.58	0.00
1-2 年	2,281,440.27	228,144.03	10.00
2-3 年	26,400,000.00	5,280,000.00	20.00
小计	161,161,407.44	5,510,898.61	3.42

(2) 本期计提坏账准备金额 2,865,907.24 元。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
张家港昌盛小额贷款有限公司	关联方往来款	100,000,000.00	1年以内	62.05	
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	应收暂付款	26,400,000.00	2-3年	16.38	5,280,000.00
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	关联方往来款	12,944,649.71	1年以内	8.03	
张家港奥科森贸易有限公司	关联方往来款	10,645,000.00	1年以内	6.61	
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	关联方往来款	8,835,225.96	1年以内	5.48	
小计		158,824,875.67		98.55	5,280,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,055,981,071.76		1,055,981,071.76	1,073,981,071.76		1,073,981,071.76
对联营企业投资	8,236,303.45		8,236,303.45	8,781,480.60		8,781,480.60
合计	1,064,217,375.21		1,064,217,375.21	1,082,762,552.36		1,082,762,552.36

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
张家港润盛科技材料有限公司	92,097,959.67			92,097,959.67		
张家港昌盛小额贷款有限公司	133,505,600.00			133,505,600.00		
江苏鼎顺创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	49,377,512.09			49,377,512.09		

江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	237,500,000.00			237,500,000.00		
张家港奥科森贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
小 计	1,073,981,071.76		18,000,000.00	1,055,981,071.76		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
张家港东部高新金属制品有限公司	8,781,480.60			-545,177.15	
合 计	8,781,480.60			-545,177.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
张家港东部高新金属制品有限公司					8,236,303.45	
合 计					8,236,303.45	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	594,502,592.34	522,869,112.74	689,627,030.18	617,005,130.75
其他业务收入	10,574,726.34	681,451.66	13,919,792.45	674,593.70
合 计	605,077,318.68	523,550,564.40	703,546,822.63	617,679,724.45

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

成本法核算的长期股权投资收益	52,178,884.28	56,735,766.67
权益法核算的长期股权投资收益	-545,177.15	-83,956.77
合 计	51,633,707.13	56,651,809.90

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,702,692.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,009,884.83	
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		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	36,585,283.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	92,297,861.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	18,781,454.75	
少数股东权益影响额(税后)	3,608,078.28	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	69,908,328.48	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.2493	0.2476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.1771	0.1759

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	241,435,441.94
非经常性损益	B	69,908,328.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	171,527,113.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,404,216,715.36
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	5,517,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	200,640.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	12,074,880.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	35,398,773.26
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	9

股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3	4,210,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3	6
一般风险准备	子公司用一般风险准备金核销贷款	I	2,933,054.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
外币报表折算差额	子公司外币报表折算差额		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K-I \times J/K$	1,515,595,889.06
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	15.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	11.32%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	241,435,441.94
非经常性损益	B	69,908,328.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	171,527,113.46
期初股份总数	D	435,566,666.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	522,679,999.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	1,980,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	10
发行新股或债转股等增加股份数	F2	8,738,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	12
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K+F2 \times G2/K-H \times I/K-J$	968,635,065.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2493

基本每股收益（扣除非经常性损益）	N=C/L	0.1771
------------------	-------	--------

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	241,435,441.94
非经常性损益	B	69,908,328.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	171,527,113.46
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	D	968,635,065.00
加：股份期权增加股份数	E	6,396,810.47
年末普通股的加权平均数（稀释）	F=D+E	975,031,875.47
稀释每股收益	G=A/F	0.2476
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	H=C/F	0.1759

(3) 本公司已将 2014 年年度股东大会决议宣布实施的以资本公积每 10 股转增 9 股，并同时以未分配利润每 10 股送红股 3 股，在计算每股收益时已对上述各该年度的股本进行了追溯调整。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	增加减少额	变动幅度%	变动原因
应收票据	198,707,518.51	97,441,978.33	101,265,540.18	103.92	(1)
应收利息	9,902,875.67	6,599,616.76	3,303,258.91	50.05	(2)
投资性房地产	27,415,836.41	47,141,180.03	-19,725,343.62	-41.84	(3)
其他非流动资产		3,176,909.91	-3,176,909.91	-100.00	(4)
短期借款	83,561,825.64	279,961,874.29	-196,400,048.65	-70.15	(5)
应付职工薪酬	18,385,240.53	11,771,654.34	6,613,586.19	56.18	(6)
应付账款	84,287,266.54	127,129,875.71	-42,842,609.17	-33.70	(7)
其他应付款	24,914,045.07	60,530,135.18	-35,616,090.11	-58.84	(8)
利润表项目	本期数	上期数	增加减少额	变动幅度%	变动原因
管理费用	95,664,438.41	72,406,606.99	23,257,831.42	32.12	(9)
财务费用	-3,050,079.44	14,604,669.48	-17,654,748.92	-120.88	(10)
资产减值损失	9,158,329.22	19,698,831.35	-10,540,502.13	-53.51	(11)

营业外收入	91,052,250.51	26,225,712.75	64,826,537.76	247.19	(12)
-------	---------------	---------------	---------------	--------	------

(1) 应收票据项目期末数较期初数增加 103.92% (绝对额增加 10,126.55 万元), 主要系内销业务的增加以及票据结算方式增加所致;

(2) 应收利息项目期末数较期初数增加 50.05% (绝对额增加 300.33 万元), 主要系尚未收到的利息收入增加所致;

(3) 投资性房地产项目期末数较期初数减少 41.84% (绝对额减少 1,972.53 万元), 主要系本期卖出能源技术子公司所致;

(4) 其他非流动资产项目期末数较期初数减少 100.00% (绝对额减少 317.69 万元), 主要系本年广东澳洋顺昌金属材料有限公司预付土地款转入无形资产所致;

(5) 短期借款项目期末数较期初数减少 70.15% (绝对额减少 19,640.00 万元), 主要系非公开发行股票补充流动资金及盈利增长, 为提高资金利用效率偿还部分银行借款所致;

(6) 应付职工薪酬项目期末数较期初数增加 56.18% (绝对额增加 661.36 万元), 主要系本期职工人数增加所致;

(7) 应付账款项目期末数较期初数减少 33.70% (绝对额减少 4,284.26 万元), 主要系上年淮安光电 LED 项目设备款于本年支付所致;

(8) 其他应付款项目期末数较期初数减少 58.84% (绝对额减少 3,561.61 万元), 主要系本年张家港昌盛农村小额贷款有限公司拆借同业借款减少所致;

(9) 管理费用项目本期数较上期数增加 32.12% (绝对额增加 2,325.78 万元), 主要系本期加大研发投入研发费用增加所致;

(10) 财务费用项目本期数较上期数减少 120.88% (绝对额减少 1,765.47 万元), 主要系非公开发行股票补充流动资金, 减少银行借款导致利息支出减少所致;

(11) 资产减值损失项目本期数较上期数减少 53.51% (绝对额减少 1,054.05 万元), 主要系应收账款及发放贷款及垫款余额减少根据会计政策计提的减值准备减少所致;

(12) 营业外收入项目本期数较上期数增加 247.19% (绝对额增加 6,482.65 万元), 主要系本期政府补助增加以及被收购方违约取得赔偿所致。

江苏澳洋顺昌股份有限公司

二〇一六年二月二十三日