

连云港如意集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司总裁彭亮先生、财务总监张勉先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告.....	20
第九节 备查文件目录.....	97

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	连云港如意集团股份有限公司
中国远大	指	中国远大集团有限责任公司
远大物产	指	远大物产集团有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	如意集团	股票代码	000626
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	连云港如意集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	如意集团		
公司的外文名称（如有）	LIANYUNGANG IDEAL GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	IDEAL GROUP		
公司的法定代表人	秦兆平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	谭卫
联系地址	江苏省连云港市新浦区北郊路 6 号
电话	0518-85153595
传真	0518-85150105
电子信箱	ruyidongmi@ideal-group.com.cn

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）	21,881,183,991.44	20,387,413,777.42	7.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,348,976.11	29,859,441.28	28.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-99,479,128.65	-117,276,457.09	15.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-557,042,615.48	-372,683,144.57	-49.47%
基本每股收益（元/股）	0.1894	0.1475	28.41%
稀释每股收益（元/股）	0.1894	0.1475	28.41%
加权平均净资产收益率	8.68%	7.24%	1.44%
	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）	9,704,966,334.05	5,581,797,626.07	73.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	461,404,032.94	422,699,028.92	9.16%

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）	2,849,989.56	
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）	16,499,866.29	详见合并报表主要项目注释
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,951,869.79	子公司远大物产及其部分子公司于报告期根据市场行情的变化从事电子交易、期货交易和远期结售汇业务实现的净损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,142,784.35	
减：所得税影响额	92,465,739.85	
少数股东权益影响额（税后）	133,150,665.38	
合计	137,828,104.76	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司在营销推广方面，向上游供应商争取较好的价格，采用长期合同、二次定价等方式减低价格风险，获取分销利润；坚持供应链管理商的市场定位，与上游众多行业巨头建立战略伙伴关系，为下游提供包括信息、仓储、物流、类金融等在内的综合性服务。在成本管理方面，巩固发展优质稳定的货源，强化在货权上有保障、价格上有优势、操作上能规范的核心供应商体系；以采购订单为源头，对从供应商确认订单、发货、到货、入库等采购订单流转的各个环节进行准确地跟踪，实现全过程管理，减低风险和成本。在销售费用及管理费用方面，制定详细的预算，层层落实，月度跟踪分析，对变动幅度大的事项进行详细分解，找原因、明确责任，狠抓整改落实，确保销售费用和管理费用控制在合理的水平。在资金需求方面，强化资金预算，严格资金预算考核，最大可能保证业务预算和资金预算的匹配度，充分利用贸易融资，同时加强同各金融机构的合作，有效支持公司主营业务的发展。

二、主营业务分析

1、概述

报告期公司实现主营业务收入218.76亿元，比上年同期增加7.33%；主营业务成本217.68亿元，比上年同期增加7.40%；主营业务毛利率0.49%，比上年同期减少0.07个百分点；销售费用22970.24万元，比上年同期减少7.64%；管理费用5659.70万元，比上年同期减少0.94%；财务费用8410.62万元，比上年同期增加189.79%。

2、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	21,881,183,991.44	20,387,413,777.42	7.33%	
营业成本	21,768,478,033.37	20,268,700,635.62	7.40%	
销售费用	209,702,436.30	227,047,970.57	-7.64%	
管理费用	56,597,033.08	57,133,513.11	-0.94%	
财务费用	84,106,169.97	29,023,533.10	189.79%	主要由于今年上半年人民币贬值，致公司汇兑损失 2948 万，而去年同期汇兑收益 2519 万，总额相差 5467 万
所得税费用	35,160,401.28	30,663,337.30	14.67%	
经营活动产生的现金流量净额	-557,042,615.48	-372,683,144.57	-49.47%	主要是本期购买商品支付现金比销售商品收到的现金同比增加较多
投资活动产生的现金流量净额	-196,710,351.34	32,280,654.20	-709.38%	主要是本期子公司远大物产及其子公司期货保证金净支出较上年同期增加

筹资活动产生的现金流量净额	581,708,929.02	876,797,335.92	-33.66%	主要原因是本期偿还债务支付的现金较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-169,247,445.97	535,458,559.96	-131.61%	

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、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。

5、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司在营销推广方面，向上游供应商争取较好的价格，采用长期合同、二次定价等方式减低价格风险，获取分销利润；坚持供应链管理商的市场定位，与上游众多行业巨头建立战略伙伴关系，为下游提供包括信息、仓储、物流、类金融等在内的综合性服务。在成本管理方面，巩固发展优质稳定的货源，强化在货权上有保障、价格上有优势、操作上能规范的核心供应商体系；以采购订单为源头，对从供应商确认订单、发货、到货、入库等采购订单流转的各个环节进行准确地跟踪，实现全过程管理，减低风险和成本。在销售费用及管理费用方面，制定详细的预算，层层落实，月度跟踪分析，对变动幅度大的事项进行详细分解，找原因、明确责任，狠抓整改落实，确保销售费用和管理费用控制在合理的水平。在资金需求方面，强化资金预算，严格资金预算考核，最大可能保证业务预算和资金预算的匹配度，充分利用贸易融资，同时加强同各金融机构的合作，有效支持公司主营业务的发展。

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						
商品贸易	21,863,605,545.49	21,754,496,273.70	0.50%	7.32%	7.39%	-0.07%
物流代理	12,403,262.36	13,452,767.06	-8.46%	33.71%	23.27%	9.19%
其他服务	116,664.30	364,603.99	-212.52%	8.08%	15.67%	-20.49%
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	0.49%	7.33%	7.40%	-0.07%
分产品						
塑胶类商品贸易	6,474,267,459.54	6,391,667,193.60	1.28%	-8.62%	-8.56%	-0.06%
橡塑类商品贸易	1,944,892,527.09	1,932,229,679.40	0.65%	40.52%	38.03%	1.79%
液化类商品贸易	6,395,419,777.31	6,363,565,192.27	0.50%	22.15%	21.67%	0.39%
金属类商品贸易	393,379,220.30	377,307,209.04	4.09%	-91.73%	-92.05%	3.79%
其他类商品贸易	6,655,646,561.25	6,689,726,999.39	-0.51%	248.28%	253.21%	-1.40%
物流代理服务	12,403,262.36	13,452,767.06	-8.46%	33.71%	23.27%	9.19%

其他	116,664.30	364,603.99	-212.52%	8.08%	15.67%	-20.49%
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	0.49%	7.33%	7.40%	-0.07%
分地区						
国外销售	7,125,499,185.54	7,084,483,315.16	0.58%	15.80%	16.43%	-0.53%
国内销售	14,750,626,286.61	14,683,830,329.59	0.45%	3.66%	3.53%	0.13%
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	0.49%	7.33%	7.40%	-0.07%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生较大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
18,000,000.00	63,078,239.00	-71.46%
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
上海远盛仓储有限公司	海上、航空、公路国际货运代理，仓储，货物包装，装运搬卸。	100.00%
青岛远大天一国际贸易有限公司	国内贸易、国际贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理；自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
宁波东海银行股份有限公司	商业银行	16,855,000.00	49,156,585	9.66%	49,156,585	9.66%	80,422,031.20	0.00	长期股权投资	出资组建
合计		16,855,000.00	49,156,585	--	49,156,585	--	80,422,031.20	0.00	--	--

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
宁波东海银行股份有限公司	控股股东的关联企业	是	保证收益型对公定向理财产品	2,340	2014 年 06 月 13 日	2015 年 06 月 12 日	预期年化收益率 5%,本息到期一次收回	0	0	117	0
合计				2,340	--	--	--	0	0	117	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014 年 05 月 31 日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
远大物产集团有限公司	否	4,900	5.20%	由远大物产高管核心团队以其持有的远大物产 35.4%的股权对上述委托贷款金额的 48%提供质押担保,远大物产并以其持有宁波远大产业投资有限公司 49%的股权对上述委托贷款提供质押担保	补充流动资金

合计	--	4,900	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 09 月 05 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 09 月 24 日				

3、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
远大物产集团有限公司	子公司	贸易	进出口贸易	150000000	9,209,094,173.96	641,130,293.16	21,880,773,865.00	125,508,106.02	100,014,355.23

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

七、公司报告期利润分配实施情况

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、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 01 月 08 日	董秘办公室	电话沟通	个人	非特定中小投资者	公司业绩情况
2014 年 01 月 08 日	董秘办公室	电话沟通	个人	非特定中小投资者	公司业绩情况

2014 年 03 月 20 日	董秘办公室	电话沟通	个人	非特定中小投资者	拟到公司现场交流
------------------	-------	------	----	----------	----------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规及规章的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。目前，公司治理现状符合上市公司治理规则的相关要求。

报告期内，经公司第七届董事会2014年4月28日召开的2014年度第二次临时会议审议，并经公司2014年6月20日召开的2013年度股东大会审议批准，根据中国证监会公告[2013]43号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的规定和江苏证监局有关指导性文件的要求，对公司章程第一百五十五条进行了修改。

报告期内，为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引工作，公司正按照《内部控制规范实施工作方案》中内部控制建设各阶段的工作计划，开展相关具体实施工作。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、重大关联交易

1、共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
华东医药股份有限公司、武汉武药制药有限公司	均系本公司控股股东中国远大的关联方	以评估价格为基础,经被投资企业股东大会审议确定	宁波东海银行股份有限公司	吸收公众存款、发放贷款、办理国内结算、办理票据承兑与贴现等	509,000,000.00	1,088,236.20	47,605.04	3,305
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无						

2、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

为了提高公司资金运用效益，增加收益，经公司第七届董事会于2014年5月29日召开的2014年度第三次临时会议审议通过，公司以闲置自有资金2340万元，向控股股东的关联企业宁波东海银行股份有限公司购买保本保收益的银行理财产品，预期年回报率5%，期限1年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于购买银行理财产品的关联交易公告	2014 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关联交易公告	2014 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

四、重大合同及其履行情况

报告期公司无重大合同事项。

五、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

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	607,500	0.30%				-405,000	-405,000	202,500	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	607,500	0.30%				-405,000	-405,000	202,500	0.10%
其中：境内法人持股	607,500	0.30%				-405,000	-405,000	202,500	0.10%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	201,892,500	99.70%				405,000	405,000	202,297,500	99.90%
1、人民币普通股	201,892,500	99.70%				405,000	405,000	202,297,500	99.90%
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	202,500,000	100.00%						202,500,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

有限售条件流通股股东吉林省乾丰拍卖有限公司为其持有的本公司股份405,000股办理了解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

有限售条件流通股股东吉林省乾丰拍卖有限公司为其持有的本公司股份405,000股办理解除限售。

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		16,136		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
中国远大集团有限责任公司	境内非国有法人	37.08%	75,085,350			75,085,350	冻结	10,300,000
连云港市蔬菜冷藏加工厂	国有法人	23.95%	48,493,800			48,493,800	质押	24,000,000
江阴澄星实业集团有限公司	境内非国有法人	1.24%	2,515,050			2,515,050		
毛峥嵘	境内自然人	0.70%	1,408,000			1,408,000		
何深	境内自然人	0.39%	786,900			786,900		
陈中平	境内自然人	0.39%	780,800			780,800		
王麒瑞	境内自然人	0.38%	771,050			771,050		
任平	境内自然人	0.26%	522,396			522,396		
陈泽再	境内自然人	0.25%	504,200			504,200		
叶胜利	境内自然人	0.23%	466,258			466,258		
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，公司控股股东与其他股东之间无关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。						
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	
中国远大集团有限责任公司		75,085,350				人民币普通股	75,085,350	
连云港市蔬菜冷藏加工厂		48,493,800				人民币普通股	48,493,800	
江阴澄星实业集团有限公司		2,515,050				人民币普通股	2,515,050	

毛峥嵘	1,408,000	人民币普通股	1,408,000
何深	786,900	人民币普通股	786,900
陈中平	780,800	人民币普通股	780,800
王麒瑞	771,050	人民币普通股	771,050
任平	522,396	人民币普通股	522,396
陈泽再	504,200	人民币普通股	504,200
叶胜利	466,258	人民币普通股	466,258
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	前 10 名股东中，公司控股股东与其他股东之间无关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。		

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

第八节 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：连云港如意集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,439,572,374.04	1,832,520,807.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,506,131.86	57,548,688.03
应收票据	119,169,940.77	138,420,862.93
应收账款	399,496,790.94	344,608,727.13
预付款项	920,016,677.48	635,041,841.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,554,963.26	
应收股利	1,827,261.62	1,810,660.41
其他应收款	199,782,777.04	283,665,184.13
买入返售金融资产		
存货	3,109,930,490.34	1,778,571,165.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,016,242.89	115,145,032.88
流动资产合计	9,288,873,650.24	5,187,332,969.31
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
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	144,325,154.35	99,627,901.64
投资性房地产	32,586,708.06	33,081,872.28
固定资产	70,345,826.19	76,608,164.46
在建工程	77,777.00	
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	47,748,352.62	49,351,896.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,268,828.24	9,396,900.90
递延所得税资产	113,740,037.35	126,397,921.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	416,092,683.81	394,464,656.76
资产总计	9,704,966,334.05	5,581,797,626.07
流动负债：		
短期借款	4,382,850,916.95	1,345,410,089.39
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	68,131,905.96	4,555,119.02
应付票据	367,058,897.71	434,990,968.00
应付账款	2,398,082,646.80	1,635,655,302.03
预收款项	1,113,885,702.95	741,478,066.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	48,952,787.74	67,023,585.44
应交税费	-30,818,038.73	66,114,297.35
应付利息	3,153,314.26	2,242,683.40

应付股利		60,000.00
其他应付款	18,696,715.79	15,606,111.25
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	1,342,000.00	1,330,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	8,371,336,849.43	4,314,466,222.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,000,000.00	
预计负债	6,418,449.41	3,291,882.14
递延所得税负债	7,948,866.92	6,929,494.12
其他非流动负债	321,892,873.42	321,772,873.43
非流动负债合计	337,260,189.75	331,994,249.69
负债合计	8,708,597,039.18	4,646,460,471.98
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,500,000.00	202,500,000.00
资本公积	30,927,707.30	30,927,707.30
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	230,351,670.24	192,002,694.13
外币报表折算差额	-2,375,344.60	-2,731,372.51
归属于母公司所有者权益合计	461,404,032.94	422,699,028.92
少数股东权益	534,965,261.93	512,638,125.17
所有者权益（或股东权益）合计	996,369,294.87	935,337,154.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,704,966,334.05	5,581,797,626.07

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

2、母公司资产负债表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,850,971.56	1,427,807.17
交易性金融资产		
应收票据	50,000.00	
应收账款		
预付款项		
应收利息		70,772.33
应收股利		
其他应收款	101,927.27	939,126.22
存货		31,232.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,400,000.00	49,000,000.00
流动资产合计	76,402,898.83	51,468,937.72
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	110,996,000.00	110,996,000.00
投资性房地产		
固定资产	9,042,255.54	9,711,120.66
在建工程	77,777.00	
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	15,665,558.44	15,936,731.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	135,781,590.98	136,643,851.86
资产总计	212,184,489.81	188,112,789.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	11,836.00	11,836.00
预收款项		
应付职工薪酬		147,650.00
应交税费	735,901.99	781,555.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,070,855.32	3,048,504.04
一年内到期的非流动负债	1,342,000.00	1,330,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,160,593.31	5,319,545.25
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	6,418,449.41	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,418,449.41	
负债合计	11,579,042.72	5,319,545.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,500,000.00	202,500,000.00
资本公积	26,477,563.32	26,477,563.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		

未分配利润	-28,372,116.23	-46,184,318.99
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	200,605,447.09	182,793,244.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	212,184,489.81	188,112,789.58

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

3、合并利润表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	21,881,183,991.44	20,387,413,777.42
其中：营业收入	21,881,183,991.44	20,387,413,777.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,113,856,083.12	20,649,783,020.81
其中：营业成本	21,768,478,033.37	20,268,700,635.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,959,328.14	1,346,887.66
销售费用	209,702,436.30	227,047,970.57
管理费用	56,597,033.08	57,133,513.11
财务费用	84,106,169.97	29,023,533.10
资产减值损失	-6,986,917.74	66,530,480.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-101,619,343.11	95,850,081.61
投资收益（损失以“－”号填列）	442,711,910.52	279,388,744.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,420,475.73	112,869,582.41
加：营业外收入	26,734,619.06	4,499,525.82
减：营业外支出	3,312,385.60	2,503,873.18
其中：非流动资产处置损失	22,543.82	49,065.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,842,709.19	114,865,235.05
减：所得税费用	35,160,401.28	30,663,337.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,682,307.91	84,201,897.75
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	38,348,976.11	29,859,441.28
少数股东损益	58,333,331.80	54,342,456.47
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1894	0.1475
（二）稀释每股收益	0.1894	0.1475
七、其他综合收益	2,749,832.87	-245,138.87
八、综合收益总额	99,432,140.78	83,956,758.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,705,004.02	29,542,755.50
归属于少数股东的综合收益总额	60,727,136.76	54,414,003.38

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

4、母公司利润表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	287,488.84	0.00
减：营业成本	31,232.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		

管理费用	3,230,198.94	3,534,721.25
财务费用	12,779.05	13,839.38
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	27,217,373.32	26,441,666.67
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）	24,230,652.17	22,893,106.04
加：营业外收入		
减：营业外支出	6,418,449.41	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,812,202.76	22,893,106.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,812,202.76	22,893,106.04
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.088	0.1131
（二）稀释每股收益	0.088	0.1131
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,812,202.76	22,893,106.04

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

5、合并现金流量表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

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	23,481,772,329.33	22,781,281,735.01
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		
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	213,702,434.29	200,610,760.92
收到其他与经营活动有关的现金	56,786,051.69	36,838,113.03
经营活动现金流入小计	23,752,260,815.31	23,018,730,608.96
购买商品、接受劳务支付的现金	23,720,105,801.69	22,893,822,380.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	110,292,797.64	81,109,422.33
支付的各项税费	87,601,254.72	84,130,185.62
支付其他与经营活动有关的现金	391,303,576.74	332,351,765.31
经营活动现金流出小计	24,309,303,430.79	23,391,413,753.53
经营活动产生的现金流量净额	-557,042,615.48	-372,683,144.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,538,567.17	
取得投资收益所收到的现金	448,118,041.33	303,428,485.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,012,556.35	553,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,525,959,992.93	24,558,987.33
投资活动现金流入小计	3,991,629,157.78	328,541,099.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,630,329.97	2,590,426.89
投资支付的现金	47,656,585.00	

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	4,133,052,594.15	293,670,018.56
投资活动现金流出小计	4,188,339,509.12	296,260,445.45
投资活动产生的现金流量净额	-196,710,351.34	32,280,654.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,766,363,766.47	2,781,464,348.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,766,363,766.47	2,781,464,348.00
偿还债务支付的现金	2,090,704,207.56	1,820,852,434.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,950,629.89	83,814,577.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	38,400,000.00	26,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,184,654,837.45	1,904,667,012.08
筹资活动产生的现金流量净额	581,708,929.02	876,797,335.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,796,591.83	-936,285.59
五、现金及现金等价物净增加额	-169,247,445.97	535,458,559.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,355,532,777.82	837,436,654.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,186,285,331.85	1,372,895,214.79

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

6、母公司现金流量表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

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	246,575.00	

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	956,839.96	1,144,178.63
经营活动现金流入小计	1,203,414.96	1,144,178.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	921,865.27	619,343.70
支付的各项税费	323,402.07	278,111.19
支付其他与经营活动有关的现金	1,375,579.88	4,615,765.37
经营活动现金流出小计	2,620,847.22	5,513,220.26
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,432.26	-4,369,041.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		25,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	27,288,145.65	31,021,429.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	27,288,145.65	56,021,429.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,549.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,400,000.00	
投资活动现金流出小计	23,447,549.00	
投资活动产生的现金流量净额	3,840,596.65	56,021,429.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,423,164.39	51,652,388.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,427,807.17	118,111.28
六、期末现金及现金等价物余额	3,850,971.56	51,770,499.32

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

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	202,500,000.00	30,927,707.30					192,002,694.13	-2,731,372.51	512,638,125.17	935,337,154.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,500,000.00	30,927,707.30					192,002,694.13	-2,731,372.51	512,638,125.17	935,337,154.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							38,348,976.11	356,027.91	22,327,136.76	61,032,140.78
（一）净利润							38,348,976.11		58,333,331.80	96,682,307.91
（二）其他综合收益								356,027.91	2,393,804.96	2,749,832.87
上述（一）和（二）小计							38,348,976.11	356,027.91	60,727,136.76	99,432,140.78
（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									-38,400,000.00	-38,400,000.00
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									-38,400,000.00	-38,400,000.00
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	202,500,000.00	30,927,707.30					230,351,670.24	-2,375,344.60	534,965,261.93	996,369,294.87

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	202,500,000.00	35,231,819.99					162,449,395.37	-2,350,298.16	501,865,827.40	899,696,744.60
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	202,500,000.00	35,231,819.99					162,449,395.37	-2,350,298.16	501,865,827.40	899,696,744.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,859,441.28	-316,685.78	28,173,030.62	57,715,786.12
（一）净利润							29,859,441.28		54,342,456.47	84,201,897.75
（二）其他综合收益								-316,685.78	71,546.91	-245,138.87
上述（一）和（二）小计							29,859,441.28	-316,685.78	54,414,003.38	83,956,758.88
（三）所有者投入和减少资本									159,027.24	159,027.24
1．所有者投入资本									159,027.24	159,027.24
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-26,400,000.00	-26,400,000.00
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									-26,400,000.00	-26,400,000.00
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	202,500,000.00	35,231,819.99					192,308,836.65	-2,666,983.94	530,038,858.02	957,412,530.72

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：连云港如意集团股份有限公司

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	202,500,00 0.00	26,477,563 .32					-46,184,31 8.99	182,793,24 4.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,500,00 0.00	26,477,563 .32					-46,184,31 8.99	182,793,24 4.33
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							17,812,202 .76	17,812,202 .76
（一）净利润							17,812,202 .76	17,812,202 .76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,812,202 .76	17,812,202 .76
（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								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（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	202,500,00 0.00	26,477,563 .32					-28,372,11 6.23	200,605,44 7.09

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	202,500,00 0.00	26,477,563 .32					-65,417,89 1.88	163,559,67 1.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,500,00 0.00	26,477,563 .32					-65,417,89 1.88	163,559,67 1.44
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							22,893,106 .04	22,893,106 .04
（一）净利润							22,893,106 .04	22,893,106 .04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,893,106 .04	22,893,106 .04
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
(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	202,500,000.00	26,477,563.32					-42,524,785.84	186,452,777.48

法定代表人：秦兆平

主管会计工作负责人：张勉

会计机构负责人：张勉

三、公司基本情况

连云港如意集团股份有限公司（以下简称本公司、公司）是1994年6月28日经江苏省经济体制改革委员会苏体改生（94）72号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1996年10月经中国证监会证监发（1996）282、283号文批准，向社会公众公开发行股票并上市后，注册资本为人民币5000万元。

1997年5月，公司经股东大会批准，按每10股送2股比例向全体股东实施1996年度利润分配方案，公司股本总额变更为人民币6000万元，注册资本变更为人民币6000万元。

1999年6月，公司经股东大会批准，按每10股送2股比例向全体股东实施1998年度利润分配方案，同时用资本公积向全体股东按每10股增3股的比例转增股本，公司股本总额变更为人民币9000万元，注册资本变更为人民币9000万元。

2000年4月，公司经股东大会批准，按每10股送2股比例向全体股东实施1999年度利润分配方案，同时用资本公积向全体股东按每10股增3股的比例转增股本，公司股本总额变更为人民币13500万元，注册资本变更为人民币13500万元。

2003年9月，公司经股东大会批准，按每10股送3.5股比例向全体股东实施2003年度中期利润分配方案，同时用资本公积向全体股东按每10股增1.5股的比例转增股本，公司股本总额变更为人民币20250万元，注册资本变更为人民币20250万元。

企业法人营业执照注册号：320000000009286；公司注册住所：江苏连云港市新浦区北郊路6号；公司法定代表人：秦兆平。

经营范围为：自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国内贸易；自有房屋及场地租赁。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间 以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币 以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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、现金及现金等价物的确定标准 现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①金融资产（或金融负债）于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融资产的后续计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

③金融负债的后续计量。A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(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

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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	期末余额 1000 万元以上的（含 1000 万元）应收款项，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	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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	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
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
3 个月以内（外币应收账款）	1.00%	
3-6 个月（外币应收账款）	10.00%	
7-12 个月（外币应收账款）	50.00%	
12 个月以上（外币应收账款）	100.00%	
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的 ☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的 ☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额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	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他。原材料发出按加权平均法核算；库存商品发出按个别认定法核算；项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积分摊计入项目的开发成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

①对子公司投资在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。②对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间

内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。③其他股权投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响指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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值,其他长期股权投资发生减值时,将其他长期股权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。③长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

- (1) 投资性房地产分为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) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。
- (3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。①对于建筑物,参照固定资产的后续计量政策进行折旧。②对于土地使用权,参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用直线法计提固定资产折旧

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	5.00%	3.17%- 2.38%
机器设备	10-15	5.00%	9.50%- 6.33%
电子设备	5- 8	5.00%	19.00%-11.88%
运输设备	8-10	5.00%	11.88%- 9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的,在建工程的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,计入相关资产成本。

(2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始时，开始借款费用的资本化；当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

按取得无形资产时表明的使用年限确定使用寿命；或有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无确定使用寿命或无法估计使用寿命的无形资产划为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(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

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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

- 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，应当证明其有用性；
- 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

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

- ①国内销售收入的具体确认时点为商品已经发出或商品保管方确认货权已经转移给买方并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。
- ②国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例

21、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

25、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、会计估计没有发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策没有发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计估计没有发生变更

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期没有发现前期会计差错。

(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

本报告期没有发现采用追溯重述法的前期会计差错

(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

本报告期没有发现采用未来适用法的前期会计差错

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税商品销售收入和应税劳务收入及适用的增值税税率计算。	主要商品销售适用税率 17%或 13%，出口商品按国家有关规定执行出口退税政策；物流代理服务适用税率 6%。
营业税	按应税项目及适用的营业税税率计算	5%主要应税项目适用税率为 5%。
城市维护建设税	按已交的流转税额及适用的城建税税率计算	子公司远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、远大材料（新加坡）有限公司不征税，本公司及其他子公司执行 7%的税率。
企业所得税	按调整后的应纳税所得额及适用的所得税税率计算	(1) 子公司远大材料（新加坡）有限公司适用企业所得税税率 17%；(2) 子公司佰利资源有限公司适用企业所

		得税税率 16.5%；(3) 子公司远大国际（香港）有限公司、香港生水资源有限公司不征收企业所得税；(4) 本公司及其他子公司本年度均适用 25% 的税率。
--	--	--

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
宁波远大国际贸易有限公司	有限公司	中国·宁波保税区	贸易	12,000,000	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储等	5,664,000.00		100.00%	100.00%	是			
余姚市远大塑料有限公司	有限公司	中国·余姚	贸易	800,000	塑胶原料，化工原料及产品等的代	800,000.00		100.00%	100.00%	是			

					购代销								
宁波远大国际物流有限公司	有限公司	中国·宁波	物流	5,000,000	承办海运和空运进出口货物的国内运输代理业务	4,900,000.00		98.00%	98.00%	是	186,957.38		
海南中源石化工贸有限公司	有限公司	中国·海口	贸易	5,000,000	化工塑料、钢材、电子产品、五金工具批发、零售	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
浙江新景进出口有限公司	有限公司	中国·宁波	贸易	20,000,000	自营和代理各类货物及技术的进出口业务	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
远大国际（香港）有限公司	有限公司	中国·香港	贸易	100 万美元	进出口、转口贸易	6,900,230.00		100.00%	100.00%	是			
新疆天一化轻有限责任公司	有限公司	中国·乌鲁木齐	贸易	15,000,000	塑胶原料、化工原料及产品、塑胶原料、棉花等批发、零售	9,750,000.00		65.00%	65.00%	是	11,454,300.84		
成都湘源高分子材料有限公司	有限公司	中国·成都	贸易	2,000,000	销售高分子材料、石化产品、金属材料	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					料、矿产品、金属材料、五金交电、电子产品、机电产品、通讯设备								
宁波申源高分子材料有限公司	有限公司	中国·宁波	贸易	2,000,000	高分子石化产品的销售、开发及加工服务	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛国源橡胶材料有限公司	有限公司	中国·青岛	贸易	3,000,000	橡胶及石化产品的研发、加工及销售	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
天津远大天一化工有限公司	有限公司	中国·天津	贸易	20,000,000	化工原料及产品、五金交电；电子产品日用品批零；自营和代理货物和技术进出口等	20,000,000.00		76.48%	100.00%	是			
宁波远大产业投资有限公司	有限公司	中国·宁波	投资	110,000,000	实业投资；项目管理与咨询	119,179,239.00		100.00%	100.00%	是			
宁波远大实业投资有	有限公司	中国·宁波	房地产	200,000,000	实业投资、房地产开	102,000,000.00		51.00%	51.00%	是	96,444,690.27		

限公司					发经营；物业管理；房屋租赁服务；文化创意设计								
远大石化有限公司	有限公司	中国·宁波	贸易	100,000,000	化工产品、天然橡胶、天然乳胶、纺织原料及产品、塑料原料及制品、燃料油批发、零售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务等	70,000,000.00		70.00%	70.00%	是	63,585,209.52		
广东佰利源化工有限公司	有限公司	中国·珠海	贸易	10,000,000	化工原料及产品、五金交电、电子产品、日用品的批发、零售；社会经济信息咨询	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
佰利资	有限公	中国·香	贸易	100 万	进出	6,340,0		100.00	100.00	是			

源有限公司	司	港		美元	口、转 口贸易	00.00		%	%				
远大材料（新加坡）有限公司	有限公司	新加坡	贸易	100 新元	进出口、转 口贸易	80.00		80.00%	80.00%	是			
浙江生水实业有限公司	有限公司	中国·宁波	贸易	50,000,000	实业投资；投资咨询；投资与资产管理；金属材料；冶金炉料、矿产品、化工产品、橡胶制品、金银及饰品的批发、零售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务	30,000,000.00		60.00%	60.00%	是	47,923,575.59		
远大金属贸易有限公司	有限公司	中国·上海	贸易	50,000,000	金属材料、冶金材料、矿产品、实业投资、投资咨询、货物和技	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					术的进出口业务等								
上海远盛仓储有限公司	有限公司	中国·上海	仓储	15,000,000	海上、航空、公路国际货运代理，仓储，货物包装（除包装装潢印刷），装运搬运。	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
青岛远大天一国际贸易有限公司	有限公司	中国·青岛	贸易	3,000,000	国际贸易、转口贸易	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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
远大物产集团有限公司	有限公司	中国·宁波	贸易	150,000,000	经营和代理商品进出口、技术进出口、转口贸易等	24,696,000.00		52.00%	52.00%	是		290,122,040.18	
哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司	有限公司	中国·哈尔滨	服务业	30,200,000	游泳、健身、小百货零售	30,200,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
杭州冠吉化工有限公司	有限公司	中国·杭州	贸易	5,000,000	化工原料、塑料制品及化工设备销售	3,850,000.00		77.00%	77.00%	是		3,584,935.16	

宁波远信物流有限公司	有限公司	中国·宁波	物流	53,000,000	货运站(场)经营；货物集散等	43,034,400.00		70.00%	70.00%	是	21,663,552.99		
上海加泉国际贸易有限公司	有限公司	中国·上海	贸易	15,000,000	国际贸易、转口贸易、加工、咨询、代理进出口货物和技术等	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海生水国际贸易有限公司	有限公司	中国·上海	贸易	15,000,000	金属材料、冶金材料、矿产品、化工产品等批发、货物和技术进出口业务	14,300,827.00		100.00%	100.00%	是			
香港生水资源有限公司	有限公司	中国·香港	贸易	HKD1万	进出口、转口贸易	6,900.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

新成立子公司：上海远盛仓储有限公司、青岛远大天一国际贸易有限公司。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（1）合并财务报表中包含的境外经营实体是指远大物产集团有限公司在香港注册设立的远大国际（香港）有限公司、佰利资源有限公司、香港生水资源有限公司以及在新加坡注册设立的远大材料（新加坡）有限公司，其业务收支以美元为主，

选定的记账本位币为美元。

(2) 财务报表项目的折算方法：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按会计期间的平均汇率折算。按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。

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：	--	--	180,646.08	--	--	118,052.73
人民币	--	--	177,681.79	--	--	118,052.73
港币	3,734.50	0.79	2,964.29			
银行存款：	--	--	3,116,133,413.62	--	--	1,053,335,252.96
人民币	--	--	1,150,389,989.96	--	--	806,066,295.01
美元	291,884,764.54	6.15	1,795,908,766.15	37,017,529.45	6.0969	225,692,175.29
欧元	1,200,598.32	8.39	10,078,725.79	2,432,561.28	8.4189	20,479,490.13
日元	7,542,381.98	0.06	458,689.96	5,401,322.66	0.0578	312,196.45
港币	200,689,076.40	0.79	159,296,954.54	998,595.88	0.7862	785,096.08
英镑	27.36	10.50	287.22			
其他货币资金：	--	--	1,323,258,314.34	--	--	779,067,501.93
人民币	--	--	1,323,258,314.34	--	--	683,257,450.81
美元				11,440,884.92	6.0969	95,416,536.34
欧元				47,293.85	8.4189	393,514.78
合计	--	--	4,439,572,374.04	--	--	1,832,520,807.62

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

期末本账户余额中除银行承兑汇票保证金 97,005,759.31 元、信用证保证金 147,651,955.20 元、贷款质押保证金 2,291,781,268.65 元、期货保证金 697,641,838.03、其他保证金 19,206,221.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

衍生金融资产	19,506,131.86	57,548,688.03
合计	19,506,131.86	57,548,688.03

3、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	119,169,940.77	138,420,862.93
合计	119,169,940.77	138,420,862.93

(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
三芝电子材料(昆山)有限公司	2014 年 01 月 31 日	2014 年 07 月 31 日	602,061.79	
上海享龙塑料有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	600,000.00	
江苏鑫丰塑业有限公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	500,000.00	
宁波超程电器有限公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	500,000.00	
杭州道格尔塑化有限公司	2014 年 04 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	500,000.00	
合计	--	--	2,702,061.79	--

(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

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
新疆东瀚科技发展有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	10,000,000.00	
新疆东瀚科技发展有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	10,000,000.00	
新疆东瀚科技发展有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	10,000,000.00	
新疆东瀚科技发展有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	10,000,000.00	

深圳永合高分子材料有限公司	2014 年 01 月 11 日	2014 年 07 月 11 日	4,857,600.00	
合计	--	--	44,857,600.00	--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	1,810,660.41	16,601.21		1,827,261.62		
其中：	--	--	--	--	--	--
子公司远大国际（香港）有限公司应收宁波嘉悦沥青有限公司 2009 年度分红款	1,810,660.41	16,601.21		1,827,261.62		
合计	1,810,660.41	16,601.21		1,827,261.62	--	--

5、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
计提银行理财存款利息		1,554,963.26		1,554,963.26
合计		1,554,963.26		1,554,963.26

6、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								
1 年以内	402,024.45	94.33%	11,983,888.	2.98%	352,862.0	95.25%	9,085,527.69	2.57%

	9.44		41		91.25			
1-2 年	268,172.00	0.06%	13,408.60	5.00%	2,309,753.13	0.62%	2,054,989.59	88.97%
2-3 年	565,555.20	0.13%	56,555.52	10.00%	565,555.17	0.15%	56,555.52	10.00%
3-4 年	18,690.83		5,607.25	30.00%	18,690.84	0.01%	5,607.25	30.00%
4-5 年	7,185.50		3,592.75	50.00%	7,185.50	0.00%	3,592.75	50.00%
5 年以上	11,748,805.43	2.76%	3,124,748.97	26.60%	3,124,748.97	0.84%	3,124,748.97	100.00%
组合小计	414,632,868.40	97.28%	15,187,801.50	3.66%	358,888,024.86	96.87%	14,331,021.77	3.99%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,579,021.55	2.72%	11,527,297.51	99.55%	11,579,021.55	3.13%	11,527,297.51	99.55%
合计	426,211,889.95	--	26,715,099.01	--	370,467,046.41	--	25,858,319.28	--

应收账款种类的说明

期末余额1000万元以上的（含1000万元）应收账款，分为单项金额重大的应收账款；期末余额1000万元以下的应收账款，已有迹象表明回收困难，分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；其他相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征分为按账龄分组的应收账款。

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	410,653,905.02	99.04%	11,983,888.41	352,862,091.25	98.32%	9,085,527.69
1 至 2 年	268,172.00	0.06%	13,408.60	2,309,753.13	2.23%	2,054,989.59
2 至 3 年	565,555.20	0.14%	56,555.52	565,555.17	0.16%	56,555.52
3 年以上	3,145,236.18	0.76%	3,133,948.97	3,150,625.31	0.88%	3,133,948.97
3 至 4 年	18,690.83		5,607.25	18,690.84	0.01%	5,607.25
4 至 5 年	1,796.38		3,592.75	7,185.50	0.00%	3,592.75
5 年以上	3,124,748.97	0.75%	3,124,748.97	3,124,748.97	0.87%	3,124,748.97

合计	414,632,868.40	--	15,187,801.50	358,888,024.86	--	14,331,021.77
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
临沂优尼柯轮胎有限公司	594,815.50	594,815.50	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
江苏百得包装制品有限公司	380,922.91	380,922.91	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
杭州顺达集团物资供应有限公司	691,440.15	639,716.11	92.52%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
浙江百得包装制品有限公司	553,360.20	553,360.20	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
浙江成功塑胶有限公司	228,200.00	228,200.00	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
南京金彩富化工有限公司	774,826.99	774,826.99	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
浙江海中天橡塑有限公司	196,812.00	196,812.00	100.00%	经诉讼且法院判决或和解后，债务人仍未履行偿债义务
宁海县日意塑胶有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00%	欠款时间较长，且预计对方单位难以履行偿债义务
长春大合生物技术开发有限公司	84,483.69	84,483.69	100.00%	欠款时间较长，且预计对方单位难以履行偿债义务
长春大成发酵技术发展有限公司	42,849.75	42,849.75	100.00%	欠款时间较长，且预计对方单位难以履行偿债义务
平罗县平安镍合金有限公司	6,900,323.60	6,900,323.60	100.00%	欠款时间较长，且预计对方单位难以履行偿债义务
余姚市欧宝塑料有限公司	994,986.76	994,986.76	100.00%	欠款时间较长，且预计对方单位难以履行偿债义务
合计	11,579,021.55	11,527,297.51	--	--

(2) 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
临沂市华扬进出口有限公司	销售商	30,153,956.03	1 年以内	7.11%
中国石化化工销售有限公司华东分公司	销售商	23,811,060.20	1 年以内	5.62%
中国金山联合贸易有限责任公司	销售商	13,201,635.72	1 年以内	3.11%
平罗县平安镍合金有限公司	销售商	6,900,323.60	5 年以上	1.63%
宁波洁谊洁具有限公司	销售商	6,127,800.00	1 年以内	1.45%
合计	--	80,194,775.55	--	18.92%

7、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	75,444,083.36	25.09%	67,071,824.36	88.90%	75,444,083.36	19.57%	67,071,824.36	88.90%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	152,661,384.74	50.77%	3,676,888.23	2.41%	237,143,063.74	61.51%	3,901,992.90	1.65%
1-2 年	38,732,447.11	12.88%	1,936,622.36	5.00%	38,256,831.16	9.92%	1,912,841.56	5.00%
2-3 年	845,006.01	0.28%	84,500.60	10.00%	787,415.78	0.20%	78,741.58	10.00%
3-4 年	4,296,708.07	1.43%	1,279,012.42	29.77%	4,481,507.52	1.16%	1,344,452.26	30.00%
4-5 年	40,495.50	0.01%	20,247.75	50.00%	60,774.52	0.02%	30,387.26	50.00%
5 年以上	11,668,806.06	3.88%	11,668,806.06	100.00%	11,674,306.06	3.03%	11,674,306.06	100.00%
组合小计	208,244,847.49	69.26%	18,666,077.42	8.96%	292,403,898.78	75.84%	18,942,721.62	6.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,996,937.65	5.65%	15,165,189.68	89.22%	17,698,917.91	4.59%	15,867,169.94	89.65%
合计	300,685,868.50	--	100,903,091.46	--	385,546,900.05	--	101,881,715.92	--

其他应收款种类的说明

期末余额1000万元以上的（含1000万元）其他应收款，分为单项金额重大的其他应收款；期末余额1000万元以下的其他应收款，已有迹象表明回收困难，分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；其他相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征分为按账龄分组的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长江集团	15,041,171.45	15,041,171.45	100.00%	长期未收回的往来款项，计提全额坏账准备
SHINWON AND CO.,LTD	26,592,626.50	24,214,367.50	91.06%	详见本报告或有事项说明
马鞍山马钢裕远物流有限公司	19,980,000.00	13,986,000.00	70.00%	详见本报告或有事项说明
广东远东德兴贸易有限公司	13,830,285.41	13,830,285.41	100.00%	经法院判决仍未收回
合计	75,444,083.36	67,071,824.36	--	--

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	152,661,384.74	73.31%	3,676,888.23	237,143,063.74	81.10%	3,901,992.90
1 至 2 年	38,732,447.11	18.60%	1,936,622.36	38,256,831.16	13.08%	1,912,841.56
2 至 3 年	845,006.01	0.41%	84,500.60	787,415.78	0.27%	78,741.58
3 年以上	16,006,009.63	7.69%	12,968,066.23	16,216,588.10	5.55%	13,049,145.58
3 至 4 年	4,296,708.07	2.06%	1,279,012.42	4,481,507.52	1.53%	1,344,452.26
4 至 5 年	40,495.50	0.02%	20,247.75	60,774.52	0.02%	30,387.26
5 年以上	11,668,806.06	5.60%	11,668,806.06	11,674,306.06	3.99%	11,674,306.06
合计	208,244,847.49	--	18,666,077.42	292,403,898.78	--	18,942,721.62

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
连云港大江食品有限公司	7,630,780.76	7,630,780.76	100.00%	由于对方单位财务状况恶化、现金流量严重不足等原因，经本公司董事会决议，计提了全额坏账准备
连云港艾利如意食品有限公司	810,581.92	810,581.92	100.00%	由于对方单位资不抵债且停止经营，已不具有偿债能力
泉州金港实业发展有限公司	1,855,562.41	1,855,562.41	100.00%	经诉讼且法院判决后，对方单位仍未履行偿债义务，预计款项难以收回
慈溪山姆贸易有限公司	3,710,000.00	1,878,252.03	50.63%	经诉讼且法院判决后，对方单位仍未履行偿债义务，预计款项难以收回
上海逸昌金属材料有限公司	1,899,912.56	1,899,912.56	100.00%	经诉讼且法院判决后，对方单位仍未履行偿债义务，预计款项难以收回
南京祥棉纺织品有限公司	930,100.00	930,100.00	100.00%	经诉讼且法院判决后，对方单位仍未履行偿债义务，预计款项难以收回
鞍山新三和供销有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00%	欠款时间较长且预计对方单位难以履行偿债义务
合计	16,996,937.65	15,165,189.68	--	--

(2) 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
应收出口退税	非关联方	131,436,617.39	90-180 天	43.71%
SHINWON AND CO\,LTD\	非关联方	26,592,626.50	1-2 年	8.84%
马鞍山马钢裕远物流有限公司	非关联方	19,980,000.00	2-3 年	6.64%
长江集团	非关联方	15,041,171.45	5 年以上	5.00%
广州远东德兴贸易有限公司	非关联方	13,830,281.45	5 年以上	4.60%
合计	--	206,880,696.79	--	68.79%

8、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	895,127,128.86	97.29%	635,041,841.05	100.00%
1 至 2 年	24,889,548.62	2.71%		
合计	920,016,677.48	--	635,041,841.05	--

(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
新疆准东矿业投资有限公司	供应商	36,178,596.33	1 年以内	货未到
新疆永济商贸有限公司	供应商	28,000,000.00	1 年以内	货未到
阿美远东(北京)商业服务有限公司	供应商	27,745,226.58	1 年以内	货未到
中国石化化工销售有限公司华中分公司	供应商	22,251,736.58	1 年以内	货未到
一亿贵金属如皋有限公司	供应商	22,029,478.62	1 年以内	货未到
合计	--	136,205,038.11	--	--

9、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
库存商品	2,425,244,656.40	24,375,507.03	2,400,869,149.37	1,117,278,858.87	30,657,166.65	1,086,621,692.22
开发成本	709,061,340.97	0.00	709,061,340.97	691,949,472.91	0.00	691,949,472.91
合计	3,134,305,997.37	24,375,507.03	3,109,930,490.34	1,809,228,331.78	30,657,166.65	1,778,571,165.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	30,657,166.65	-6,281,659.62			24,375,507.03
合 计	30,657,166.65	-6,281,659.62			24,375,507.03

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。		

存货的说明

期末开发成本余额中包含资本化利息34,395,378.50元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	1,381,732.52	8,738,112.90
银行理财产品	23,400,000.00	14,500,000.00
待抵扣进项税	53,234,510.37	91,906,919.98
合计	78,016,242.89	115,145,032.88

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	---------	----------------	--------	--------	---------	----------	-------

一、合营企业							
二、联营企业							
宁波市外贸小额贷款有限公司	30.00%	30.00%	245,946,349.25	35,556,991.79	210,389,357.46	14,824,192.00	3,567,636.27

12、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决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东海银行	成本法	16,855,000.00	31,265,446.20	49,156,585.00	80,422,031.20	9.66%	9.66%				
宁波嘉悦沥青有限公司	成本法	810,011.91	777,371.91	8,944.00	786,315.91	25.40%	25.40%				
远大（连云港）花生食品有限公司	成本法	18,129,617.10	18,129,617.10		18,129,617.10				18,129,617.10		
上海韬睿实业有限公司	成本法	2,538,567.17	2,538,567.17	-2,538,567.17	0.00	2.00%	2.00%				
宁波市外贸小额贷款有限公司	权益法	60,000,000.00	65,046,516.36	-1,929,709.12	63,116,807.24	30.00%	30.00%				3,000,000.00
合计	--	98,333,196.18	117,757,518.74	44,697,252.71	162,454,771.45	--	--	--	18,129,617.10		3,000,000.00

13、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	38,116,669.27			38,116,669.27
1.房屋、建筑物	13,315,999.35			13,315,999.35
2.土地使用权	24,800,669.92			24,800,669.92
二、累计折旧和累计摊销合计	5,034,796.99	495,164.22		5,529,961.21
1.房屋、建筑物	2,218,809.93	200,863.63		2,419,673.56
2.土地使用权	2,815,987.06	294,300.59		3,110,287.65
三、投资性房地产账面净值合计	33,081,872.28	-495,164.22		32,586,708.06
1.房屋、建筑物	11,097,189.42	-200,863.63		10,896,325.79
2.土地使用权	21,984,682.86	-294,300.59		21,690,382.27
五、投资性房地产账面价值合计	33,081,872.28	-495,164.22		32,586,708.06
1.房屋、建筑物	11,097,189.42	-200,863.63		10,896,325.79
2.土地使用权	21,984,682.86	-294,300.59		21,690,382.27

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	495,164.22
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

14、固定资产

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：	147,091,855.77	7,788,448.38		14,878,133.10	140,002,171.05
其中：房屋及建筑物	72,844,800.78	3,910,010.69		8,566,404.80	68,188,406.67
机器设备	13,206,472.52	17,099.00			13,223,571.52
运输工具	50,239,535.26	3,217,368.17		5,579,900.50	47,877,002.93
办公及其他设备	10,801,047.21	643,970.52		731,827.80	10,713,189.93
--	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：	70,240,850.96		5,713,351.13	6,540,697.58	69,413,504.51
其中：房屋及建筑物	24,981,489.61		1,038,446.41	1,297,751.78	24,722,184.24
机器设备	7,936,256.03		867,219.37		8,803,475.40

运输工具	31,612,044.20		2,937,487.67	4,615,548.48	29,933,983.39
办公及其他设备	5,711,061.12		870,197.68	627,397.32	5,953,861.48
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	76,851,004.81	--			70,588,666.54
其中：房屋及建筑物	47,863,311.17	--			43,466,222.43
机器设备	5,270,216.49	--			4,420,096.12
运输工具	18,627,491.06	--			17,943,019.54
办公及其他设备	5,089,986.09	--			4,759,328.45
四、减值准备合计	242,840.35	--			242,840.35
其中：房屋及建筑物	242,840.35	--			242,840.35
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	76,608,164.46	--			70,345,826.19
其中：房屋及建筑物	47,620,470.82	--			43,223,382.08
机器设备	5,270,216.49	--			4,420,096.12
运输工具	18,627,491.06	--			17,943,019.54
办公及其他设备	5,089,986.09	--			4,759,328.45

本期折旧额 5,713,351.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

15、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
供水供电设施	77,777.00		77,777.00			
合计	77,777.00		77,777.00			

16、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	68,973,241.20	36,489.51		69,009,730.71
土地使用权	59,351,964.51			59,351,964.51
软件	9,621,276.69	36,489.51		9,657,766.20

二、累计摊销合计	19,621,345.03	1,640,033.06		21,261,378.09
土地使用权	14,438,245.56	661,052.16		15,099,297.72
软件	5,183,099.47	978,980.90		6,162,080.37
三、无形资产账面净值合计	49,351,896.17	-1,603,543.55		47,748,352.62
土地使用权	44,913,718.95	-661,052.16		44,252,666.79
软件	4,438,177.22	-942,491.39		3,495,685.83
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	49,351,896.17	-1,603,543.55		47,748,352.62
土地使用权	44,913,718.95	-661,052.16		44,252,666.79
软件	4,438,177.22	-942,491.39		3,495,685.83

本期摊销额 1,640,033.06 元。

17、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
装修费及其他	8,434,088.28	40,375.60	1,942,046.24		6,532,417.64	
网络维护	962,812.62		226,402.02		736,410.60	
合计	9,396,900.90	40,375.60	2,168,448.26		7,268,828.24	--

18、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以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	113,740,037.35	454,960,149.40	126,397,921.31	505,591,685.24
递延所得税负债	7,948,866.92	31,795,467.68	6,929,494.12	27,717,976.48

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
合并留存收益中包含应支付所得税的子公司留存收益	32,115,554.04

公允价值计量的金融资产	3,255,740.62
-------------	--------------

19、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	127,740,035.20	-121,844.73			127,618,190.47
二、存货跌价准备	30,657,166.65	-6,281,659.62			24,375,507.03
五、长期股权投资减值准备	18,129,617.10				18,129,617.10
七、固定资产减值准备	242,840.35				242,840.35
合计	176,769,659.30	-6,403,504.35			170,366,154.95

20、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	2,245,407,195.62	28,655,430.00
抵押借款		650,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	118,476,924.83
信用借款	808,451,600.00	171,328,310.00
买方贸易融资	766,152,841.33	228,762,672.97
卖方贸易融资	492,839,280.00	148,186,751.59
合计	4,382,850,916.95	1,345,410,089.39

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	68,131,905.96	4,555,119.02
合计	68,131,905.96	4,555,119.02

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	367,058,897.71	434,990,968.00
合计	367,058,897.71	434,990,968.00

下一会计期间将到期的金额 367,058,897.71 元。

23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内应付款项	2,352,220,810.57	1,617,688,587.70
一年以上应付款项	45,861,836.23	17,966,714.33
合计	2,398,082,646.80	1,635,655,302.03

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末本账户余额中一年以上应付账款金额为45,861,836.23元, 占应付账款总额的1.91%, 主要为供应商尚未与公司结算的货款。

24、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内预收款项	1,091,644,689.65	715,108,002.39
一年以上预收款项	22,241,013.30	26,370,064.02
合计	1,113,885,702.95	741,478,066.41

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末本账户余额中一年以上金额为 22,241,013.30 元, 占预收账款总额的2%, 主要原因为远大物产集团有限公司及其子公司与客户尚未结算的货款和代理服务款项。

25、应付职工薪酬

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	66,709,126.42	81,918,103.82	99,784,842.50	48,842,387.74

二、职工福利费	-120.00	2,376,974.92	2,376,974.92	-120.00
三、社会保险费	283,728.15	6,941,494.38	7,146,807.53	78,415.00
四、住房公积金	2,334.00	2,411,879.80	2,411,645.80	2,568.00
六、其他	28,516.87	179,120.47	178,100.34	29,537.00
合计	67,023,585.44	93,827,573.39	111,898,371.09	48,952,787.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 29,537.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末本账户余额中工资、奖金、津贴和补贴主要为子公司远大物产集团有限公司及其子公司计提的2014年度年度奖金，预计2014年底前发放。

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-43,241,142.99	610,393.94
营业税	297,137.41	51,339,535.88
企业所得税	9,564,167.17	7,393,953.72
个人所得税	1,117,283.64	152,046.67
城市维护建设税	42,550.90	4,349,776.88
教育费附加	31,539.50	213,225.44
印花税	293,208.59	946,739.01
其他	1,077,217.05	1,108,625.81
合计	-30,818,038.73	66,114,297.35

27、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,153,314.26	2,242,683.40
合计	3,153,314.26	2,242,683.40

28、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
子公司少数股东	0.00	60,000.00	

合计		60,000.00	--
----	--	-----------	----

29、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
FANCY STAR TRADING LIMITED	3,077,630.56	
个税手续费	1,656,972.21	
黑龙江远大房地产开发有限公司	1,905,144.89	1,905,144.89
连云港市财政局	1,671,456.00	1,659,456.00
LG INTERNATIONAL (HK) LTD.\$63449.04	390,389.25	
鸿天实业\$54157.56	333,220.64	
SHINWON 案赔款		2,378,259.00
其他	9,661,902.24	9,663,251.36
合计	18,696,715.79	15,606,111.25

30、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		6,418,449.41		6,418,449.41
待执行的亏损合同	3,291,882.14		3,291,882.14	
合计	3,291,882.14	6,418,449.41	3,291,882.14	6,418,449.41

31、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,342,000.00	1,330,000.00
合计	1,342,000.00	1,330,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,342,000.00	1,330,000.00
合计	1,342,000.00	1,330,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
连云港市财政局	2000年04月03日	2003年04月03日	人民币元	2.40%		1,342,000.00		1,330,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,342,000.00	--	1,330,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
连云港市财政局	1,000,000.00	2003-04-03	2.40%	多种经营项目	暂未偿还	未定
合计	1,000,000.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

32、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
物流企业专项补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	--

专项应付款说明

本期增加专项应付款是子公司宁波远大取得物流企业专项补贴所得。

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
配套开发资金[注 1]	316,600,000.00	316,600,000.00
长期租赁款 [注 2]	5,292,873.42	5,172,873.43
合计	321,892,873.42	321,772,873.43

[注1]子公司宁波远大实业投资有限公司本期收到的宁波国家高新区配套开发资金。

[注2]子公司哈尔滨绿洲健身俱乐部出租车位使用权递延收益。

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
配套开发资金	316,600,000.00				316,600,000.00	与资产相关
合计	316,600,000.00				316,600,000.00	--

34、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	202,500,000.00						202,500,000.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	30,927,707.30			30,927,707.30
合计	30,927,707.30			30,927,707.30

36、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	192,002,694.13	--
调整后年初未分配利润	192,002,694.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,348,976.11	--
期末未分配利润	230,351,670.24	--

37、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	21,876,125,472.15	20,382,330,385.21
其他业务收入	5,058,519.29	5,083,392.21
营业成本	21,768,478,033.37	20,268,700,635.62

(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
商品贸易	21,863,605,545.49	21,754,496,273.70	20,372,946,353.78	20,256,927,941.16
物流代理	12,403,262.36	13,452,767.06	9,276,092.73	10,913,393.60
其他服务	116,664.30	364,603.99	107,938.70	315,208.43
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	20,382,330,385.21	20,268,156,543.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑胶类商品贸易	6,474,267,459.54	6,391,667,193.60	7,084,850,681.75	6,989,839,579.36
橡塑类商品贸易	1,944,892,527.09	1,932,229,679.40	1,384,089,917.87	1,399,873,159.48
液化类商品贸易	6,395,419,777.31	6,363,565,192.27	5,235,680,064.84	5,230,008,505.14
金属类商品贸易	393,379,220.30	377,307,209.04	4,757,315,532.96	4,743,229,568.02
其他类商品贸易	6,655,646,561.25	6,689,726,999.39	1,911,010,156.36	1,893,977,129.16
物流代理服务	12,403,262.36	13,452,767.06	9,276,092.73	10,913,393.60
其他	116,664.30	364,603.99	107,938.70	315,208.43
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	20,382,330,385.21	20,268,156,543.19

(4) 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
国外销售	7,125,499,185.54	7,084,483,315.16	6,153,045,004.61	6,085,004,474.61
国内销售	14,750,626,286.61	14,683,830,329.59	14,229,285,380.60	14,183,152,068.58
合计	21,876,125,472.15	21,768,313,644.75	20,382,330,385.21	20,268,156,543.19

(5) 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
------	--------	--------------

FANCY STAR TRADING LIMITED	1,996,898,765.69	9.13%
上海双钱轮胎销售有限公司	1,446,870,980.28	6.61%
中国石化化工销售有限公司华东分公司	1,336,796,871.51	6.11%
CHINA COPPER INDUSTRY GROUP LIMITED	466,402,594.57	2.13%
三菱商事(上海)有限公司	376,453,946.16	1.72%
合计	5,623,423,158.21	25.70%

38、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	485,802.15	591,311.07	主要应税项目适用税率 5%
城市维护建设税	832,029.12	506,457.88	主要应税项目适用税率 7%
教育费附加	596,904.99	249,118.71	主要应税项目适用税率 5%
其他	44,591.88		
合计	1,959,328.14	1,346,887.66	--

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,539,374.47	44,946,320.48
交通费	2,343,623.62	2,480,587.99
业务招待费	5,091,292.39	5,327,704.50
运输装卸费	91,151,029.47	101,289,168.01
办公费	821,979.05	1,643,712.37
保险费	1,124,876.37	2,348,901.51
进出口费用	5,908,772.45	22,723,642.73
仓储及检验费	14,335,657.05	17,090,105.37
商品损耗	1,422,334.43	2,943,097.53
其他费用	39,963,497.00	26,254,730.08
合计	209,702,436.30	227,047,970.57

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,757,083.58	22,917,469.66
各项税费	2,384,821.19	2,156,467.67
折旧费	5,743,890.11	6,199,619.92
租赁物管费	8,011,447.28	8,915,461.61
中介服务费	1,825,584.90	1,769,567.97
交通差旅费	984,239.74	1,050,364.30
业务招待费	3,677,780.33	5,069,195.49
长期资产摊销	3,121,506.95	3,667,072.64
办公费	771,345.06	1,338,690.70
其他	5,319,333.94	4,049,603.15
合计	56,597,033.08	57,133,513.11

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,779,503.87	47,943,165.38
利息收入	-18,060,567.64	-19,247,564.98
手续费	30,904,923.29	25,518,731.97
汇兑损失	29,482,310.45	-25,190,799.27
合计	84,106,169.97	29,023,533.10

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-38,042,556.17	56,826,492.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-38,042,556.17	56,826,492.76
交易性金融负债	-63,576,786.94	39,023,588.85
合计	-101,619,343.11	95,850,081.61

43、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	1,070,290.88	
处置长期股权投资产生的投资收益	70,406.74	
其他	441,571,212.90	279,388,744.19
合计	442,711,910.52	279,388,744.19

(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
宁波市外贸小额贷款有限公司	1,070,290.88		
合计	1,070,290.88		--

44、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	-704,955.26	284,727.60
二、存货跌价损失	-6,281,962.48	66,245,753.15
合计	-6,986,917.74	66,530,480.75

45、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
非流动资产处置利得合计	2,802,126.64	255,978.54	2,802,126.64
其中：固定资产处置利得	2,802,126.64	255,978.54	2,802,126.64
政府补助	16,499,866.29	1,006,313.62	16,499,866.29
赔款收入及违约金	4,822,021.33	2,429,855.00	4,822,021.33
无需支付的款项	1,904,967.97	270,855.00	1,904,967.97

其他	705,636.83	536,524.21	705,636.83
合计	26,734,619.06	4,499,525.82	26,734,619.06

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012 年度宁波市优势总部企业补贴	1,000,000.00		与收益相关	是
商贸流通企业发展专项资金	5,951,100.00		与收益相关	是
2013 年先进企业表彰	200,000.00		与收益相关	是
上台阶上规模奖励	2,300,000.00		与收益相关	是
现代服务业发展补助	3,490,000.00		与收益相关	是
人才补助	850,000.00		与收益相关	是
2013 年宁波市进出口额超千亿美元激励资金	154,000.00		与收益相关	是
远大生水 2014 年 4 月退 2013 年企业所得税	2,195,000.00		与收益相关	是
上海生水 2014 年 4 月收上海陆家嘴金融贸易区管理委员会扶持资金（浦东新区“十二五”财政扶持资金）	148,000.00		与收益相关	是
现代物流业补贴	200,000.00	260,000.00	与收益相关	是
2012 年度奖励突出贡献企业		303,824.00	与收益相关	是
出口业务奖励金		312,700.00	与收益相关	是
其他	11,766.29	129,789.62	与收益相关	是
合计	16,499,866.29	1,006,313.62	--	--

46、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	22,543.82	49,065.94	22,543.82
其中：固定资产处置损失	22,543.82	49,065.04	22,543.82

违约金及赔款支出	79,466.84	1,293,254.87	79,466.84
滞纳金、滞纳金及罚款		522,511.75	
预计负债	3,126,567.27		3,126,567.27
其他	83,807.67	639,041.52	83,807.67
合计	3,312,385.60	2,503,873.18	3,312,385.60

47、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	22,926,170.59	25,971,611.31
递延所得税调整	12,234,230.69	4,691,725.99
合计	35,160,401.28	30,663,337.30

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		单位	金额/数量
归属于公司普通股股东的净利润	P_{01}	元	38,348,976.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P_{02}	元	-99,479,128.65
期初股份总数	S_0	股	202,500,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S_1	股	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S_2	股	
报告期因回购等减少股份数	S_3	股	
报告期缩股数	S_4	股	
报告期月份数	M_0	个月	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_1	个月	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_2	个月	
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_2 \times \frac{M_1}{M_0} - S_3 \times \frac{M_2}{M_0} - S_4$	股	202,500,000
基本每股收益	$P_{01} \div S$	元	0.1894
扣除非经常性损益后每股收益	$P_{02} \div S$	元	-0.4913

49、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	2,749,832.87	-245,138.87
小计	2,749,832.87	-245,138.87

合计	2,749,832.87	-245,138.87
----	--------------	-------------

50、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
收到的资金往来款	13,323,449.11
保证金及押金	
收到的政府补助	16,514,525.63
赔款收入及违约金	4,822,021.33
收到的银行存款利息	18,060,567.64
其他	4,065,487.98
合计	56,786,051.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的资金往来款	225,777,287.46
装卸运输费	91,151,029.47
银行手续费	30,904,923.29
仓储费	14,335,657.05
进出口费用	10,809,736.20
业务招待费	8,769,072.72
差旅费	3,125,708.60
销售佣金	1,710,848.51
保证金及押金	1,400,000.00
其他	3,319,313.44
合计	391,303,576.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回期货保证金	3,525,959,992.93

合计	3,525,959,992.93
----	------------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的期货保证金	4,109,652,594.15
支付购银行理财产品	23,400,000.00
合计	4,133,052,594.15

51、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	96,682,307.91	84,201,897.75
加：资产减值准备	-10,278,799.88	66,530,480.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,658,296.10	6,035,972.61
无形资产摊销	1,640,033.06	1,615,297.86
长期待摊费用摊销	2,128,072.66	1,729,833.19
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）	-2,779,582.82	-206,913.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	964,352.02	1,850,791.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	101,619,343.11	-95,850,081.61
财务费用（收益以“－”号填列）	49,409,369.95	35,785,133.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-442,711,910.52	-279,388,744.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,472,817.00	-1,070,093.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,019,372.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,325,077,665.59	-1,024,659,105.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-323,969,917.00	-813,652,611.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,264,642,846.31	1,764,694,129.41
其他	6,538,449.41	-120,299,131.68
经营活动产生的现金流量净额	-557,042,615.48	-372,683,144.57
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	1,186,285,331.85	1,372,895,214.79
减：现金的期初余额	1,355,532,777.82	837,436,654.83
现金及现金等价物净增加额	-169,247,445.97	535,458,559.96

(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	1,186,285,331.85	1,355,532,777.82
其中：库存现金	180,646.08	168,086.82
可随时用于支付的银行存款	560,488,209.46	742,616,191.97
可随时用于支付的其他货币资金	625,616,476.31	94,652,376.04
三、期末现金及现金等价物余额	1,186,285,331.85	1,355,532,777.82

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
中国远大集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	北京	胡凯军	技术人才交流、投资等	838,000,000.00	37.08%	37.08%	胡凯军	10169095-2

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
远大物产集团有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	金波	贸易	15,000,000.00	52.00%	52.00%	25610756-5
宁波远大国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	邹明刚	贸易	12,000,000.00	100.00%	100.00%	71727735-7
余姚市远大塑料有限公司	控股子公司	有限公司	中国·余姚	吴向东	贸易	800,000.00	100.00%	100.00%	73428839-X
宁波远大国际物流有限	控股子公司	有限公司	中国·宁波	金波	物流	5,000,000.00	98.00%	98.00%	74495953-X

公司									
海南中源石化工贸有限公司	控股子公司	有限公司	中国·海口	许强	贸易	5,000,000.00	100.00%	100.00%	77428494-0
浙江新景进出口有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	夏祥敏	贸易	20,000,000.00	100.00%	100.00%	79600823-4
远大国际(香港)有限公司	控股子公司	有限公司	中国·香港	金波	贸易	100 万美元	100.00%	100.00%	无
新疆天一化轻有限责任公司	控股子公司	有限公司	中国·乌鲁木齐	吴向东	贸易	15,000,000.00	65.00%	65.00%	79815409-1
杭州冠吉化工有限公司	控股子公司	有限公司	中国·杭州	石浙明	贸易	5,000,000.00	77.00%	77.00%	79090310-7
成都湘源高分子材料有限公司	控股子公司	有限公司	中国·成都	王开红	贸易	2,000,000.00	100.00%	100.00%	68184072-5
宁波申源高分子材料有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	兰武	贸易	2,000,000.00	100.00%	100.00%	67471175-7
哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司	控股子公司	有限公司	中国·哈尔滨	肖春举	服务业	30,200,000.00	100.00%	100.00%	79925573-2
青岛国源橡胶材料有限公司	控股子公司	有限公司	中国·青岛	许强	贸易	3,000,000.00	100.00%	100.00%	56470575-1
天津远大天一化工有限公司	控股子公司	有限公司	中国·天津	吴向东	贸易	20,000,000.00	100.00%	100.00%	55340767-9
宁波远信物流有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	金波	物流	53,000,000.00	70.00%	70.00%	66847368-4
宁波远大产业投资有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	金波	投资	110,000,000.00	76.48%	100.00%	57369255-0
宁波远大实业投资有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	许强	房地产	200,000,000.00	51.00%	51.00%	58052029-8
远大石化有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	吴向东	贸易	100,000,000.00	70.00%	70.00%	57751517-2

广东佰利源化工有限公司	控股子公司	有限公司	中国·珠海	王开红	贸易	10,000,000.00	100.00%	100.00%	58470089-4
佰利资源有限公司	控股子公司	有限公司	中国·香港	王开红	贸易	100 万美元	100.00%	100.00%	无
远大材料(新加坡)有限公司	控股子公司	有限公司	新加坡	李志光	贸易	100 新元	80.00%	80.00%	无
浙江生水实业有限公司	控股子公司	有限公司	中国·宁波	金波	贸易	30,000,000.00	60.00%	60.00%	58747673-6
远大金属贸易有限公司	控股子公司	有限公司	中国·上海	金波	贸易	50,000,000.00	100.00%	100.00%	05299619-6
上海加泉国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	中国·上海	辛显坤	贸易	15,000,000.00	100.00%	100.00%	58866795-6
上海生水国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	中国·上海	辛显坤	贸易	15,000,000.00	100.00%	100.00%	58205270-7
香港生水资源有限公司	控股子公司	有限公司	中国·香港	赵朝君	贸易	HKD1 万	100.00%	100.00%	无
上海远盛仓储有限公司	控股子公司	仓储	上海自贸区	夏祥敏	仓储	1500 万	100.00%	100.00%	08867197-5
青岛远大天一国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	青岛保税区	许强	国际贸易、转口贸易	300 万	100.00%	100.00%	09671165-8

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									
宁波外贸小额贷款有限公司	有限公司	中国·宁波	金波	小额放贷	200,000,000.00	30.00%	30.00%	参股企业	59945398-8

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
---------	--------	--------

连云港市蔬菜冷藏加工厂	公司股东，持公司 23.95%股份	71498798-6
宁波东海银行股份有限公司	中国远大间接控制的企业，远大物产持有其 9.657%股权	14499238-7
黑龙江远大房地产开发有限公司	中国远大控制的企业	72689344-2
黑龙江远大物业管理有限公司	中国远大控制的企业	74966792-3

5、关联方交易

(1) 关联租赁情况

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
中国远大集团有限责任公司[注1]	连云港如意集团股份有限公司	资产租赁	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市场价格合同协商	150,000.00
北京炎黄置业有限公司[注2]	连云港如意集团股份有限公司	资产租赁	2014年01月01日	2014年12月31日	参照市场价格合同协商	224,688.00

关联租赁情况说明

注1:本公司与中国远大集团有限责任公司签订《车辆租赁合同》，公司租赁中国远大集团有限责任公司的车辆奔驰S320两辆，租赁期自2014年1月31日至2014年12月31日，年租金30万。

注2:本司与北京炎黄置业有限公司签订《远大中心房屋预租合同》，公司租赁北京炎黄置业有限公司拥有的北京朝阳区远大中心面积为244.76平方米的办公用房，租赁期自2014年1月1日至2014年12月31日，年租金、物业管理费为44.9376万元人民币。

(2) 其他关联交易

A、经公司第七届董事会于 2014年 5 月 29 日召开的 2014 年度第三次临时会议审议通过，并经公司于2014年6月20日召开的2013年度股东大会批准，公司持股 52%的控股子公司远大物产与宁波东海银行股份有限公司的其他股东共同以每股人民币 1 元的认购价格，现金认购东海银行新增股份。远大物产现金出资人民币 49,156,585 元，认购东海银行 49,156,585 股股权，截止2014年6月30日远大物产持有东海银行 98,313,170 股股权，占其注册资本的 9.657%保持不变。

B、为了提高公司资金运用效益，增加收益，经公司第七届董事会于 2014年 5 月 29 日召开的 2014 年度第三次临时会议审议通过，公司以闲置自有资金2340 万元，向宁波东海银行股份有限公司购买保本保收益的银行理财产品，预期年回报率 5%，期限 1 年。

6、关联方应收应付款项

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
其他应付款	黑龙江远大房地产开发有限公司	1,905,144.89	1,905,144.89

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

(1) 马钢裕远案

公司控股子公司远大物产集团有限公司（以下简称“远大物产”）于2012年7月24日与马鞍山马钢裕远物流有限公司（以下简称“马钢裕远物流”）签订采购合同，约定远大物产向马钢裕远物流采购中板5400吨，合同总价1998万元。远大物产于合同签订后3日内履行了全额付款的约定，然2012年9月马钢裕远物流告知远大物产其将不再履行合同约定下的交货义务。2012年9月18日，远大物产向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求被告一马钢裕远物流、被告二马鞍山钢铁股份有限公司赔偿损失2397.6万元。

由于安徽省马鞍山市中级人民法院已于2012年10月12日裁定受理被告一马钢裕远物流破产清算一案，目前尚未对财产的分配作出最终裁定。公司基于马钢裕远物流尚存部分可用于偿债的资产以及对被告二的诉讼尚未开庭审理等综合因素考虑，2013年末对马钢裕远物流的其他应收款余额19,980,000.00元按70%计提了13,986,000.00元特别坏账准备。

(2) 韩国无单放货案

公司控股子公司远大物产集团有限公司（以下简称“远大物产”）与韩国Shinwon公司及Hyosa公司分别于2013年2月27日、3月5日、3月20日三次签署合同，约定远大物产向Shinwon和Hyosa销售共计9014.89吨日本产螺纹钢。CMS为仓库管理公司，负责保管螺纹钢并发送于Shinwon及Hyosan。远大物产为履行合同从日本采购了日产螺纹钢，分别通过“FORTUNE ANNA”、“HONG XIANG”、“CAHNG AN PEARL”三艘轮船将货物从日本运抵韩国仁川港，并取得运输公司签发的正本提单。但此后Shinwon及Hyosa却迟迟未付款赎单。2013年6月，远大物产在韩国查询发现货物早已在卸货港被无单放行。

2013年7月26日，远大物产向上海海事法院申请诉前财产保全请求，扣押“FORTUNE ANNA”轮船。上海海事法院作出（2013）沪海法保字第102号民事裁定书同意扣押该轮。2013年12月12日，远大物产和“FORTUNE ANNA”轮船所有人或光租人达成和解协议，并收到“FORTUNE ANNA”轮船所有人或光租人支付的31.00万美元作为赔偿。

2013年8月8日，远大物产向大连海事法院申请诉前财产保全请求，扣押“HONG XINAG”轮船。同月9日大连海事法院作出（2013）大海保字第44号民事裁定书同意扣押该轮。2013年9月10日，远大物产与“HONG XINAG”轮船所有人或光租人达成和解协议，并收到“HONG XIANG”轮船所有人或光租人支付的人民币50万元作为赔偿。

2013年8月20日，远大物产向宁波海事法院提起诉讼，要求承运人安达海运有限公司和“CHANG AN BRAVE”轮船东昌安船舶控股公司承担连带赔偿损失150.205354万美元及诉讼费。截止报告日此案尚未开庭，船东已向上海海事法院提供了人民币922.50万元的担保金。

2013年8月，远大物产向首尔南部地方法院对Shinwon公司、Hyosa公司、CMS公司以及Shinwon的代表理事赵奎焕、Hyosan的代表理事梁熙湧、CMS的代表理事李龙泽提起了诉讼。要求Shinwon公司、CMS公司、赵奎焕、李龙泽赔偿损失286.75703万美元，要求Hyosa公司、CMS公司、梁熙湧、李龙泽赔偿损失154.91509万美元。截止报告日，此案尚未开庭。

鉴于对昌安船舶控股公司诉讼结果存在重大不确定性，以及充分考虑了海外诉讼和执行难度，远大物产2013年末对Shinwon公司其他应收款人民币26,592,626.50元扣除已获得赔偿后的余额24,214,367.50元计提了全额坏账准备。

(3) 债权债务纠纷案

中国国旅贸易有限责任公司2014年4月再次将包括本公司在内的五家单位作为被告向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉求是包括本公司在内的五家单位对长江农业开发有限公司未偿付中国国旅贸易有限责任公司债权本金6,724,217.50元及至本案判决生效之日止的迟延履行期间债务利息承担连带责任，截止目前本案尚未审理完毕。由于该诉讼存在不确定性，基于谨慎性原则，公司对上述诉讼计提了6,418,449.41元的预计负债。

十、其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	57,548,688.03	-38,042,556.17			19,506,131.86
金融资产小计	57,548,688.03	-38,042,556.17			19,506,131.86
上述合计	57,548,688.03	-38,042,556.17			19,506,131.86
金融负债	4,555,119.02	-63,576,786.94			68,131,905.96

十一、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								
5 年以上	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%
组合小计	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%	2,245,079.90	100.00%
合计	2,245,079.90	--	2,245,079.90	--	2,245,079.90	--	2,245,079.90	--

应收账款种类的说明

期末余额1000万元以上的（含1000万元）应收账款，分为单项金额重大的应收账款；期末余额1000万元以下的应收账款，已有迹象表明回收困难，分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；其他相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征分为按账龄分组的应收账款。

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：	--	--	--	--	--	--

5 年以上	2,245,079.90	100.00 %	2,245,079.90	2,245,079.90	100.00 %	2,245,079.90
合计	2,245,079.90	--	2,245,079.90	2,245,079.90	--	2,245,079.90

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、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,041,171.45	44.01 %	15,041,171.45	100.0 0%	15,041,171.45	42.96 %	15,041,171.45	100.0 0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	151,354.97	0.44%	49,427.70	32.87 %	986,553.92	2.82%	49,327.70	5.00%
1-2 年					2,000.00	0.01%	100.00	5.00%
5 年以上	10,544,377.60	30.85 %	10,544,377.60	100.0 0%	10,544,377.60	30.11 %	10,544,377.60	100.0 0%
组合小计	10,695,732.57	31.29 %	10,593,805.30	99.06 %	11,532,931.52	32.94 %	10,593,805.30	91.86 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,441,362.68	24.70 %	8,441,362.68	100.0 0%	8,441,362.68	24.11 %	8,441,362.68	100.0 0%
合计	34,178,266.70	--	34,076,339.43	--	35,015,465.65	--	34,076,339.43	--

其他应收款种类的说明

期末余额1000万元以上的（含1000万元）其他应收款，分为单项金额重大的其他应收款；期末余额1000万元以下的其他应收款，已有迹象表明回收困难，分为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；其他相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征分为按账龄分组的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长江集团	15,041,171.45	15,041,171.45	100.00%	账龄 5 年以上的往来款项, 计提 100%坏账准备
合计	15,041,171.45	15,041,171.45	--	--

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	151,354.97	1.42%	49,427.70	986,553.92	8.55%	49,327.70
1 至 2 年				2,000.00	0.02%	100.00
3 年以上	10,544,377.60	98.58%	10,544,377.60	10,544,377.60	91.43%	10,544,377.60
5 年以上	10,544,377.60	98.58%	10,544,377.60	10,544,377.60	91.43%	10,544,377.60
合计	10,695,732.57	--	10,593,805.30	11,532,931.52	--	10,593,805.30

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
连云港大江食品有限公司	7,630,780.76	7,630,780.76	100.00%	由于对方单位财务状况恶化、现金流量严重不足等原因, 经本公司董事会决议, 计提了全额坏账准备
连云港艾利如意食品有限公司	810,581.92	810,581.92	100.00%	由于对方单位资不抵债且停止经营, 已不具有偿债能力
合计	8,441,362.68	8,441,362.68	--	--

(2) 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
长江集团	往来单位	15,041,171.45	5 年以上	44.01%

连云港大江食品有限公司	往来单位	7,630,780.76	5 年以上	22.33%
连云港土地管理局	往来单位	4,737,493.58	5 年以上	13.86%
连云港市绿穗食品有限公司	往来单位	2,075,278.60	5 年以上	6.07%
灌云县杨集镇工业公司	往来单位	1,507,000.00	5 年以上	4.41%
合计	--	30,991,724.39	--	90.68%

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决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
远大物产集团有限公司	成本法	24,696,000.00	24,696,000.00		24,696,000.00	52.00%	52.00%				26,000,000.00
哈尔滨绿洲健身俱乐部有限公司	成本法	30,200,000.00	30,200,000.00		30,200,000.00	100.00%	100.00%				
远大（连云港）花生食品有限公司 [注]	成本法	18,129,617.10	18,129,617.10		18,129,617.10	90.00%	90.00%		18,129,617.10		
宁波远大产业投资有限公司	成本法	56,100,000.00	56,100,000.00		56,100,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	129,125,617.10	129,125,617.10		129,125,617.10	--	--	--	18,129,617.10		26,000,000.00

长期股权投资的说明

[注] 根据北京市第二中级人民法院于2006年7月14日形成的（2006）二中民初字第03691号《民事判决书》，中国远大集团有限责任公司应于判决生效后10日内向本公司返还远大（连云港）花生食品有限公司的90%股权。远大（连云港）花生食品有限公司由于经营不善申请破产，于2006年10月20日被江苏省连云港市中级人民法院（2006）连民破字第05号《民事裁定书》宣告破产还债。中国远大集团有限责任公司未能将远大（连云港）花生食品有限公司的90%股权过户给本公司。本公司于2006年度对该项投资全额计提了减值准备。

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
其他业务收入	287,488.84	
合计	287,488.84	0.00
营业成本	31,232.00	0.00

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	26,000,000.00	26,000,000.00
其他	1,217,373.32	441,666.67
合计	27,217,373.32	26,441,666.67

(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
远大物产集团有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	
合计	26,000,000.00	26,000,000.00	--

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	17,812,202.76	22,893,106.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	707,642.12	828,665.63
无形资产摊销	271,172.76	271,172.76
财务费用（收益以“－”号填列）	12,000.00	12,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,217,373.32	-26,441,666.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,232.00	

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	718,193.95	-1,345,625.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-170,951.94	-586,694.16
其他	6,418,449.41	
经营活动产生的现金流量净额	-1,417,432.26	-4,369,041.63
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	3,850,971.56	51,770,499.32
减：现金的期初余额	1,427,807.17	118,111.28
现金及现金等价物净增加额	2,423,164.39	51,652,388.04

十二、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）	2,849,989.56	
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）	16,499,866.29	详见合并报表主要项目注释
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	339,951,869.79	子公司远大物产及其部分子公司于报告期根据市场行情的变化从事电子交易、期货交易和远期结售汇业务实现的净损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,142,784.35	
减：所得税影响额	92,465,739.85	
少数股东权益影响额（税后）	133,150,665.38	
合计	137,828,104.76	--

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	8.68%	0.1894	0.1894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.51%	-0.4913	-0.4913

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 3.1. 货币资金期末余额较年初余额增长142%，主要原因是本期银行短期借款增加所致。
- 3.2. 交易性金融资产期末余额较年初余额减少66%，主要是由于本期期货部分浮动盈利减少所致。
- 3.3. 预付账款期末余额较年初余额增加45%，主要是由于本季采购规模扩大较快，致预付账款增加。
- 3.4. 其他应收款期末余额较年初余额减少30%，主要由于今年6月末浙江新景出口退税额收回，较年初减少所致。
- 3.5. 存货期末余额较年初余额增加75%，一方面是本期业务量较去年同期上升，另一方面是大幅增加存货储备所致。
- 3.6. 其他流动资产期末余额较年初余额减少32%，主要是待抵扣增值税税金较年初减少。
- 3.7. 长期股权投资期末余额较年初余额增长45%，主要是子公司远大物产对东海银行增资4915万。
- 3.8. 短期借款期末余额较年初余额增加226%，主要是公司业务扩大，短期借款相应增加。
- 3.9. 交易性金融负债期末余额较年初余额增加1396%，主要由于本期末的期货浮动亏损较去年同期大幅增加所致。
- 3.10. 应付账款期末余额较年初余额增加47%，主要原因为公司本期期末采购业务量大幅增加，相应应付账款增加。
- 3.11. 预收账款期末余额较年初余额增加50%，主要原因为公司本期期末销售业务量扩大，相应预收款项增加。
- 3.12. 应交税费期末余额较年初余额减少147%，主要原因为第一季度存货大幅采购的增加使期末进项留抵税额增加，应交增值税税费减少。
- 3.13. 应付利息期末余额较年初余额增加41%，主要原因是上半年度短期借款的增加，致计提资金利息部分较实际支付增加。
- 3.14. 预计负债期末余额较年初余额增加95%，主要原因是对未决诉讼计提了预计负债。
- 3.15. 财务费用本期金额较上年同期增加190%，主要由于今年上半年人民币贬值，致公司汇兑损失增加，而去年同期是汇兑收益。
- 3.16. 资产减值损失本期金额较上年同期减少111%，由于去年同期存货市场价格大幅下跌，计提大额存货跌价准备，而今年6月价格上涨明显，导致部分年初跌价准备冲回。
- 3.17. 公允价值变动收益本期金额较上年同期减少206%，主要原因是由于本期期货浮动亏损额较大，去年同期则为浮盈。
- 3.18. 投资收益本期金额较上年同期58%，主要原因是子公司远大物产及其部分子公司本期电子交易及期货交易实现利润增加。
- 3.19. 营业外收入本期金额较上年同期增加494%，主要原因为本期取得政府补助较上年同期增加。
- 3.20. 营业外支出本期金额较上年同期增加32%，主要原因是本期计提未决诉讼预计负债。
- 3.21. 经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少49%，主要原因是本期购买商品支付现金比销售商品收到的现金同比增加较多。
- 3.22. 投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少709%，主要原因是本期期货保证金净支出较上年同期增加。
- 3.23. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少34%，主要原因是本期偿还债务支付的现金较上年同期增加。
- 3.24. 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期金额较上年同期增加399%，主要原因是由于去年同期人民币兑美元一直维持升值状态，而今年1-4月人民币一直处于贬值，且5月份以后开始双向波动，致差异度较大。

第九节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

连云港如意集团股份有限公司董事会

董事长：秦兆平

二〇一四年八月