



江苏澳洋顺昌股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人沈学如、主管会计工作负责人林文华及会计机构负责人(会计主管人员)张宗红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	106

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏澳洋顺昌股份有限公司
张家港润盛	指	张家港润盛科技材料有限公司
小额贷款公司	指	张家港昌盛农村小额贷款有限公司
上海澳洋顺昌	指	上海澳洋顺昌金属材料有限公司
广东澳洋顺昌	指	广东澳洋顺昌金属材料有限公司
广东润盛	指	广东润盛科技材料有限公司
扬州澳洋顺昌	指	扬州澳洋顺昌金属材料有限公司
淮安光电	指	淮安澳洋顺昌光电技术有限公司
LED	指	发光二极管 (Light-Emitting Diode, 简称 LED), 是一种能发光的半导体电子元件
LED 外延片	指	在一块加热至适当温度的衬底基片上, 气态物质 (In、Ga、Al、P) 有控制的输送到衬底表面, 生长出的特定单晶薄膜
LED 芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元, 由 LED 外延片经特定工艺加工而成
MOCVD	指	MOCVD 是在气相外延生长 (VPE) 的基础上发展起来的一种新型气相外延生长技术, 也指 LED 外延片生长的专用设备
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	澳洋顺昌	股票代码	002245
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏澳洋顺昌股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	澳洋顺昌		
公司的外文名称（如有）	JIANGSU AUCKSUN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	AUCKSUN		
公司的法定代表人	沈学如		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林文华	吴向阳
联系地址	江苏省张家港市新泾中路 10 号	江苏省张家港市新泾中路 10 号
电话	0512-58161276	0512-58161276
传真	0512-58161233	0512-58161233
电子信箱	secretary@aucksun.com	secretary@aucksun.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 2013 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 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2011 年 05 月 30 日	江苏省苏州工商行政管理局	320500400031592	320582743109453	74310945-3
报告期末注册	2014 年 05 月 11 日	江苏省苏州工商行政管理局	320500400031592	320582743109453	74310945-3

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	713,822,997.92	674,792,241.70	5.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,483,616.44	44,982,765.92	52.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	61,458,327.88	43,759,430.42	40.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	189,789,261.96	100,972,964.72	87.96%
基本每股收益（元/股）	0.1691	0.1233	37.15%
稀释每股收益（元/股）	0.1689	0.1233	36.98%
加权平均净资产收益率	6.58%	6.46%	0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,260,467,738.71	1,953,238,825.22	15.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,316,667,649.94	756,718,876.36	74.00%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	152,122.66	
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）	9,105,164.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,905.05	
减：所得税影响额	2,371,039.16	
少数股东权益影响额（税后）	84,864.29	
合计	7,025,288.56	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司双主业发展战略实现情况良好。报告期内，公司实现营业总收入71,382.30万元，比上年同期增长5.78%；实现营业利润10,461.67万元，同比增长17.47%；净利润8,894.21万元，同比增长23.37%；归属于上市公司股东的净利润6,848.36万元，比上年同期增长了52.24%。

公司在保持原有业务稳定发展的同时，LED业务表现出色，销售收入与利润贡献明显加大，报告期内，LED业务实现营业收入7,410.24万元，贡献归属于上市公司股东的净利润1,936.66万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、金属物流配送业务

公司金属物流配送的产品分为钢板和铝板两部分。

报告期内，公司共实现钢板加工配送总量约13万吨，铝板加工配送总量约2万吨，加工配送总量较上年同期有所增长，增长部分主要来自于委托业务量。

下半年，公司将继续发挥上海加工基地的产能优势，提升盈利水平。同时，加快实施扬州澳洋顺昌的项目建设，争取三季度初步实现投产。

#### 2、LED业务

报告期内，公司完成了非公开发行股票事项，其中，募集资金4亿元投入LED项目，使得公司LED项目建设进度加快。随着MOCVD的逐步到位并量产，LED芯片收入逐月增长，第二季度增长尤为明显。公司一季度、二季度分别实现单季度LED业务收入2,345.13万元、5,065.11万元，环比一季度，二季度增长幅度达115.98%。报告期内，LED业务实现营业收入7,410.24万元，贡献归属于上市公司股东的净利润1,936.66万元，占上市公司净利润比例为28.28%。

截止目前，公司已有20台MOCVD实现量产，芯片月产能达10万片（折合2吋片），预计3季度还有10台MOCVD到货，公司LED外延片及芯片产业化项目（一期）将全部建成，公司将拥有30台MOCVD(69片机)，芯片月产能将达到15万片，规模效应与盈利能力也将体现更加明显。

目前公司正筹划建设二期工程，具体事项尚在研究论证中。

#### 3、小额贷款业务

报告期末，小额贷款公司发放贷款余额4.89亿元，受整体经济情况影响，出于风险控制考虑，平均贷款余额略有下降。2014年1-6月，小额贷款业务取得营业收入3,825.54万元，贡献归属于上市公司股东的净利润1,068.56万元。

在当前经济环境下，小额贷款公司将进一步加强风险管控，稳健经营。

同时，小额贷款公司也积极探索新的发展模式，公司正在与法国沛丰金融集团（沛丰中国）及江苏金农股份有限公司合作，设立江苏省首家小微贷机构，进入小微贷领域。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	713,822,997.92	674,792,241.70	5.78%	
营业成本	552,022,820.30	539,862,812.38	2.25%	
销售费用	11,447,216.13	11,225,107.29	1.98%	
管理费用	21,529,554.73	15,747,694.50	36.72%	报告期内，公司实施了股权激励，相应



				摊销管理费用。
财务费用	11,683,966.74	12,115,184.88	-3.56%	
所得税费用	25,155,852.39	18,642,552.59	34.94%	报告期内，公司利润总额同比增加 2,336.25 万元，所得税相应增加。
研发投入	545,333.05	574,727.57	-5.11%	
经营活动产生的现金流量净额	189,789,261.96	100,972,964.72	87.96%	上年同期，小额贷款公司新增发放贷款约 3,000 万元，而报告期内，发放贷款为净收回约 1,700 万；同时,报告期内，原材料采购额减少约 6,800 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-241,938,399.66	-98,642,328.63		报告期内，公司 LED 项目新增投资较大。
筹资活动产生的现金流量净额	166,288,513.03	6,112,093.08	2,620.65%	报告期内，公司实施了股权激励授予限制性股票，并实施了非公开发行事项，合计取得资金净额约 5.17 亿元，偿还部分银行贷款后，筹资净流入资金金额同比仍然较大。
现金及现金等价物净增加额	111,747,780.03	8,047,016.32	1,288.69%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额与筹资活动产生的现金流量金额均同比增加较大。

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

报告期内，公司双主业战略实施情况良好，LED 业务表现出色，逐步开始贡献利润，已占归属于上市公司股东的净利润的 28.28%。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在 2013 年年度报告披露了 2014 年度经营计划与主要目标，报告期内，小额贷款业务受整体经济情况影响及公司风险控制考虑，营收状况低于预期，金属物流业务与 LED 业务经营情况基本符合公司计划目标。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
金属物流配送	584,291,058.15	504,509,319.30	13.65%	-4.69%	-5.67%	1.10%
小额贷款	38,255,423.69	5,917,327.25	84.53%	-20.71%	-1.59%	-3.01%
LED	68,487,506.72	41,619,073.85	39.23%	1,566.67%	788.34%	53.24%

分产品						
钢板铝板配送	567,374,397.27	496,023,686.60	12.58%	-6.03%	-5.94%	0.13%
提供价格劳务	16,916,660.88	8,485,632.70	49.84%	82.73%	13.54%	30.57%
利息及手续费收入	38,255,423.69	5,917,327.25	84.53%	-20.71%	-1.59%	-3.01%
LED	68,487,506.72	41,619,073.85	39.23%	1,566.67%	788.34%	53.24%
分地区						
江苏省	345,354,942.18	275,893,401.78	20.11%	-1.99%	-4.46%	2.26%
上海市	53,503,388.01	42,742,204.97	20.11%	1.92%	-0.65%	2.26%
浙江省	16,474,103.91	13,160,653.04	20.11%	-30.06%	-31.82%	2.26%
广东省	214,737,416.88	171,547,093.14	20.11%	19.27%	16.26%	2.26%
其他地区	60,964,137.58	48,702,367.47	20.11%	6.62%	3.93%	2.26%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司目前是长三角地区规模最大的IT金属物流配送企业，凭借着规模化的运营、精细化的管理体制及专业的服务，公司在金属物流行业得到客户的普遍认可，作为规模化企业在金属物流配送市场中具有领先优势与竞争力。公司以内部公司制为核心理念结合具体业务流程，自行开发的ERP管理系统对于营运管理和成本控制发挥着极为出色的作用。

LED外延及芯片行业为资本和技术双密集型行业，公司拥有业内高水平的业务管理、技术研发及生产团队，尤其在MOCVD69片机上是业内调试效率最高，运行最好的厂商之一。随着公司产能规模的持续扩大，公司加大技术及研发投入，一方面紧贴市场需求进行工艺研发，确保良好盈利能力；另一方面，积极进行未来技术储备，逐步打造自己的核心技术并建立专利保护体系。公司已提出多项专利申请，目前已拥有发明专利1件、实用新型19件、外观设计8件获得授权。

公司凭借较低的LED项目投资成本，以先进成熟的技术工艺为基础，结合业内领先的核心装备和公司优秀的管理理念，造就了公司LED业务的出色的成本控制与盈利能力。

公司目前已得到国内封装及应用企业的认可，并与国内LED封装领域的领先企业及主要芯片采购商木林森股份有限公司签订了战略合作协议。该项战略合作有助于公司LED产品销售的稳定性与连续性，有利于公司生产安排具有更高的效率及经济性，同时也有助于公司对于LED芯片应用领域最新技术走向的了解及提升芯片研发水平，使得公司技术研发更贴近市场需求。

对于小额贷款业务，公司的管理团队及风控人员具有多年的行业经验，业务能力出色，风险控制制度完善，多年来经营一直稳健。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

13,373,505.13	14,112,479.86	-5.24%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
张家港固耐特围栏系统有限公司	生产金属围栏。栅栏、护栏、钢筋焊接网，销售自产产品。上述自产产品的安装业务、工业门窗安装、安防系统安装。	24.67%
张家港东部高新金属制品有限公司	钢材的剪切加工、销售及配送业务，销售自产产品。	20.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型产品	10,000	2014年04月29日	2014年06月24日	到期按实际支付	10,000	0	59.07	59.07
广发银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型产品	8,000	2014年04月29日	2014年06月18日	到期按实际支付	8,000	0	23.11	23.11
合计				18,000	--	--	--	18,000	0	82.18	82.18
委托理财资金来源				部分暂时闲置的募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无。							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年04月08日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年04月26日							

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,584.04
报告期投入募集资金总额	38,617.25
已累计投入募集资金总额	38,617.25
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕55号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销兴业证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票66,666,666.00股，发行价为每股人民币7.50元，共计募集资金499,999,995.00元，扣除承销和保荐费用13,200,000.00元后的募集资金为486,799,995.00元，已由主承销商兴业证券股份有限公司于2014年3月26日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用959,586.87元后，公司本次募集资金净额为485,840,408.13元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》天健验〔2014〕6-12号。本公司对募集资金采取了专户存储制度。目前，已累计投入募集资金总额38,617.25万元，详见下表“募集资金承诺项目情况”。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

LED 外延片及芯片产业化项目（一期）	否	40,000	40,000	30,033.21	30,033.21	75.08%	2014 年 12 月 31 日	1,428.89	否	否
补充流动资金	否	10,000	8,584.04	8,584.04	8,584.04	100.00%	2014 年 04 月 03 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000	48,584.04	38,617.25	38,617.25	--	--	1,428.89	--	--
超募资金投向										
合计	--	50,000	48,584.04	38,617.25	38,617.25	--	--	1,428.89	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内，LED 外延片及芯片产业化项目（一期）尚未全部建成投产。 上表“本报告期实现的效益”为扣除非经常性损益净利润口径。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司部分非公开发行股票募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司利用自筹资金先行投入，依据天健会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 4 月 3 日出具的天健审（2014）6-47 号《江苏澳洋顺昌股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，截至 2014 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目建设中的实际投资额为 380,144,889.53 元，其中自非公开发行股票董事会决议公告日后投入 156,324,142.84 元。2014 年 4 月 3 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入的议案》，决定使用募集资金 156,324,142.84 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2014 年 4 月已置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第三届董事会第九次会议及公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准，公司于 2014 年 4 月 29 日使用部分暂时闲置的募集资金 18,000 万元购买保本型银行理财产品，上述理财产品已在 2014 年 6 月 24 日前全部到期收回。除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司非公开发行股票募集资金项目为：1、LED 外延片及芯片产业化项目（一期），由淮安澳洋顺昌光电技术有限公司负责实施，项目总投资为 80,770.71 万元，项目建成并达产后，将形成年产蓝绿光 LED 外延片 180 万片（以 2 寸外延片折合计算）、蓝绿芯片 115 亿粒的生产能力。2、补充母公司流动资金。	2013 年 06 月 04 日	详见公司刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告》。

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
张家港润盛科技材料有限公司	子公司	物流配送	铝材的套裁、配送	17,300,000 (美元)	304,941,289.50	194,918,477.87	142,443,034.14	18,388,546.36	13,716,492.41
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	子公司	小额贷款	发放小额贷款，提供担保	300,000,000.00	517,622,467.49	352,034,294.52	38,255,423.69	28,794,555.59	24,945,796.98
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	子公司	物流配送	钢铁薄板的套裁、配送	5,000,000.00 (美元)	127,633,791.86	61,371,638.36	117,055,983.49	7,678,202.29	5,937,777.06
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	子公司	LED 行业	LED 外延及芯片研发、制造、销售；照明用灯具制造、安装	600,000,000.00	821,419,036.44	636,089,558.96	74,102,394.86	18,551,634.08	19,366,589.22
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	子公司	物流配送	金属材料的加工、仓储、销售	80,000,000.00	85,248,785.22	82,890,270.68	10,008,836.33	3,175,182.17	2,394,199.15

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
投资设立扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	15,000	0	3,000	20.00%	尚在筹建期,未产生效益。
合计	15,000	0	3,000	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2013年04月26日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)				

注：上表投入金额为注册资本的投入情况。

2013年4月24日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立扬州澳洋顺昌金属材料有限公司（暂定）的议案》，同意投资设立扬州澳洋顺昌金属材料有限公司，注册资本15,000万元。扬州澳洋顺昌项目选址江苏省高邮市城南经济新区，主要经营范围为金属物流加工配送及热镀锌加工。

2013年6月26日，公司完成扬州澳洋顺昌相应的工商登记手续并取得《企业法人营业执照》，扬州澳洋顺昌注册资本15,000万元人民币，实收资本3,000万元人民币。

报告期内，扬州澳洋顺昌处于建设期，未产生效益。目前已基本完成土建厂房建设，三季度有望部分投产。

相关临时公告见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公司2013-013号《第二届董事会第二十二次会议决议公告》、2013-017号《对外投资公告》及2013-30《对外投资进展公告》。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014年1-9月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	80.00%
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	10,577	至	12,692
2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,051.45		
业绩变动的原因说明	今年以来，随着LED项目逐步建成投产，公司LED业务贡献营收及利润呈逐步加大趋势。目前公司LED芯片月产能已达到10万片(折合2吋片)，三季度LED业务利润贡献将更加明显。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2014年2月18日召开的公司2013年年度股东大会审议通过《2013年度利润分配方案》：以公司现有总股本375,245,000股为基数，向全体股东每10股派0.800000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.720000元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.760000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。2014年3月5日，权益分派事项实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月24日	淮安会议室	实地调研	机构	中投证券等五家机构的研究员	公司为什么选择进入LED行业；目前LDE的进展情况；公司在LED方面的竞争优势；如何对待小贷公司的后续发展；公司金属物流配送情况；介绍了公司的“内部公司制”。
2014年03月07日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券的研究员	公司金属物流的经营模式；现阶段金属物流的情况；LED项目的进展情况；扬州澳洋顺昌的建设情况；小额贷款公司的经营情况等。
2014年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券的研究员	LED项目的进展情况；公司金属物流基地分布情况；扬州澳洋顺昌的建设情况；小额贷款公司的经营情况。
2014年05月22日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券的	目前公司主要业务产品情况；小贷业务目前发展状况；LED的发展情况及怎么看LED行业；



				研究员	扬州澳洋顺昌目前的进展等。
2014年06月06日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券等两家机构的研究员	公司目前业务结构；目前 LED 的进展；公司如何看待与木林森的合作；现阶段金属物流的进展情况；小额贷款公司的经营情况如何；扬州澳洋顺昌情况及目前的进展。
2014年06月17日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券等两家机构的研究员	公司为什么选择进入 LED 行业；公司在 LED 方面的竞争优势；目前 LED 的进展；现阶段金属物流的情况；扬州澳洋顺昌情况及目前的进展。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

1、2012 年 11 月 12 日张家港市人民法院下达《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小额贷款公司担保垫付款 1,012.57 万元，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。小额贷款公司 2012 年度已针对该笔代偿款全额计提担保赔偿准备金。详细情况见公司 2013 年 2 月 26 日披露的 2012 年年度报告及 2014 年 1 月 29 日披露的 2013 年年度报告。报告期内，该案件仍在执行中，本期收到还款 168.40 万元。

2、本公司于 2012 年 12 月 30 日与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司签订《年度购销合同》，约定公司 2013 年 2 月 5 日支付 2,640.00 万元货款，济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司于 2013 年 5 月 6 日前交付货物，对方未按时交付货物，公司于 2013 年 8 月 6 日向苏州市中级人民法院提起诉讼。济南铁路经营集团有限公司于 2013 年 10 月 10 日向济南铁路运输中级法院提起诉讼，要求撤销采购合同，2014 年 1 月 10 日济南铁路运输中级法院作出撤销采购合同的判决，公司正在向山东省高级法院提起上诉。同时，公司向苏州市中级人民法院申请对济南铁路经营集团有限公司实施财产保全，苏州市中级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。针对该笔业务按年限计提了 264 万元的坏账准备，目前，该案件无实质性进展。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

报告期内，公司实施了股权激励计划，根据公司股东大会授权及董事会、监事会批准，以2014年2月10日为授予日向符合条件的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，相关授予事项已办理完毕，报告期内尚未解锁及行权。详细内容已披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、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、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
张家港昌盛农村小 额贷款公司相应客 户	2014 年 01 月 29 日	30,000	2014 年 02 月 18 日	10,945	连带责任保 证	自股东大会 通过之日起 至 2015 年 6 月 30 日	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			30,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				10,945
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			30,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				10,945
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
张家港润盛科技材 料有限公司	2014 年 01 月 29 日	70,000	2014 年 02 月 18 日	4,754.46	连带责任保 证	自股东大会 通过之日起 至 2015 年 6	否	否

						月 30 日		
广东润盛科技材料有限公司	2014 年 01 月 29 日	30,000	2014 年 02 月 18 日	988.67	连带责任保证	自股东大会通过之日起至 2015 年 6 月 30 日	否	否
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	2014 年 01 月 29 日	30,000	2014 年 02 月 18 日	448.35	连带责任保证	自股东大会通过之日起至 2015 年 6 月 30 日	否	否
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	2014 年 01 月 29 日	30,000	2014 年 02 月 18 日	0	连带责任保证	自股东大会通过之日起至 2015 年 6 月 30 日	否	否
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	2014 年 01 月 29 日	15,000	2014 年 02 月 18 日	15,000	连带责任保证	自股东大会通过之日起至 2015 年 6 月 30 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			175,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				21,191.48
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			175,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				21,191.48
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			205,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				32,136.48
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			205,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				32,136.48
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				24.41%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

2014 年 5 月 20 日，公司全资控股的淮安澳洋顺昌光电技术有限公司与木林森股份有限公司（“木林森”）签署《战略合作协议》，约定木林森向淮安光电持续采购 LED 芯片，两年内合计金额不低于 4 亿元人民币。

自 2014 年 5 月 20 日至报告期末，淮安光电已向木林森销售 LED 芯片 1,361.34 万元。

### 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司发起人股东及实际控制人	1、股东昌正有限公司承诺其在陈锴担任公司高管任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。在陈锴离职后半年内，昌正有限公司不得转让其所持有的公司股份。2、澳洋集团有限公司及实际控制人沈学如承诺：不利用大股东的地位通过以下方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；（4）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东及其他关联方偿还债务。3、澳洋集团有限公司及实际控制人沈学如已出具了《非竞争承诺书》，承诺其以及其控制的其它公司目前或将来不从事任何与本公司主营业务相同或相似的业务或活动。	2008 年 06 月 16 日	长期	严格履行前述承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、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

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,335,500	8.04%	66,666,666			10,445,000	77,111,666	106,447,166	24.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,800,000				6,800,000	6,800,000	1.54%
3、其他内资持股	366,750	0.10%	59,866,666			10,445,000	70,311,666	70,678,416	16.00%
其中：境内法人持股			53,066,666				53,066,666	53,066,666	12.01%
境内自然人持股	366,750	0.10%	6,800,000			10,445,000	17,245,000	17,611,750	3.99%
4、外资持股	28,968,750	7.94%						28,968,750	6.56%
其中：境外法人持股	28,968,750	7.94%						28,968,750	6.56%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	335,464,500	91.96%						335,464,500	75.91%
1、人民币普通股	335,464,500	91.96%						335,464,500	75.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	364,800,000	100.00%	66,666,666			10,445,000	77,111,666	441,911,666	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司实施了股权激励计划，以2014年2月10日作为激励计划的授予日，向符合条件的66名激励对象授予1,044.50万股限制性股票。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由36,480万股增加至37,524.50万股。

2、报告期内，公司实施了非公开发行股票事项，向10家认购对象发行股票数量为6,666.6666万股，公司股份总数由37,524.50万股增加至44,191.1666万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司股权激励计划于2013年12月经中国证券监督管理委员会备案无异议，并经公司2014年第一次临时股东大会审议通过并授权。2014年2月10日，公司第三届董事会第八次会议及第三届监事会第八次会议审议通过《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》。

2、公司非公开发行股票事项经公司第二届董事会第二次会议及2013年第二次临时股东大会审议通过，并于2014年1月6



日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏澳洋顺昌股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】55号）批文核准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、报告期内，公司实施了股权激励计划，授予激励对象限制性股票1,044.50万股，本次授予的限制性股票于2014年2月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记手续，上市日期为2014年2月25日。

2、报告期内，公司实施了非公开发行股票事项，本次非公开发行的 6,666.6666万股人民币普通股已于2014年3月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权登记手续，上市日期为2014年4月8日。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司实施了股权激励计划及非公开发行股票，公司总股本由期初的36,480万股增加至44,191.1666万股。公司控股股东持有公司股份不变，仍为15,474万股，持股比例由报告期初的42.42%下降至35.02%，公司控股股东及实际控制人未发生实质性变化。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,251		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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
澳洋集团有限公司	境内非国有法人	35.02%	154,740,000			154,740,000	质押	130,000,000
昌正有限公司	境外法人	11.46%	50,626,000		28,968,750	21,657,250	质押	24,800,000
中融国际信托有限公司—中融诺亚证大证券投资一号	境内非国有法人	2.98%	13,160,000			13,160,000		
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深	境内非国有法人	2.06%	9,120,000		9,120,000			
宝盈基金—民生银行—宝盈定增2号特定多客户资产管理计划	境内非国有法人	1.61%	7,102,666		7,102,666			

郭伟松	境内自然人	1.54%	6,800,000		6,800,000		质押	6,800,000
南京瑞森投资管理 合伙企业（有限合 伙）	境内非国有法人	1.54%	6,800,000		6,800,000		质押	6,800,000
招商证券股份有限 公司	国有法人	1.54%	6,800,000		6,800,000			
合众人寿保险股份 有限公司一分红一 个险分红	境内非国有法人	1.52%	6,698,666		6,698,666			
张家港市金茂创业 投资有限公司	境内非国有法人	1.51%	6,666,666		6,666,666			
华安基金—浦发银 行—中企汇锦投资 有限公司	境内非国有法人	1.51%	6,666,666		6,666,666			
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见 注 3）	2014 年 3 月，公司实施了非公开发行股票事项，前 10 名股东中的太平人寿保险有限 公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深、宝盈基金—民生银行—宝盈定增 2 号特 定多客户资产管理计划、郭伟松、南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）、招商证 券股份有限公司、合众人寿保险股份有限公司一分红一个险分红、张家港市金茂创 业投资有限公司及华安基金—浦发银行—中企汇锦投资有限公司所持股份为本次发 行的认购股份，本次发行的认购对象承诺认购的股份限售期间为本次发行新增股份 上市首日（2014 年 4 月 8 日）起十二个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东澳洋集团有限公司、昌正有限公司之间不存在关联关系，也不属 于一致行动人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于 一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
澳洋集团有限公司	154,740,000	人民币普通股	154,740,000					
昌正有限公司	21,657,250	人民币普通股	21,657,250					
中融国际信托有限公司—中融诺亚证 大证券投资一号	13,160,000	人民币普通股	13,160,000					
平安信托有限责任公司—睿富二号	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
汇添富基金公司—工行—陕西省国际 信托股份有限公司	5,750,905	人民币普通股	5,750,905					
全国社保基金一一七组合	5,472,277	人民币普通股	5,472,277					
李卫芬	1,866,300	人民币普通股	1,866,300					
吴进根	1,648,098	人民币普通股	1,648,098					
邵世英	1,630,000	人民币普通股	1,630,000					

华夏资本—招商证券—华夏资本—拾贝投资 3 号资产管理计划	1,556,200	人民币普通股	1,556,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东澳洋集团有限公司、昌正有限公司之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林文华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	247,200	460,000	0	707,200	0	460,000	460,000
徐利英	董事	现任	0	300,000	0	300,000	0	300,000	300,000
李科峰	董事	现任	0	300,000	0	300,000	0	300,000	300,000
朱宝元	董事	现任	0	300,000	0	300,000	0	300,000	300,000
程红	副总经理	现任	241,800	460,000	0	701,800	0	460,000	460,000
合计	--	--	489,000	1,820,000	0	2,309,000	0	1,820,000	1,820,000

注：上表公司董事、监事和高级管理人员本期增持股份为本期被授予的限制性股票。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	234,664,280.29	97,846,848.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	48,880,172.43	48,330,938.94
应收账款	330,568,610.50	373,224,570.58
预付款项	123,036,836.20	86,356,061.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,825,371.72	2,243,570.38
应收股利		
其他应收款	34,346,952.79	30,641,377.80
买入返售金融资产		
存货	206,059,927.35	215,733,821.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,726,172.95	52,201,080.64
流动资产合计	1,034,108,324.23	906,578,270.06

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	489,206,949.49	508,700,800.00
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,373,505.13	14,112,479.86
投资性房地产	30,548,477.17	31,315,549.73
固定资产	490,519,083.04	356,834,923.83
在建工程	104,261,106.69	51,522,477.99
工程物资	161,320.44	53,761.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,692,391.04	77,372,150.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	195,615.47	482,671.16
递延所得税资产	4,999,672.83	3,088,831.41
其他非流动资产	12,401,293.18	3,176,909.91
非流动资产合计	1,226,359,414.48	1,046,660,555.16
资产总计	2,260,467,738.71	1,953,238,825.22
流动负债：		
短期借款	405,636,435.87	684,238,925.70
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	12,167,148.98	30,003,857.12
应付账款	59,645,661.79	37,660,253.60
预收款项	20,424,999.83	21,366,006.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,209,766.49	9,807,034.58
应交税费	23,420,587.83	16,683,979.76

应付利息	1,889,618.01	2,375,525.95
应付股利	11,293,820.00	
其他应付款	8,659,287.27	20,729,794.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	547,347,326.07	822,865,377.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	3,234,275.00	3,322,450.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	109,679,499.98	63,823,333.33
非流动负债合计	112,913,774.98	67,145,783.33
负债合计	660,261,101.05	890,011,161.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	441,911,666.00	364,800,000.00
资本公积	445,677,737.91	1,300,741.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	43,434,622.15	43,434,622.15
一般风险准备	4,748,135.75	4,748,135.75
未分配利润	380,912,583.39	342,448,566.95
外币报表折算差额	-17,095.26	-13,189.72
归属于母公司所有者权益合计	1,316,667,649.94	756,718,876.36
少数股东权益	283,538,987.72	306,508,787.56
所有者权益（或股东权益）合计	1,600,206,637.66	1,063,227,663.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,260,467,738.71	1,953,238,825.22



法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	34,751,266.85	36,101,286.46
交易性金融资产		
应收票据	24,800,222.17	11,005,034.15
应收账款	167,018,069.29	189,048,335.66
预付款项	36,949,485.19	45,976,604.42
应收利息		
应收股利	7,500,000.00	
其他应收款	66,529,033.70	135,217,989.37
存货	83,020,419.79	78,725,341.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		46,277.32
流动资产合计	420,568,496.99	496,120,869.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,082,815,000.49	682,846,509.13
投资性房地产	13,583,315.93	13,946,069.77
固定资产	28,973,793.89	30,937,188.51
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,111,336.81	8,210,122.13
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	11,006.24	167,775.14
递延所得税资产	2,208,238.46	710,199.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,135,702,691.82	736,817,864.59
资产总计	1,556,271,188.81	1,232,938,733.60
流动负债：		
短期借款	119,290,362.04	306,416,772.48
交易性金融负债		
应付票据	24,467,148.98	77,833,761.72
应付账款	18,058,796.18	26,306,264.06
预收款项	8,739,400.98	8,410,826.94
应付职工薪酬	990,416.53	3,312,455.97
应交税费	4,722,010.28	2,900,681.14
应付利息	383,703.40	770,845.78
应付股利	793,820.00	
其他应付款	183,368,668.53	178,186,066.39
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	360,814,326.92	604,137,674.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	210,000.00	240,000.00
非流动负债合计	210,000.00	240,000.00
负债合计	361,024,326.92	604,377,674.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	441,911,666.00	364,800,000.00
资本公积	446,057,453.98	1,680,457.30
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	43,434,622.15	43,434,622.15
一般风险准备		
未分配利润	263,843,119.76	218,645,979.67
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,195,246,861.89	628,561,059.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,556,271,188.81	1,232,938,733.60

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

### 3、合并利润表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	713,822,997.92	674,792,241.70
其中：营业收入	713,822,997.92	674,792,241.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	608,467,288.15	585,540,017.36
其中：营业成本	552,022,820.30	539,862,812.38
利息支出	5,907,294.56	5,896,659.55
手续费及佣金支出	10,032.69	116,205.63
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	1,939,962.97	1,892,958.50
销售费用	11,447,216.13	11,225,107.29
管理费用	21,529,554.73	15,747,694.50
财务费用	11,683,966.74	12,115,184.88
资产减值损失	3,926,440.03	-1,316,605.37
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）	-738,974.73	-191,732.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-738,974.73	-191,732.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,616,735.04	89,060,491.60
加：营业外收入	9,506,204.51	1,735,816.68
减：营业外支出	25,012.50	60,853.68
其中：非流动资产处置损失	21,642.57	47,707.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,097,927.05	90,735,454.60
减：所得税费用	25,155,852.39	18,642,552.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,942,074.66	72,092,902.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	68,483,616.44	44,982,765.92
少数股东损益	20,458,458.22	27,110,136.09
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1691	0.1233
（二）稀释每股收益	0.1689	0.1233
七、其他综合收益	-5,207.39	-2,173.28
八、综合收益总额	88,936,867.27	72,090,728.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,479,710.90	44,980,592.64
归属于少数股东的综合收益总额	20,457,156.37	27,110,136.09

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

#### 4、母公司利润表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	337,951,197.92	286,597,543.40
减：营业成本	294,909,565.58	258,465,474.90

营业税金及附加	255,226.86	73,702.13
销售费用	5,038,641.66	3,865,929.10
管理费用	7,153,892.91	3,120,257.27
财务费用	5,707,948.58	6,711,013.58
资产减值损失	2,096,699.66	498,530.84
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）	56,704,258.03	23,711,222.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,493,480.70	37,573,857.93
加：营业外收入	2,244,948.45	305,588.24
减：营业外支出	5,872.11	12,813.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,732,557.04	37,866,632.46
减：所得税费用	6,515,816.95	3,608,514.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,216,740.09	34,258,117.68
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	75,216,740.09	34,258,117.68

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 5、合并现金流量表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	751,677,640.29	742,440,470.91
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	34,183,990.50	51,404,452.99
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	12,257,727.35	12,591,316.23
收到其他与经营活动有关的现金	6,323,938.70	1,472,826.70
经营活动现金流入小计	804,443,296.84	807,909,066.83
购买商品、接受劳务支付的现金	547,148,480.15	615,214,711.36
客户贷款及垫款净增加额	-17,669,849.00	29,781,300.00
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	6,496,705.02	5,945,781.85
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,504,212.48	22,441,485.62
支付的各项税费	24,393,096.11	21,822,276.96
支付其他与经营活动有关的现金	25,781,390.12	11,730,546.32
经营活动现金流出小计	614,654,034.88	706,936,102.11
经营活动产生的现金流量净额	189,789,261.96	100,972,964.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,841,300.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	579,854.49	
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	50,550,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计	51,129,854.49	35,841,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,068,254.15	134,483,628.63

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	293,068,254.15	134,483,628.63
投资活动产生的现金流量净额	-241,938,399.66	-98,642,328.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,593,208.13	
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	252,230,101.70	612,406,695.31
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	769,823,309.83	622,406,695.31
偿还债务支付的现金	530,832,591.53	560,496,760.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,702,205.27	55,797,841.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,133,136.21	31,674,299.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	603,534,796.80	616,294,602.23
筹资活动产生的现金流量净额	166,288,513.03	6,112,093.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,391,595.30	-395,712.85
五、现金及现金等价物净增加额	111,747,780.03	8,047,016.32
加：期初现金及现金等价物余额	62,059,638.75	65,276,555.71
六、期末现金及现金等价物余额	173,807,418.78	73,323,572.03

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	386,286,319.94	367,225,169.08
收到的税费返还	715,699.71	1,754,847.61
收到其他与经营活动有关的现金	20,280,347.86	275,588.24
经营活动现金流入小计	407,282,367.51	369,255,604.93
购买商品、接受劳务支付的现金	350,699,601.93	312,233,600.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6,681,094.12	7,941,638.46
支付的各项税费	8,014,243.17	4,198,525.04
支付其他与经营活动有关的现金	3,426,626.05	1,876,814.23
经营活动现金流出小计	368,821,565.27	326,250,578.11
经营活动产生的现金流量净额	38,460,802.24	43,005,026.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,235,766.67	24,397,513.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	34,254,677.45	
投资活动现金流入小计	83,490,444.12	24,397,513.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,350.69	
投资支付的现金	400,000,000.00	28,500,000.00
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		78,620,032.09
投资活动现金流出小计	400,270,350.69	107,120,032.09
投资活动产生的现金流量净额	-316,779,906.57	-82,722,519.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,593,208.13	
取得借款收到的现金	84,771,570.06	161,507,334.10
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	602,364,778.19	161,507,334.10
偿还债务支付的现金	271,897,980.50	118,740,736.12



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,687,309.71	19,014,037.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	307,585,290.21	137,754,774.08
筹资活动产生的现金流量净额	294,779,487.98	23,752,560.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,467.16	-21,425.22
五、现金及现金等价物净增加额	16,381,916.49	-15,986,357.43
加：期初现金及现金等价物余额	11,319,283.61	25,520,133.75
六、期末现金及现金等价物余额	27,701,200.10	9,533,776.32

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	364,800,000.00	1,300,741.23			43,434,622.15	4,748,135.75	342,448,566.95	-13,189.72	306,508,787.56	1,063,227,663.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	364,800,000.00	1,300,741.23			43,434,622.15	4,748,135.75	342,448,566.95	-13,189.72	306,508,787.56	1,063,227,663.92
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	77,111,666.00	444,376.996.68					38,464,016.44	-3,905.54	-22,969,799.84	536,978,973.74
(一) 净利润							68,483,616.44		20,458,458.22	88,942,074.66
(二) 其他综合收益								-3,905.54	-1,301.85	-5,207.39
上述(一)和(二)小计							68,483,616.44	-3,905.54	20,457,156.37	88,936,867.27

(三) 所有者投入和减少资本	77,111,666.00	444,376,996.68								521,488,662.68
1. 所有者投入资本	77,111,666.00	440,481,542.13								517,593,208.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,895,454.55								3,895,454.55
3. 其他										
(四) 利润分配								-30,019,600.00	-43,426,956.21	-73,446,556.21
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								-30,019,600.00	-43,426,956.21	-73,446,556.21
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	441,911,666.00	445,677,737.91			43,434,622.15	4,748,135.75	380,912,583.39	-17,095,262.6	283,538,987.72	1,600,206,637.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	364,800,000.00	1,300,741.23			36,527,122.70	4,648,950.84	269,040,547.98	-5,406.74	296,355,161.54	972,667,117.55
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	364,800,000.00	1,300,741.23			36,527,122.70	4,648,950.84	269,040,547.98	-5,406.74	296,355,161.54	972,667,117.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,907,499.45	99,184.91	73,408,018.97	-7,782.98	10,153,626.02	90,560,546.37
（一）净利润							93,140,939.01		50,987,069.57	144,128,008.58
（二）其他综合收益						41,764.32		-7,782.98	55,735.68	89,717.02
上述（一）和（二）小计						41,764.32	93,140,939.01	-7,782.98	51,042,805.25	144,217,725.60
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					6,907,499.45	57,420.59	-19,732,920.04		-40,889,179.23	-53,657,179.23
1. 提取盈余公积					6,907,499.45		-6,907,499.45			
2. 提取一般风险准备						57,420.59	-57,420.59			
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,768,000.00		-40,889,179.23	-53,657,179.23
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	364,800,000.00	1,300,741.23			43,434,622.15	4,748,135.75	342,448,566.95	-13,189.72	306,508,787.56	1,063,227,663.92

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	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	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、本年年初余额	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“—”号填列）	77,111,666.00	444,376,996.68					45,197,140.09	566,685,802.77
（一）净利润							75,216,740.09	75,216,740.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,216,740.09	75,216,740.09
（三）所有者投入和减少资本	77,111,666.00	444,376,996.68						521,488,662.68
1. 所有者投入资本	77,111,666.00	440,481,542.13						517,593,208.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,895,454.55						3,895,454.55
3. 其他								
（四）利润分配							-30,019,600.00	-30,019,600.00

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							-30,019,600.00	-30,019,600.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	441,911,666.00	446,057,453.98			43,434,622.15		263,843,119.76	1,195,246,861.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	364,800,000.00	1,680,457.30			36,527,122.70		169,246,484.62	572,254,064.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	364,800,000.00	1,680,457.30			36,527,122.70		169,246,484.62	572,254,064.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,907,499.45		49,399,495.05	56,306,994.50
（一）净利润							69,074,994.50	69,074,994.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							69,074,994.50	69,074,994.50
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,907,499.45		-19,675,499.45	-12,768,000.00
1. 提取盈余公积					6,907,499.45		-6,907,499.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,768,000.00	-12,768,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	364,800,000.00	1,680,457.30			43,434,622.15		218,645,979.67	628,561,059.12

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

### 三、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）前身为澳洋集团有限公司与香港昌正有限公司于2002年9月30日投资设立的中外合资企业—张家港澳洋顺昌金属制品有限公司，于2002年9月30日在苏州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320500400031592的《企业法人营业执照》，2007年3月经商务部批准，公司整体变更为股份有限公司。公司现有注册资本441,911,666元，股份总数441,911,666股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股106,447,166股，占比24.09%；无限售条件的流通股份A股335,464,500股，占比75.91%。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。主营业务：金属材料的加工、LED业务及小额贷款业务。公司经营范围：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；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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、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。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积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：A、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；B、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：A、所转移金融资产的账面价值；B、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：A、终止确认部分的账面价值；B、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) 金融负债终止确认条件

### (5) 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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

A、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。

B、对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

C、按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

D、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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合法	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内		5.00%
7-12 个月	10.00%	5.00%
1—2 年	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

## 11、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

计价方法：加权平均法

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

A、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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、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：a、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。c、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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 13、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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C、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 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10.00%	4.50
机器设备	10	10.00%	9.00
电子设备	5	10.00%	18.00
运输设备	5	10.00%	18.00

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、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

A、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。

B、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。

C、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) 暂停资本化期间

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用合同约定
财务软件等	5 年	根据信息技术的发展，按实际使用寿命。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (5) 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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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：A、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；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、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；D、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；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期待摊费用

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。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：A、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、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；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入的具体确认时点为：公司根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品的套裁配送，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。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。

### (2) 会计政策

A、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。

B、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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

C、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A、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。

B、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。



## (2) 确认递延所得税负债的依据

A、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。

B、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：a、企业合并；b、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

A、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。

B、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。

### (2) 融资租赁会计处理

A、公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

B、公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (3) 售后租回的会计处理

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、16.5%、25%
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%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率
本公司	25%
子公司-张家港润盛科技材料有限公司	25%
子公司-张家港昌盛农村小额贷款有限公司	12.5%
子公司-江苏鼎顺创业投资有限公司	25%
子公司-上海澳洋顺昌金属材料有限公司	25%
子公司-广东澳洋顺昌金属材料有限公司	25%

子公司-江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	25%
子公司-澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	25%
子公司-张家港奥科森贸易有限公司	25%
子公司-淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	25%
子公司-广东润盛科技材料有限公司	25%
子公司-扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	25%
子公司-香港澳洋顺昌有限公司	16.5%

注：根据《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。贷款损失准备金额根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕104号文全部税前扣除。

## 2、税收优惠及批文

子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司根据《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，参照农村信用社改革试点期间的税收政策执行，所得税按12.5%的税率计征。

## 3、其他说明

# 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

													额后的 余额
张家港润盛科技材料有限公司	控股子公司	张家港	物流配送	1,730.00 万美元	元器件专用材料开发、生产, 销售自产产品	92,097,959.67		75.00%	75.00%	是			53,954,557.54
江苏鼎顺创业投资有限公司	全资子公司	淮安	创业投资及进出口贸易	3,000.00 万元	实业投资; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限制和禁止进出口的商品和技术除外); 机械设备、五金产品及电子产品 (不含通讯卫星地面接收设备)、灯具、装饰物品、建材及化工产品、钢铁及其他金属材料 (贵金属	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					属除外的批发零售								
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	参股子公司	张家港	提供小额贷款、担保	30,000.00 万元	面向“三农”发放小额贷款、提供担保	133,505,600.00		42.84%	68.51%	是		201,974,420.51	
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	全资子公司	上海	物流配送	8,000.00 万元	金属材料的加工、仓储、销售，金属材料供给方案的技术服务，从事货物及技术的进出口业务	80,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	控股子公司	苏州	能源管理	3,000.00 万元	合同能源管理；节能技术的研发、咨询、服务等	18,000,000.00		60.00%	60.00%	是		12,132,537.32	
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	全资子公司	张家港	LED 外延片及芯片研发、生产、销售	25,000.00 万元	电子产品研发、制造、销售；电子领域内的技术开发、技术转让、技术咨询	237,500,000.00		95.00%	100.00%	是			

					及相关的技术服务； 自营和代理各类商品和技术的进出口业务								
张家港奥科森贸易有限公司	全资子公司	张家港	进出口贸易	500.00 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)	5,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	控股子公司	东莞	物流配送	500.00 万美元	生产和销售冷轧钢板、涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料，从事冷轧钢板、涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料的仓储、配送、	49,377,512.09		75.00%	75.00%	是		15,477,472.35	

					批发及进出口业务								
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	全资子公司	淮安	LED 外延片及芯片研发、生产、销售	60,000.00 万元	电子产品研发、制造、销售；室内外照明用灯具及装置生产、销售、安装、维修；电子领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	600,000,000.00		66.67%	100.00%	是			
广东润盛科技有限公司	张家港润盛科技材料有限公司全资子公司	东莞	物流配送	6,000.00 万元	从事铝合金板等金属材料的生产、配送、销售；货物进出口(法律、行政法规规定禁	60,000,000.00		75.00%	75.00%	是			

					止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营)；提供原材料供给方案的技术服务								
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	全资子公司	扬州	物流配送	15,000.00 万元	金属材料的加工、仓储、销售本公司自产产品，提供金属材料供给方案的技术服务，金属件热镀锌加工、喷塑，自营和代理各种商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口	30,000,000.00	95.00%	100.00%	是				



					的商品和技术除外)								
香港澳洋顺昌有限公司	广东澳洋顺昌金属制品有限公司全资子公司	香港	贸易	1 万港币	钢板采购及销售等	17,700.00		75.00%	75.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

本公司拥有张家港昌盛农村小额贷款有限公司42.84%的股权，属于第一大股东，张家港市秉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。张家港市秉升贸易有限公司与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，将其纳入本公司合并报表范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	161,645.00	--	--	329,519.72
人民币	--	--	161,645.00	--	--	329,519.72
银行存款：	--	--	173,645,773.78	--	--	61,730,119.03
人民币	--	--	159,911,016.09	--	--	43,803,732.70
美元	2,177,540.47	6.15280	13,397,971.01	2,922,301.52	6.0969	17,816,980.12
港币	424,298.18	0.79375	336,786.68	139,152.93	0.7862	109,406.21
其他货币资金：	--	--	60,856,861.51	--	--	35,787,210.00
人民币	--	--	60,626,829.36	--	--	35,787,210.00
美元	37,386.58	6.15280	230,032.15			
合计	--	--	234,664,280.29	--	--	97,846,848.75

如有因抵押、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应单独说明

截至2014年6月30日止，其他货币资金中信用证保证金53,982,079.38元，银行承兑汇票保证金6,874,282.13元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	48,680,172.43	48,330,938.94
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	48,880,172.43	48,330,938.94

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
本公司	2014年05月12日	2014年08月12日	5,070,000.00	
本公司	2014年02月18日	2014年08月18日	4,260,000.00	
江苏毅昌科技有限公司	2014年03月05日	2014年09月03日	2,267,108.23	
本公司	2014年05月13日	2014年11月13日	1,770,000.00	
本公司	2014年02月24日	2014年08月24日	1,200,000.00	
合计	--	--	14,567,108.23	--

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
木林森股份有限公司	2014年06月13日	2014年12月13日	5,929,162.61	
深圳创维-RGB 电子有限公司	2014年03月05日	2014年08月02日	2,998,885.09	
广州创维平面显示科技有限公司	2014年06月11日	2014年11月10日	2,872,037.94	
江苏毅昌科技有限公司	2014年03月05日	2014年09月03日	2,267,108.23	
广州市惠迪电子科技有限公司	2014年03月19日	2014年09月19日	2,136,044.00	
合计	--	--	16,203,237.87	--

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贷款应收利息	2,243,570.38	9,426,171.70	3,844,370.36	7,825,371.72
合计	2,243,570.38	9,426,171.70	3,844,370.36	7,825,371.72

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	334,489.63 3.86	100.00%	3,921,023.3 6	1.04%	374,893.9 29.27	100.00%	1,669,358.69	0.45%
组合小计	334,489.63 3.86	100.00%	3,921,023.3 6	1.04%	374,893.9 29.27	100.00%	1,669,358.69	0.45%
合计	334,489.63 3.86	--	3,921,023.3 6	--	374,893.9 29.27	--	1,669,358.69	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例		金额	比例		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
6 个月以内(含)	301,942,541.66	91.35%		362,427,006.55	96.68%		
7-12 个月	22,697,406.20	6.03%	2,269,740.62	6,307,787.90	1.68%	630,778.79	
1 年以内小计	324,639,947.86	97.38%	2,269,740.62	368,734,794.45	98.36%	630,778.79	

1 至 2 年	8,807,751.55	2.34%	1,321,162.73	5,819,603.67	1.55%	872,940.55
2 至 3 年	889,768.05	0.24%	177,953.61	217,364.75	0.06%	43,472.95
3 至 4 年	152,166.40	0.04%	152,166.40	122,166.40	0.03%	122,166.40
合计	334,489,633.86	--	3,921,023.36	374,893,929.27	--	1,669,358.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海博俊精密部件有限公司	非关联方	16,716,344.47	1 年以内	5.00%
木林森股份有限公司	非关联方	16,335,138.81	1 年以内	4.88%
苏州州巧精密金属有限公司	非关联方	15,345,730.05	1 年以内	4.59%
昆山乙盛机械工业有限公司	非关联方	13,032,586.86	1 年以内	3.90%
东莞东山精密制造有限公司	非关联方	12,274,946.12	1 年以内	3.67%
合计	--	73,704,746.31	--	22.04%

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
张家港固耐特围栏系统有限公司	联营企业	185,335.15	0.06%
合计	--	185,335.15	0.06%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	37,679,050.78	100.00%	3,332,097.99	8.84%	32,350,526.94	100.00%	1,709,149.14	5.28%
组合小计	37,679,050.78	100.00%	3,332,097.99	8.84%	32,350,526.94	100.00%	1,709,149.14	5.28%
合计	37,679,050.78	--	3,332,097.99	--	32,350,526.94	--	1,709,149.14	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	9,238,727.58	24.52%	461,936.39	32,103,312.51	99.24%	1,605,165.62
1 至 2 年	28,400,000.00	75.38%	2,840,000.00	39,593.70	0.12%	3,959.37
2 至 3 年				12,620.73	0.04%	2,524.15
3 至 4 年	20,323.20	0.05%	10,161.60	195,000.00	0.60%	97,500.00
4 至 5 年	20,000.00	0.05%	20,000.00			
合计	37,679,050.78	--	3,332,097.99	32,350,526.94	--	1,709,149.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

**(3) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	非关联方	26,400,000.00	2 年以内	70.07%
江苏金农信息股份有限公司	非关联方	6,200,000.00	1 年以内	16.45%
张家港市塘市建筑工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	2 年以内	5.31%
张家港市国家税务局	非关联方	1,934,959.65	1 年以内	5.14%
张家港市东方法律服务所	非关联方	280,620.00	1 年以内	0.74%
合计	--	36,815,579.65	--	97.71%

注：其中定项现金池融资为 500 万元，定项现金池融资为本公司下属子公司昌盛小贷根据江苏省金融办发布的《江苏省小额贷款公司资金头寸调剂管理暂行办法》来办理的业务。

**(4) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
张家港固耐特围栏系统有限公司	联营企业	112,500.00	0.03%
合计	--	112,500.00	0.03%

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	119,831,812.57	97.40%	84,794,157.24	98.19%
1 至 2 年	1,774,065.36	1.44%	136,017.31	0.16%
2 至 3 年	37,742.03	0.03%	1,420,748.62	1.65%
3 年以上	1,393,216.24	1.13%	5,138.00	0.01%
合计	123,036,836.20	--	86,356,061.17	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海武钢华东销售有限公司	非关联方	12,627,479.64	1 年以内	材料未到
江苏天隼物流有限公司	非关联方	11,088,721.29	1 年以内	设备税单未到
江苏大华钢铁有限公司	非关联方	10,891,187.92	1 年以内	材料未到
江苏农垦盐城建设工程有限公司昆山分公司	非关联方	8,323,524.53	1 年以内	工程未结算
OTAI DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	非关联方	7,998,640.00	1 年以内	设备未到
合计	--	50,929,553.38	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 预付款项的说明

账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
威泰钢铁股份有限公司	1,358,538.24	预付设备款
小 计	1,358,538.24	

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	132,015,298.66		132,015,298.66	138,575,208.24		138,575,208.24
在产品	17,444,661.18		17,444,661.18	5,026,963.38		5,026,963.38
库存商品	56,599,967.51		56,599,967.51	72,131,650.18		72,131,650.18
合计	206,059,927.35		206,059,927.35	215,733,821.80		215,733,821.80

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

可抵扣进项税	38,202,683.35	21,999,349.00
预缴营业税	71,599.70	55,112.00
预缴所得税	315,810.78	119,516.29
应收担保代偿款	8,441,733.33	10,125,733.33
计提担保赔偿准备	-8,441,733.33	-10,125,733.33
保函资产贴现-面值		
保函资产贴现-利息调整		
预缴教育费附加	857.00	1,132.68
预缴城市维护建设税	1,199.85	1,585.76
预缴房产税	134,022.27	24,384.91
交行蕴通财富	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	48,726,172.95	52,201,080.64

## 9、发放贷款及垫款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证贷款	218,860,000.00	317,305,000.00
抵押贷款	279,505,151.00	198,730,000.00
合 计	498,365,151.00	516,035,000.00
贷款损失准备	9,158,201.51	7,334,200.00
账面价值	489,206,949.49	508,700,800.00

### (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(%)	期末净值
正常	487,160,151.00	4,871,601.51	1.00	482,288,549.49
关注	1,830,000.00	36,600.00	2.00	1,793,400.00
次级	1,750,000.00	437,500.00	25.00	1,312,500.00
可疑	7,625,000.00	3,812,500.00	50.00	3,812,500.00
合 计	498,365,151.00	9,158,201.51		489,206,949.49

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	在被投资 单位持股 比例与表	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
-----------	------	------	------	------	------	--------------------	---------------------	----------------------	------	--------------	------------



								表决权比例不一致的说明			
张家港固耐特围栏系统有限公司	权益法	5,935,022.00	5,247,042.49	-707,466.09	4,539,576.40	24.67%	24.67%				
张家港东部高新金属制品有限公司	权益法	11,900,000.00	8,865,437.37	-31,508.64	8,833,928.73	20.00%	20.00%				
合计	--	17,835,022.00	14,112,479.86	-738,974.73	13,373,505.13	--	--	--			

## 11、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,092,113.75			34,092,113.75
1.房屋、建筑物	34,092,113.75			34,092,113.75
二、累计折旧和累计摊销合计	2,776,564.02	767,072.56		3,543,636.58
1.房屋、建筑物	2,776,564.02	767,072.56		3,543,636.58
三、投资性房地产账面净值合计	31,315,549.73	-767,072.56		30,548,477.17
五、投资性房地产账面价值合计	31,315,549.73	-767,072.56		30,548,477.17
1.房屋、建筑物	31,315,549.73			30,548,477.17

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	444,881,183.48	151,493,745.22	579,284.43	595,795,644.27
其中：房屋及建筑物	174,656,924.99	5,652,621.22	439,491.00	179,870,055.21
机器设备	253,209,867.90	145,098,449.02		398,308,316.92
运输工具	5,996,087.50	465,856.97		6,461,944.47
电子设备	5,585,173.76	-3,825.88	106,291.03	5,475,056.85

办公设备	5,433,129.33		280,643.89	33,502.40	5,680,270.82
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	88,046,259.65		17,397,624.64	167,323.06	105,276,561.23
其中：房屋及建筑物	25,690,709.93		3,803,545.08	59,331.24	29,434,923.77
机器设备	53,527,281.32		12,438,323.39		65,965,604.71
运输工具	3,359,182.23		645,144.92		4,004,327.15
电子设备	3,293,400.98		66,909.95	89,507.26	3,270,803.67
办公设备	2,175,685.19		443,701.30	18,484.56	2,600,901.93
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	356,834,923.83		--		490,519,083.04
电子设备			--		
办公设备			--		
电子设备			--		
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	356,834,923.83		--		490,519,083.04
其中：房屋及建筑物	148,966,215.06		--		150,435,131.44
机器设备	199,682,586.58		--		332,342,712.21
运输工具	2,636,905.27		--		2,457,617.32
电子设备	2,291,772.78		--		2,204,253.18
办公设备	3,257,444.14		--		3,079,368.89

本期折旧额 17,397,624.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 131,274,953.11 元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

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
能源技术公司项目				941,341.94		941,341.94
淮安澳洋光电 LED 一期项目	103,880,170.09		103,880,170.09	50,200,199.45		50,200,199.45
江苏澳洋顺昌光电新建办公楼	380,936.60		380,936.60	380,936.60		380,936.60
合计	104,261,106.69		104,261,106.69	51,522,477.99		51,522,477.99

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
能源技术公司项目	14,000,000.00	941,341.94	2,709,974.01	3,651,315.95		148.32%	100.00				自筹资金	
淮安澳洋光电 LED 一期项目	600,000.00	50,200,199.45	181,303,607.80	127,623,637.16		67.07%	49.76				自筹资金	103,880,170.09
江苏澳洋顺昌光电新建办公楼	20,000,000.00	380,936.60				1.90%	1.90				自筹资金	380,936.60
合计	834,000,000.00	51,522,477.99	184,013,581.81	131,274,953.11		--	--			--	--	104,261,106.69

## 14、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未安装设备	53,761.00	107,559.44		161,320.44
合计	53,761.00	107,559.44		161,320.44

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,261,642.37	4,205,748.00		87,467,390.37
土地使用权	82,862,235.35	4,153,748.00		87,015,983.35
软件	399,407.02	52,000.00		451,407.02
二、累计摊销合计	5,889,492.10	885,507.23		6,774,999.33
土地使用权	5,513,485.77	880,379.03		6,393,864.80

软件	376,006.33	5,128.20		381,134.53
三、无形资产账面净值合计	77,372,150.27	3,320,240.77		80,692,391.04
土地使用权	77,348,749.58			80,622,118.55
软件	23,400.69			70,272.49
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	77,372,150.27	3,320,240.77		80,692,391.04
土地使用权	77,348,749.58			80,622,118.55
软件	23,400.69			70,272.49

本期摊销额 885,507.23 元。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
信息公告费	167,775.14		156,768.90		11,006.24	
绿化费	303,312.67	44,560.00	171,299.39		176,573.28	
设备维修费	11,583.35		3,547.40		8,035.95	
合计	482,671.16	44,560.00	331,615.69		195,615.47	--

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,771,562.93	843,833.00
可抵扣亏损	794,745.21	563,975.49
未到期责任准备	68,034.38	79,056.25
担保赔偿准备	1,391,466.67	1,601,966.67
可抵扣股权激励成本	973,863.64	
小计	4,999,672.83	3,088,831.41
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备影响	7,253,121.35	
可抵扣亏损	3,178,980.84	
未到期责任准备	544,275.00	
担保赔偿准备	11,131,733.33	
可扣除股权激励成本	3,895,454.55	
小计	26,003,565.07	

## 18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,378,507.83	3,874,613.52			7,253,121.35
十四、其他	20,782,383.33	1,824,001.51	1,772,175.00		20,834,209.84
合计	24,160,891.16	5,698,615.03	1,772,175.00		28,087,331.19

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地费用	12,401,293.18	3,176,909.91
合计	12,401,293.18	3,176,909.91

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	46,987,680.10	51,030,251.15
抵押借款		17,000,000.00
保证借款	358,648,755.77	616,208,674.55
合计	405,636,435.87	684,238,925.70

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,167,148.98	30,003,857.12
合计	12,167,148.98	30,003,857.12

下一会计期间将到期的金额 12,167,148.98 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	33,310,546.06	26,409,820.02
工程设备款	26,335,115.73	11,250,433.58
合计	59,645,661.79	37,660,253.60

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
江苏澳洋精品服饰有限公司	6,400.00	
合计	6,400.00	

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国十五冶金建设有限公司	707,837.81	工程款
小 计	707,837.81	

## 23、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	15,746,990.55	18,198,365.79
预收利息	4,678,009.28	3,167,641.13

合计	20,424,999.83	21,366,006.92
----	---------------	---------------

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,790,599.58	18,648,829.30	24,246,097.39	4,193,331.49
二、职工福利费		1,185,215.21	1,185,215.21	
三、社会保险费	16,435.00	2,300,846.88	2,300,846.88	16,435.00
其中：医疗保险费	3,895.00	1,480,900.16	1,480,900.16	3,895.00
基本养老保险费	10,640.00	498,915.46	498,915.46	10,640.00
失业保险	760.00	155,185.41	155,185.41	760.00
工伤保险费	760.00	53,637.88	53,637.88	760.00
生育保险费	380.00	101,519.97	101,519.97	380.00
大病统筹		10,688.00	10,688.00	
四、住房公积金		747,177.00	747,177.00	
六、其他		24,876.00	24,876.00	
工会经费和职工教育经费		24,876.00	24,876.00	
合计	9,807,034.58	22,906,944.39	28,504,212.48	4,209,766.49

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,535,881.02	484,411.36
营业税	362,298.32	778,616.68
企业所得税	20,171,217.83	13,973,791.75
个人所得税	92,807.65	89,267.14
城市维护建设税	100,522.05	157,816.58
教育费附加	76,093.61	136,359.91
印花税	84,077.11	145,528.41
房产税	661,884.25	579,208.11
土地使用税	251,959.77	218,244.05

其他税种	83,846.22	120,735.77
合计	23,420,587.83	16,683,979.76

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,889,618.01	2,375,525.95
合计	1,889,618.01	2,375,525.95

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
拆借资金	2,000,000.00	16,050,000.00
押金保证金	6,428,141.52	4,537,708.20
其他	231,145.75	142,086.14
合计	8,659,287.27	20,729,794.34

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
香港昌正有限公司	2,982.64	2,982.64
张家港博盛金属制品有限公司	52,136.75	
合计	55,119.39	2,982.64

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
张家港保税区锦泰农村小额贷款有限公司	2,000,000.00	拆借资金
姚萍	1,700,000.00	代偿保证金
张家港飞腾铝塑板有限公司	700,000.00	保证金
小计	4,400,000.00	



## 28、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	3,322,450.00		88,175.00	3,234,275.00
合计	3,322,450.00		88,175.00	3,234,275.00

## 预计负债说明

期末预计负债系本公司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。

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	109,679,499.98	63,823,333.33
合计	109,679,499.98	63,823,333.33

## 其他非流动负债说明

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铝板配送	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
物流系统	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与资产相关
MOCVD 设备	62,833,333.33	50,000,000.00	4,583,333.34		108,249,999.99	与资产相关
扬州基础设施补贴		550,000.00	5,500.01		544,499.99	与资产相关
合计	63,823,333.33	50,550,000.00	4,693,833.35		109,679,499.98	--

A、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3万元；

B、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7.5万元。

C、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设备补助款的函》，子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司截止本报告期末累计收到淮安市财政局给予公司“MOCVD设备补助资金”11,500万元，其中2012年收到1,500万元，2013年收到5,000万元，2014年收到5,000万元。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458.33万元。

D、报告期内，公司收到江苏省高邮城南经济新区管委会给予扬州顺昌基础设施补贴款（土地）55万元，按土地使用年限50年平均计入当期损益，本期计入营业外收入0.55万元。

### 30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	364,800,000.00				77,111,666.00	77,111,666.00	441,911,666.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

(1)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》，决定以2014年2月10日作为激励计划授予日，向全部66名激励对象授予限制性股票10,445,000股，每股面值1元，授予价格3.04元，本次增加股本10,445,000股。

(2)经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏澳洋顺昌股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕55号）核准，公司获准向特定对象定向增发不超过10,000.00万股人民币普通股（A股）股票，每股面值1元。实际发行66,666,666股，每股发行价格为人民币7.50元，本次增加股本66,666,666股。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,300,741.23	440,481,542.13		441,782,283.36
其他资本公积		3,895,454.55		3,895,454.55
合计	1,300,741.23	444,376,996.68		445,677,737.91

资本公积说明

(1)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》，决定以2014年2月10日作为激励计划授予日，向全部66名激励对象授予限制性股票10,445,000股，每股面值1元，授予价格3.04元，本次增加资本公积21,307,800.00元。

(2)经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏澳洋顺昌股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕55号）核准，公司获准向特定对象定向增发不超过10,000.00万股人民币普通股（A股）股票，每股面值1元。实际发行66,666,666股，每股发行价格为人民币7.50元，扣除发生费用14,159,586.87元，本次增加资本公积419,173,742.13元。

(3)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》，决定以2014年2月10日作为激励计划授予日，向全部66名激励对象授予限制性股票10,445,000股，每股面值1元，授予价格3.04元，截止本期末确认期权成本增加资本公积3,895,454.55元。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,434,622.15			43,434,622.15
合计	43,434,622.15			43,434,622.15

### 33、一般风险准备

一般风险准备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	4,748,135.75	-	-	4,748,135.75
合计	4,748,135.75	-	-	4,748,135.75

### 34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	342,448,566.95	--
调整后年初未分配利润	342,448,566.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,483,616.44	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	30,019,600.00	
期末未分配利润	380,912,583.39	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2014年2月18日召开的2013年年度股东大会审议通过，利润分配按审议通过日的总股本375,245,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.8元(含税)，共计分配30,019,600.00元。

### 35、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	691,033,988.56	665,635,578.25
其他业务收入	22,789,009.36	9,156,663.45
营业成本	552,022,820.30	539,862,812.38

合并报表营业收入含合并张家港昌盛农村小额贷款有限公司贷款利息收入、手续费及佣金收入。

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

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
主动物流配送	567,374,397.27	496,023,686.60	603,765,011.92	527,337,822.89
委托物流配送	16,916,660.88	8,485,632.70	9,257,915.87	7,473,858.61
贷款利息收入	37,166,873.69	5,907,294.56	47,198,104.82	5,896,659.55
担保手续费及佣金收入	1,088,550.00	10,032.69	1,048,900.00	116,205.63
LED 收入	68,487,506.72	41,619,073.85	4,109,235.40	4,685,061.29
能源收入			256,410.24	
合计	691,033,988.56	552,045,720.40	665,635,578.25	545,509,607.97

**(3) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	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
江苏省	345,354,942.18	275,893,401.78	352,364,619.05	288,774,055.18
上海市	53,503,388.01	42,742,204.97	52,497,943.48	43,023,740.77
浙江省	16,474,103.91	13,160,653.04	23,553,981.99	19,303,240.24
广东省	214,737,416.88	171,547,093.14	180,039,990.35	147,548,520.19
其他地区	60,964,137.58	48,702,367.47	57,179,043.38	46,860,051.59
合计	691,033,988.56	552,045,720.40	665,635,578.25	545,509,607.97

**(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	27,137,149.89	3.80%
第二名	21,740,714.08	3.05%
第三名	20,734,581.24	2.90%
第四名	20,473,357.38	2.87%
第五名	19,111,972.14	2.68%
合计	109,197,774.73	15.30%

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,169,523.06	1,391,992.56	
城市维护建设税	396,939.46	269,249.51	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	373,500.45	231,716.43	
合计	1,939,962.97	1,892,958.50	--

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,549,498.80	3,505,960.43
折旧费	197,172.81	211,890.18
办公费、差旅费、会务费、通信费	893,383.58	708,643.83
业务招待费	245,861.29	239,903.87
报关费	183,891.45	144,933.77
运杂费	6,022,211.71	5,764,279.80
其他	355,196.49	649,495.41
合计	11,447,216.13	11,225,107.29

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,854,493.18	5,082,313.15
折旧费	3,568,917.78	2,785,967.44
无形资产摊销	1,136,841.52	1,038,983.43
业务招待费	313,309.29	1,049,875.50
税金	1,524,240.15	894,473.37
其他	5,131,752.81	4,896,081.61
合计	21,529,554.73	15,747,694.50

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,642,938.89	11,536,025.71
减：利息收入	1,685,332.77	240,018.41
汇兑损益	2,391,595.30	395,712.85
手续费及其他	334,765.32	423,464.73
合计	11,683,966.74	12,115,184.88

#### 40、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-738,974.73	-1,433,032.74
处置长期股权投资产生的投资收益		1,241,300.00
合计	-738,974.73	-191,732.74

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港固耐特围栏系统有限公司	-707,466.09	-686,290.69	被投资单位本期亏损
张家港东部高新金属制品有限公司	-31,508.64	-746,742.05	被投资单位本期亏损增加
合计	-738,974.73	-1,433,032.74	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,874,613.52	630,844.63
十四、其他	51,826.51	-1,947,450.00
合计	3,926,440.03	-1,316,605.37

## 42、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	173,765.23	43,476.94	173,765.23
政府补助	9,105,164.30	1,504,474.95	9,105,164.30
其他	227,274.98	187,864.79	227,274.98
合计	9,506,204.51	1,735,816.68	9,506,204.51

## 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,642.57	47,707.89	
其中：固定资产处置损失	21,642.57	47,707.89	21,642.57
其他	3,369.93	13,145.79	3,369.93
合计	25,012.50	60,853.68	25,012.50

## 44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,245,010.97	17,896,964.39
递延所得税调整	1,910,841.42	745,588.20
合计	25,155,852.39	18,642,552.59

## 45、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	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,478,409.05
非经常性损益	B	7,025,288.56
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	61,453,120.49
期初股份总数	D	364,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F1	10,445,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	4
发行新股或债转股等增加股份数	F2	66,666,666.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	3
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K + F2 \times G2/K - H \times I/K - J$	405,096,666.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.16904
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15170

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,478,409.05
非经常性损益	B	7,025,288.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	61,453,120.49
计算基本每股收益时期末发行在外的普通股加权平均数	D	405,096,666.33
加：股份期权增加股份数	E	471,790.46
期末普通股的加权平均数（稀释）	$F=D+E$	405,568,456.80
稀释每股收益	$G=A/F$	0.1689
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	$H=C/F$	0.1515

## 46、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-5,207.39	-2,173.28
小计	-5,207.39	-2,173.28
合计	-5,207.39	-2,173.28

## 47、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业外收入	4,638,605.93
利息收入	1,685,332.77



合计	6,323,938.70
----	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他货币资金中支付的现金	5,069,651.51
营业费用中支付的现金	7,700,426.52
管理费用中支付的现金	5,445,062.10
财务费用中支付的现金	339,972.71
支付经营性往来净款	7,226,277.28
合计	45,781,390.12

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到政府投资补贴款	50,550,000.00
合计	50,550,000.00

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	88,942,074.66	72,092,902.01
加：资产减值准备	3,926,440.03	-1,316,605.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,397,624.64	11,150,820.53
无形资产摊销	885,507.23	843,983.46
长期待摊费用摊销	331,615.69	179,214.25
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）	-152,122.66	4,230.95
财务费用（收益以“-”号填列）	10,642,938.89	12,115,184.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-738,974.73	-191,732.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,910,841.42	-745,588.20

存货的减少（增加以“-”号填列）	9,673,894.45	4,332,759.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,914,054.83	52,581,503.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,615,561.76	-60,160,023.93
其他	3,261,488.59	10,086,315.70
经营活动产生的现金流量净额	189,789,261.96	100,972,964.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	173,807,418.78	73,323,572.03
减：现金的期初余额	62,059,638.75	65,276,555.71
现金及现金等价物净增加额	111,747,780.03	8,047,016.32

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	173,807,418.78	62,059,638.75
其中：库存现金	161,645.00	329,519.72
可随时用于支付的银行存款	173,645,773.78	61,730,119.03
三、期末现金及现金等价物余额	173,807,418.78	62,059,638.75

### 现金流量表补充资料的说明

2013年12月31日其他货币资金余额35,787,210.00元，系公司信用证应付票据保证金等存款，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

2014年6月30日其他货币资金余额60,856,861.51元，系公司信用证、应付票据保证金等存款，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
澳洋集团有限公司	控股股东	有限公司	张家港	沈学如	实业投资和股权投资	63,000 万元	35.02%	35.02%	沈学如	70406126-6

## 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
张家港固耐特围栏系统有限公司	外商投资企业	张家港	徐律	生产金属围栏、栅栏、护栏、钢筋焊接网、销售自产产品	288 万美元	24.67%	24.67%	联营企业	77803068-1
张家港东部高新金属制品有限公司	外商投资企业	张家港	LEE KWANG JAE	钢材的剪切加工、销售及配送业务，销售自产产品	600 万美元	20.00%	20.00%	联营企业	79830951-6

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	77054443-4
江苏澳洋生态农林发展有限公司	实际控制人控制的企业	67897352-7
张家港博盛金属材料有限公司	联营企业的控股子公司	75142391-X
江苏澳洋精品服饰有限公司	实际控制人控制的企业	58664111-1

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例		比例
张家港澳洋顺康医院有限公司	体检费	市价			10,475.97	100.00%
江苏澳洋生态农林发展有限公司	农产品	市价			160.00	100.00%
张家港博盛金属材料有限公司	电费	市价	332,890.64	5.71%	332,845.47	14.73%
江苏澳洋精品服饰有限公司	礼品	市价	6,400.00	100.00%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
张家港固耐特围栏系统有限公司	钢材	市价	164,563.72	0.03%	638,074.34	0.45%
张家港固耐特围栏系统有限公司	LED 灯具	市价			23,931.62	4.80%
张家港东部高新金属制品有限公司	纸筒	市价			6,837.61	0.08%

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	张家港固耐特围栏系统有限公司	厂房	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	市场价格	225,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
澳洋集团有限公司	本公司	5,704,466.88	2013年07月15日	2014年07月15日	否
澳洋集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2013年08月01日	2014年08月01日	否
澳洋集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2013年09月29日	2014年09月26日	否
澳洋集团有限公司	本公司	3,882,252.83	2014年01月09日	2014年07月08日	否
澳洋集团有限公司	本公司	1,434,394.88	2014年01月29日	2014年07月25日	否
澳洋集团有限公司	本公司	6,727,784.21	2014年02月11日	2014年08月08日	否
澳洋集团有限公司	本公司	1,197,874.97	2014年02月27日	2014年08月26日	否
澳洋集团有限公司	本公司	9,045,240.69	2014年03月10日	2014年09月05日	否
澳洋集团有限公司	本公司	1,050,619.52	2014年04月02日	2014年09月29日	否
澳洋集团有限公司	本公司	2,595,119.31	2014年04月10日	2014年10月07日	否
澳洋集团有限公司	本公司	5,241,966.99	2014年04月17日	2014年10月14日	否
澳洋集团有限公司	本公司	1,142,740.35	2014年04月24日	2014年10月21日	否
澳洋集团有限公司	本公司	7,163,705.84	2014年05月09日	2014年11月05日	否
澳洋集团有限公司	本公司	9,594,717.42	2014年05月23日	2014年11月19日	否
澳洋集团有限公司	本公司	3,071,432.66	2014年06月25日	2014年12月22日	否
澳洋集团有限公司	本公司	18,473,254.21	2014年06月26日	2014年12月23日	否
澳洋集团有限公司	本公司	2,964,791.28	2014年06月26日	2014年12月22日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	766,905.73	2014年01月02日	2014年07月01日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	1,386,661.52	2014年01月06日	2014年07月04日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	1,594,316.67	2014年01月09日	2014年07月08日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	4,910,281.97	2014年01月13日	2014年07月11日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	1,504,012.09	2014年01月20日	2014年07月18日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	957,194.66	2014年02月12日	2014年08月11日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	2,105,606.97	2014年02月12日	2014年08月11日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	1,513,188.87	2014年03月12日	2014年09月08日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	3,711,172.44	2014年03月19日	2014年09月15日	否

澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	638,678.67	2014年04月10日	2014年10月07日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	686,893.73	2014年04月15日	2014年10月11日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	3,426,947.04	2014年04月25日	2014年10月22日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	1,349,529.31	2014年06月10日	2014年12月05日	否
澳洋集团有限公司	张家港润盛科技材料有限公司	2,892,149.79	2014年06月13日	2014年12月10日	否

关联担保情况说明

#### (4) 其他关联交易

2014年1-6月和2013年1-6月，本公司关键管理人员报酬总额分别为74.24万元和94.03万元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港固耐特围栏系统有限公司	185,335.15		338,696.60	
小计		185,335.15		338,696.60	
其他应收款	张家港固耐特围栏系统有限公司	112,500.00	5,625.00		
小计		112,500.00	5,625.00		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏澳洋精品服饰有限公司	6,400.00	
小计		6,400.00	
其他应付款	张家港博盛金属材料有限公司	52,136.75	
其他应付款	香港昌正有限公司	2,982.64	2,982.64
小计		55,119.39	2,982.64

## 九、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
本期					
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张益民	金融担保纠纷	张家港市人民法院	145.00	中信铜业在代还过程中。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	何卫东	金融担保纠纷	张家港市人民法院	59.00	已开庭，判决书公告中。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市周氏玻璃有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	18.00	已开庭，判决书公告中。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市锦程纺织有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	308.00	约定9/10担保人履行代偿。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	苏州王在于设计顾问有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	175.00	未按调解书执行，现已申请执行担保人。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市鼎鑫科技有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	130.00	已查封张建丰农商行股权，及中行抵押物。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市玉豪服饰有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	60.00	已达成调解
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	刘金华	金融担保纠纷	张家港市人民法院	53.00	7/11去法院签调解协议。（10/1结清）
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港保税区信洲化工有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	200.00	已起诉未开庭。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	赵俊贤	金融担保纠纷	张家港市人民法院	50.00	7/7开庭。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港天一鱼港餐饮有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	200.00	已起诉未开庭。
以前年度					
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市长荣纺织有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	175.5	已开庭，判决书已出（借款人涉及刑事案件）
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	江苏祥乐集团有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	300	企业已破产，法院正在走流程。
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	黄剑	金融担保纠纷	张家港市人民法院	35	已收到还款
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港市海通纺织品有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	130	判决书已出，已向担保人执行
江苏澳洋顺昌股份有限公司	济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	购销合同	苏州市中级人民法院	2,640.00	审理中，详见十（三）
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	金益、张家港市益朔制衣有限公司、张家	金融借款纠纷	张家港市人民法院	80	已申请执行

	港市科德金属制品有限公司、周爱华				
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	苏州阿波罗光伏科技有限公司	金融担保纠纷	张家港市人民法院	1,012.57	已判决, 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责任, 已申请强制执行, 本期收到还款168.4????844.17??
合计				5,771.07	

## 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

截至2014年6月30日, 子公司张家港昌盛农村小额贷款公司为非关联方贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额(元)	开始日期	结束日期	备注
张家港市大昌汽车贸易有限公司	金融借款担保	6,500,000.00	13/12/20	14/12/18	苏州永顺宏船务有限公司、邵发祥、林华、宋筱筱、张家港市汇众汽车销售有发公司提供担保
江苏凤凰船舶装备制造有限公司	金融借款担保	10,000,000.00	14/01/17	15/01/17	瞿刘华、包仁平、张家港市南城房地产有限公司提供担保
张家港市华林热镀锌有限公司	金融借款担保	5,000,000.00	14/01/16	15/01/16	李雅华、黄林、黄松、上海松盈国际贸易有限公司提供担保; 华昌东方广场办公楼抵押
张家港市宝力管柱有限公司	金融借款担保	5,000,000.00	14/03/11	14/09/03	张家港市双山建筑工程有限公司、路建明、周玉才、张家港市鑫鑫地基基础工程有限公司提供担保
张家港市东升电子有限公司	金融借款担保	3,000,000.00	14/03/13	15/03/10	陆胜丰、赵丽华、张家港市盛丰电子有限公司提供担保
张家港保税区佳创贸易有限公司	金融借款担保	10,000,000.00	14/04/24	15/03/31	胡玉兴提供担保
江苏齐力建设工程有限公司	金融借款担保	10,000,000.00	14/05/23	15/05/21	祁萍、孙永宝、张家港市凤凰城乡投资发展有限公司提供担保
	合计	49,500,000.00			

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。



## 十一、其他重要事项

### 1、其他

(1) 与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司往来

本公司于2012年12月30日与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司签订《年度购销合同》，约定公司2013年2月5日支付2,640.00万元货款，济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司于2013年5月6日前交付货物，对方未按时交付货物，公司于2013年8月6日向苏州市中级人民法院提起诉讼。济南铁路经营集团有限公司于2013年10月10日向济南铁路运输中级法院提起诉讼，要求撤销采购合同，2014年1月10日济南铁路运输中级法院作出撤销采购合同的判决，公司正在向山东省高级人民法院提起上诉。同时，公司向苏州市中级人民法院申请对济南铁路经营集团有限公司实施财产保全，苏州市中级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。针对该笔业务按年限计提了264万元的坏账准备，截止本财务报表批准报出日该案件无实质性进展。

(2) 计提担保赔偿准备的情况说明

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上期全额计提担保赔偿准备金，本期收到还款1,684,000.00元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	169,085,661.42	100.00%	2,067,592.13	1.22%	190,446,878.45	100.00%	1,398,542.79	0.73%
组合小计	169,085,661.42	100.00%	2,067,592.13	1.22%	190,446,878.45	100.00%	1,398,542.79	0.73%
合计	169,085,661.42	--	2,067,592.13	--	190,446,878.45	--	1,398,542.79	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含)	154,123,235.59	91.15%		180,131,105.17	94.59%	
7-12 个月	6,129,413.09	3.63%	612,941.31	5,061,524.30	2.66%	506,152.43
1 年以内小计	160,252,648.68	94.78%	612,941.31	185,192,629.47	97.25%	506,152.43
1 至 2 年	8,673,696.89	5.13%	1,301,054.53	5,123,851.13	2.69%	768,577.67
2 至 3 年	7,149.45	0.00%	1,429.89	8,231.45	0.00%	1,646.29
3 至 4 年	152,166.40	0.09%	152,166.40	122,166.40	0.06%	122,166.40
合计	169,085,661.42	--	2,067,592.13	190,446,878.45	--	1,398,542.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海博俊精密部件有限公司	非关联方	16,716,344.47	1 年以内	9.89%
昆山乙盛机械工业有限公司	非关联方	12,518,797.64	1 年以内	7.40%
苏州州巧精密金属有限公司	非关联方	9,385,405.63	1 年以内	5.55%
烟台正乙精密电子有限公司	非关联方	8,002,151.69	1 年以内	4.73%
昆山铭佳利电子制品有限公司	非关联方	5,136,634.77	1 年以内	3.04%

合计	--	51,759,334.20	--	30.61%
----	----	---------------	----	--------

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
张家港固耐特围栏系统有限公司	联营企业	185,335.15	0.11%
张家港奥科森贸易有限公司	子公司	5,110,446.35	3.02%
合计	--	5,295,781.50	3.13%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	69,398,940.85	100.00%	2,869,907.15	4.12%	136,660,246.20	100.00%	1,442,256.83	1.06%
组合小计	69,398,940.85	100.00%	2,869,907.15	4.12%	136,660,246.20	100.00%	1,442,256.83	1.06%
合计	69,398,940.85	--	2,869,907.15	--	136,660,246.20	--	1,442,256.83	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	40,978,940.85	59.05%	9,907.15		136,605,774.94	99.96%	1,428,779.95	
1 至 2 年	28,400,000.00	40.92%	2,840,000.00		34,173.73	0.03%	3,417.37	

2 至 3 年				297.53	0.00%	59.51
3 至 4 年				20,000.00	0.01%	10,000.00
4 至 5 年	20,000.00	0.03%	20,000.00			
合计	69,398,940.85	--	2,869,907.15	136,660,246.20	--	1,442,256.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	子公司	40,780,797.85	1 年以内	58.76%
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	非关联方	26,400,000.00	2 年以内	38.04%
张家港市塘市建筑工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	2 年以内	2.88%
张家港固耐特围栏系统有限公司	合营公司	112,500.00	1 年以内	0.16%
大全集团有限公司	非关联方	20,000.00	4 年以内	0.03%
合计	--	69,313,297.85	--	99.87%

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	子公司	40,780,797.85	58.76%
张家港固耐特围栏系统有限公司	合营公司	112,500.00	0.16%
合计	--	40,893,297.85	58.92%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
张家港润 盛科技材 料有限公 司	成本法	92,097,95 9.67	92,097,95 9.67		92,097,95 9.67	75.00%	75.00%				24,750,00 0.00
张家港昌 盛农村小 额贷款有 限公司	成本法	133,505,6 00.00	133,505,6 00.00		133,505,6 00.00	42.84%	68.51%	详见附注 四、(一)2 其他说明			24,485,76 6.67
江苏鼎顺 创业投资 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
上海澳洋 顺昌金属 材料有限 公司	成本法	80,000,00 0.00	80,000,00 0.00		80,000,00 0.00	100.00%	100.00%				
澳洋顺昌 能源技术 (苏州)有 限公司	成本法	18,000,00 0.00	18,000,00 0.00		18,000,00 0.00	60.00%	60.00%				
广东澳洋 顺昌金属 材料有限 公司	成本法	49,377,51 2.09	49,377,51 2.09		49,377,51 2.09	75.00%	75.00%				7,500,000 .00
张家港东 部高新金 属制品有 限公司	权益法	11,900,00 0.00	8,865,437 .37	-31,508.6 4	8,833,928 .73	20.00%	20.00%				
江苏澳洋 顺昌光电 技术有限 公司	成本法	237,500,0 00.00	237,500,0 00.00		237,500,0 00.00	95.00%	100.00%				
张家港奥 科森贸易 有限公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100.00%	100.00%				
扬州澳洋 顺昌金属 材料有限	成本法	28,500,00 0.00	28,500,00 0.00		28,500,00 0.00	95.00%	100.00%				

公司											
淮安澳洋 顺昌光电 技术有限 公司	成本法	400,000,0 00.00		400,000,0 00.00	400,000,0 00.00	66.67%	100.00%				
合计	--	1,085,881 ,071.76	682,846,5 09.13	399,968,4 91.36	1,082,815 ,000.49	--	--	--			56,735,76 6.67

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	331,234,703.18	281,890,462.48
其他业务收入	6,716,494.74	4,707,080.92
合计	337,951,197.92	286,597,543.40
营业成本	294,909,565.58	258,465,474.90

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
主动物流配送	326,708,390.53	292,362,872.45	280,509,773.43	256,681,286.50
委托物流配送	4,526,312.65	2,231,611.59	1,380,689.05	1,473,552.83
合计	331,234,703.18	294,594,484.04	281,890,462.48	258,154,839.33

##### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
江苏省	263,791,441.89	234,611,600.09	232,502,648.18	212,925,557.17
上海市	32,180,768.82	28,621,025.80	25,518,224.95	23,369,550.02
浙江省	7,588,891.80	6,749,430.67	16,003,984.34	14,656,423.53
安徽省	7,500,052.95	6,670,418.91	4,896,148.55	4,483,885.09
其他地区	20,173,547.72	17,942,008.57	2,969,456.46	2,719,423.52

合计	331,234,703.18	294,594,484.04	281,890,462.48	258,154,839.33
----	----------------	----------------	----------------	----------------

#### (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,294,316.95	6.01%
第二名	19,111,972.14	5.66%
第三名	14,663,957.12	4.34%
第四名	10,262,017.61	3.04%
第五名	7,281,624.69	2.15%
合计	71,613,888.51	21.20%

### 5、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

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	56,735,766.67	24,397,513.04
权益法核算的长期股权投资收益	-31,508.64	-686,290.69
合计	56,704,258.03	23,711,222.35

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	24,485,766.67	24,397,513.04	本期分配现金股利
张家港润盛科技有限公司	24,750,000.00		本期分配现金股利
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	7,500,000.00		本期分配现金股利
合计	56,735,766.67	24,397,513.04	--

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
张家港东部高新金属制品有限公司	-31,508.64	-686,290.69	被投资单位净利润变化

合计	-31,508.64	-686,290.69	--
----	------------	-------------	----

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,216,740.09	34,258,117.68
加：资产减值准备	2,096,699.66	498,530.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,596,499.15	2,431,527.19
无形资产摊销	98,785.32	99,435.30
长期待摊费用摊销	156,768.90	117,499.98
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）	-167,893.12	3,844.80
财务费用（收益以“—”号填列）	6,074,387.33	6,711,013.58
投资损失（收益以“—”号填列）	-56,704,258.03	-23,711,222.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,498,038.55	-124,632.70
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,295,078.16	-823,603.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,894,603.05	22,184,471.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,876,961.39	-22,456,208.80
其他	21,868,547.99	23,816,253.63
经营活动产生的现金流量净额	38,460,802.24	43,005,026.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	27,701,200.10	9,533,776.32
减：现金的期初余额	11,319,283.61	25,520,133.75
现金及现金等价物净增加额	16,381,916.49	-15,986,357.43

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	152,122.66	
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）	9,105,164.30	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	223,905.05	
减：所得税影响额	2,371,039.16	
少数股东权益影响额（税后）	84,864.29	
合计	7,025,288.56	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	0.1691	0.1689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91%	0.1517	0.1515

## 3、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	68,483,616.44
非经常性损益	B	7,025,288.56
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	61,458,327.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	756,718,876.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	31,752,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	485,840,408.13
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
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	G	30,019,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
一般风险准备	子公司收到政府发放计入权益的风险准备	41,764.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3.00
外币报表折算差额	子公司外币报表折算差额	3,905.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm J/K$	1,040,037,669.21
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.91%

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数（元）	期初数（元）	变动金额（万元）	变动、比例%	变动说明
货币资金	234,664,280.29	97,846,848.75	13,681.74	139.83	主要为LED一期项目融资尚有1.07亿资金未使用完毕所致
预付款项	123,036,836.20	86,356,061.17	3,668.08	42.48	主要为LED一期项目预付设备款所致
固定资产	490,519,083.04	356,834,923.83	13,368.42	37.46	主要为LED项目增加设备所致
在建工程	104,261,106.69	51,522,477.99	5,273.86	102.36	主要为LED项目增加设备所致
短期借款	405,636,435.87	684,238,925.70	-27,860.25	-40.72	主要为增发补充流动资金偿还借款所致
应付票据	12,167,148.98	30,003,857.12	-1,783.67	-59.45	主要为票据结算减少所致
应付账款	59,645,661.79	37,660,253.60	2,198.54	58.38	主要为LED项目设备结算后尾款尚未支付所致
应付股利	11,293,820.00		1,129.38		主要为子公司期末应付未付少数股东股利所致
其他应付款	8,659,287.27	20,729,794.34	-1,207.05	-58.23	主要为昌盛小贷减少拆借资金所致
其他非流动负债	109,679,499.98	63,823,333.33	4,585.62	71.85	主要为LED项目收到设备补助所致
资本公积	445,677,737.91	1,300,741.23	44,437.70	34163.37	主要为增发溢价和股权激励溢价所致

利润表项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动金额（万元）	变动比例%	变动说明
管理费用	21,529,554.73	15,747,694.50	578.19	36.72	主要为股权激励确认期权费用所致
资产减值损失	3,926,440.03	-1,316,605.37	524.30	-398.22	主要为应收款项按账龄计提减值所致
营业外收入	9,506,204.51	1,735,816.68	777.04	447.65	主要为LED项目确认递延收益所致
所得税费用	25,155,852.39	18,642,552.59	651.33	34.94	报告期内，公司利润总额同比增加50%以上，所得税相应增加

现金流量表项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动金额（万元）	变动比例%	变动说明
支付其他与经营活动有关的现金	45,781,390.12	11,730,546.32	3,405.08	290.28	主要为LED项目开立设备信用证增加的保证金所致
收到其他与投资活动有关的现金	50,550,000.00	15,000,000.00	3,555.00	237.00	主要为LED项目收到政府补贴所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,068,254.15	134,483,628.63	15,858.46	117.92	主要为LED项目增加设备所致
吸收投资收到的现金	517,593,208.13		51,759.32		为增发吸收股东投入资本所致
取得借款收到的现金	252,230,101.70	612,406,695.31	-36,017.66	-58.81	主要为增发后增加了自有资金，减少借款所致

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2014年半年度报告原件；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

江苏澳洋顺昌股份有限公司

董事长：沈学如

二〇一四年七月二十八日