



江苏澳洋顺昌股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
梁秉文	独立董事	国外出差	吕强

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

2015 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.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	23
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.....	108

## 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-EmittingDiode, 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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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 AUUCKSUN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	AUUCKSUN		
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@auucksun.com	secretary@auucksun.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 2014 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 2014 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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 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）	749,077,012.72	675,567,574.23	10.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,123,944.63	68,483,616.44	92.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,187,061.13	61,458,327.88	53.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	159,620,256.50	189,789,261.96	-15.90%
基本每股收益（元/股）	0.1377	0.0768	79.30%
稀释每股收益（元/股）	0.1357	0.0768	76.69%
加权平均净资产收益率	9.07%	6.58%	2.49%
	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）	2,503,872,673.95	2,502,644,185.32	0.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,508,553,326.73	1,404,216,715.36	7.43%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、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）	-19,971.13	

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）	12,856,351.74	
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	1,696,140.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,377,144.52	
减：所得税影响额	12,727,416.31	
少数股东权益影响额（税后）	245,365.42	
合计	37,936,883.50	--

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

2015年上半年，公司经营情况总体良好。报告期内，公司实现营业总收入78,325.25万元，比上年同期增长9.73%；实现营业利润13,732.72万元，同比增长31.27%；净利润15,224.21万元，同比增长71.17%；归属于上市公司股东的净利润13,212.39万元，比上年同期增长了92.93%。

### 二、主营业务分析

#### 1、LED业务

报告期内，依托现有产能及差异化竞争策略，公司LED业务生产经营情况良好，生产线处于满产状态，规模效应与盈利能力得到了较好的体现。2015年上半年，LED业务实施主体淮安光电实现营业收入22,560.77万元，贡献归属于上市公司股东的净利润6,691.19万元，占上市公司净利润比例为50.64%。

2015年上半年，公司持续对LED进行技术研发投入，倒装芯片技术逐步成熟并部分投入量产，整体技术实力不断提升，产品竞争力进一步得到提高。

目前，公司LED外延片及芯片产业化项目（二期）建设尚处于建设中。

#### 2、金属物流配送业务

报告期内，国内整体经济环境依旧低迷，大宗商品价格继续下滑，金属材料价格的持续下跌，使得公司金属物流业务的营业收入较上年同期约有12.19%的下降。不过，在公司全体员工的努力下，金属物流配送业务毛利率及整体盈利状况表现良好。下半年，公司将继续加大业务拓展力度，提升盈利水平。

#### 3、小额贷款业务

随着公司双主业模式的形成，小额贷款业务无论是收入规模还是利润贡献相对公司整体业务的占比均不大。报告期末，小额贷款公司整体发放贷款余额5.84亿元，其中，作为小额贷款公司新的发展模式尝试的小微贷业务，目前贷款余额已突破5,000万元。在当前经济环境下，小额贷款公司将继续加强风险管控，稳健经营。

#### 4、发展战略实施

报告期内，公司在LED关联领域化合物半导体方面进行了深入的研究及可行性分析，公司将发挥在LED行业的资源及优势，做大做强LED及半导体相关业务，实现产业链的有效延伸。

同时，公司也积极探索采用并购方式进入新兴、高增长行业，以期迅速培育新的盈利增长点。

#### 5、互联网+策略

基于公司在信息化方面的长期积累及优势，报告期内，公司开发了基于移动互联网技术的业务处理平台，实现了订单、物流及单证的移动客户端处理与实时跟踪，提升了业务处理效率及客户体验。公司将继续拓展移动互联平台的范围，进一步推行全业务的互联网化发展。

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	749,077,012.72	675,567,574.23	10.88%	
营业成本	582,316,755.92	552,022,820.30	5.49%	
销售费用	13,380,717.22	11,447,216.13	16.89%	

管理费用	37,540,166.47	21,529,554.73	74.37%	主要为本期加大研发投入，研发费用增加所致。
财务费用	42,467.95	11,683,966.74	-99.64%	主要为非公开发行股票后，偿还银行借款所致。
所得税费用	34,298,654.56	25,155,852.39	36.34%	公司利润增加，所得税费用相应增长。
研发投入	14,441,115.48	545,333.05	2,548.13%	公司研发投入尤其是 LED 研发加大。
经营活动产生的现金流量净额	159,620,256.50	189,789,261.96	-15.90%	
投资活动产生的现金流量净额	30,062,717.84	-241,938,399.66		主要为上年同期 LED 一期项目持续投资较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-139,394,225.69	166,288,513.03	-183.83%	主要为上年同期非公开发行募集资金，而本报告期无此事项且归还了部分银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	49,707,470.51	111,747,780.03	-55.52%	

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。

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2014年年度报告披露了2015年度经营计划与主要目标，报告期内，受整体经济情况影响，尤其是金属价格的影响，整体营业收入与目标存在一定差距；从净利润来看，全年目标已实现过半。

### 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	513,043,391.95	435,573,097.56	15.10%	-12.19%	-13.66%	1.45%
小额贷款	34,175,460.68	6,722,043.84	80.33%	-10.67%	13.60%	-4.20%
LED	210,366,856.75	139,399,639.69	33.73%	207.16%	234.94%	-5.50%
分产品						
钢板铝板配送	485,759,909.42	418,093,112.23	13.93%	-14.38%	-15.71%	1.35%
提供加工劳务	27,283,482.53	17,479,985.33	35.93%	61.28%	106.00%	-13.91%

利息及手续费收入	34,175,460.68	6,722,043.84	80.33%	-10.67%	13.60%	-4.20%
LED	210,366,856.75	139,399,639.69	33.73%	207.16%	234.94%	-5.50%
分地区						
江苏省	365,583,812.64	280,705,131.09	23.22%	5.86%	1.74%	3.11%
上海市	29,511,012.59	22,659,352.99	23.22%	-44.84%	-46.99%	3.11%
浙江省	8,061,453.16	6,189,801.59	23.22%	-51.07%	-52.97%	3.11%
广东省	282,886,100.79	217,207,593.06	23.22%	31.74%	26.62%	3.11%
其他地区	71,543,330.20	54,932,902.36	23.22%	17.35%	12.79%	3.11%

#### 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。

公司作为IT金属物流配送行业龙头企业，主要业务范围覆盖长三角及珠三角地区，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。结合互联网技术的发展，公司开发的移动互联网平台，使得公司的竞争软实力不断增强。

LED外延及芯片行业为资本和技术双密集型行业，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，在LED行业内具有相当的竞争优势。

随着公司产能规模的持续扩大，公司不断加大技术及研发投入，一方面紧贴市场需求进行工艺研发，在部分产品领域形成局部优势，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，公司已申请并获得多项专利授权。

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，业务能力出色且具有创新精神。小额贷款公司风险控制制度完善，自2009年设立至今一直运营稳健，保持连续盈利，在行业及本地区确立了优势并形成了良好的口碑。

公司不断坚持管理创新，公司管理层通过多年的实践总结，设计出独特的以“澳洋顺昌内部公司制”为核心的内部管理体系，通过对各工序流程的精准核算与考核及利益分享，使得成本有效控制，形成公司独特的管理优势。

#### 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
12,640,719.78	13,290,639.21	-4.89%
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

公司报告期未持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (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

适用  不适用

公司 2014 年非公开发行股票募集资金项目已于 2014 年度实施完毕，募集资金账户已于报告期内注销完成。

#### 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)	249,122,807.23	203,556,399.93	162,294,949.16	29,484,360.86	27,908,719.76
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	子公司	小额贷款	面向"三农"发放小额贷款,提供担保	300,000,000.00	600,882,777.18	343,875,027.39	34,175,460.68	23,910,243.92	18,693,167.22
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)	100,848,011.07	61,369,681.97	82,992,730.18	4,232,339.41	3,656,786.96
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	1,069,657,356.77	765,761,574.84	225,607,676.55	65,588,923.22	66,911,896.43
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	89,406,921.57	86,771,068.64	9,393,135.40	2,765,276.80	2,007,342.49

#### 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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
LED 外延片及芯片产业化项目(二期)	92,571.2	2,879.2	4,170.72	4.51%	不适用	2014 年 08 月 05 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

合计	92,571.2	2,879.2	4,170.72	--	--	--	--
----	----------	---------	----------	----	----	----	----

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	70.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,762	至	20,354
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,972.79		
业绩变动的原因说明	自 2014 年第四季度 LED 一期项目全面建成达产后，LED 业务对公司净利润贡献加大，使得整体业绩提高。		

## 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

2015年2月26日召开的公司2014年年度股东大会审议通过《2014年度利润分配方案》：以公司现有总股本442,616,666股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派0.80元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股。2015年3月20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
2015年01月29日	公司会议室	电话沟通	机构	国信证券的研究员	公司2014年度报告相关情况简要介绍；介绍公司LED技术研发情况；公司LED下游客户；公司方面如何看待未来下游需求的走势；LED预计投产进度会是个怎样的节奏；公司委托物流配送业务的毛利率是不是比主动模式的要高一些；这两块业务占比目前各是怎样的比例；从11年开始，公司金属物流营收下滑主要原因；公司金属物流业务未来的规划；公司可转债目前处于什么状态；如何看待LED补贴政策；公司LED毛利率情况。
2015年02月05日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券的研究员	对公司主要业务（LED、金属物流）做了简单介绍；公司预计1季度业绩增长情况；LED客户情况；LED市场看法；二期项目情况；公司委托物流配送业务的毛利率情况；公司委托与主动物流配送占比情况；公司可转债目前处于什么状态等事项。
2015年03月05日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司的研究员	介绍了公司的基本情况，尤其是金属物流业务及LED业务的情况；公司金属物流的情况；公司LED业务情况如何；二期项目投产时间；小贷公司情况；公司可转债目前处于什么状态。
2015年03月11日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券的研究员	目前公司LED业务情况；公司LED芯片应用于照明领域，是否考虑相关的其他技术方面的发展；二期项目投产时间；公司金属物流的情况；小贷公司情况；公司可转债目前处于什么状态。
2015年05月06日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源等22家机构的研究员	对公司基本情况、主要的金属物流业务、LED业务及二期今年是否投产、可转债的发行对象及发行时间、小贷业务情况作了介绍，同时也介绍了公司的内部公司制等管理经验。
2015年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券等18家机构的研究员	对公司基本情况、主要的金属物流业务、LED业务及小贷业务情况作了介绍，同时介绍了二期项目及可转债的情况。

## 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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

1、子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司 2011 年 9 月 27 日与苏州阿波罗光伏科技有限公司签订《委托保证合同》，为江苏金农信息股份有限公司委托交通银行股份有限公司苏州分(支)行向苏州阿波罗光伏科技有限公司发放的 1,000 万元贷款提供保证，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣为此笔担保提供反担保。鉴于苏州阿波罗光伏科技有限公司生产经营状况恶化，2012 年江苏金农信息股份有限公司要求张家港昌盛农村小额贷款有限公司代偿借款本金及利息，张家港昌盛农村小额贷款有限公司在代偿完该笔本息款后，于 2012 年 6 月 8 日正式向张家港市人民法院提起诉讼，要求苏州阿波罗光伏科技有限公司、张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣全数偿还代偿的借款及利息人民币 10,125,733.33 元。张家港市人民法院于 2012 年 11 月 12 日下达《民事判决书》（(2012)张商初字第 517 号），判决苏州阿波罗光伏科技有限公司偿还张家港昌盛农村小额贷款有限公司垫付款 10,125,733.33 元，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣对该债务承担连带清偿责任。判决书正式生效后张家港昌盛农村小额贷款有限公司即向法院申请了强制执行。鉴于债务人资不抵债，张家港昌盛农村小额贷款有限公司针对该笔代偿款以前年度全额计提担保赔偿准备金。2014 年度收到相应还款 48.4 万元，2015 年半年度收到 350 万元，累计收到 398.4 万元，已回冲计提的减值准备。

2、2012 年 12 月，公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司（下称远行运贸公司）签订《年度购销合同》，于 2013 年 2 月与远行运贸公司签订《订货订单》，约定远行运贸公司于 2013 年 5 月 5 日前向公司交付 5,500 吨冷轧卷。公司于 2013 年 2 月支付了 2,640 万元货款，远行运贸公司未按时交付货物，公司于 2013 年 8 月向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求远行运贸公司返还货款；同时，公司向苏州市中级人民法院申请实施财产保全，苏州市中级人民法院已冻结济南铁路经营集团有限公司 3,000 万元银行存款。远行运贸公司于 2013 年 10 月向济南铁路运输中级法院提起诉讼，要求撤销《年度购销合同》。因发生管辖权争议，最高人民法院于 2014 年 7 月作出《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司、济南铁路经营集团有限公司买卖合同纠纷管辖争议案指定管辖的通知》（“2014 民立他字第 13 号”），将公司与远行运贸的案件移送至上海市第二中级人民法院管辖。目前，上海市第二中级人民法院一审已开庭尚未判决，公司对该笔业务按年限计提了 528 万元的资产减值准备。

其他诉讼事项

适用  不适用

公司及子公司业务相关其他小额诉讼涉案金额合计 1,814.73 万元。

### 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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
钜昌智能科技(上海)有限公司	澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司60%股权	2015年4月1日	1,973	12.88	该公司营业收入及净利润规模都很小,本次股权转让对公司业绩无重大影响。	1.28%	以能源技术公司截至2014年12月31日的帐面净资产值为基础,经双方协商确定	否	不适用	是	是	2015年04月29日	《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公司2015-037号公告。

##### 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，公司第三届董事会第十五次会议于2015年1月26日审议通过了《关于调整股票期权行权价格的议案》，因2013年年度利润分配的实施，将股票期权行权价格由6.21元调整为6.13元。

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

报告期内，公司第三届董事会第十五次会议于2015年1月26日审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》。董事会认为激励对象所持股票期权/限制性股票的第一个行权/解锁期的行权/解锁条件已满足。公司股权激励计划第一次解锁的限制性股票数量为4,100,000股，本次解锁的激励对象人数合计62人，解锁股份于2015年2月26日上市流通；公司股权激励计划股票期权第一个行权期行权数量为90万份，本次行权人员为33，行权股份于2015年3月12日上市流通。

报告期内，公司第三届董事会第十七次会议于2015年4月27日审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》及《关于调整股票期权授予对象、数量及行权价格的议案》，因2014年度利润分配实施事项，同意相应调整公司股权激励限制性股票回购价格为1.381818元/股；同时，同意根据公司股权激励计划相关规定，对孙领军、李斌及龚路青三名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票145,200股进行回购注销的处理；同意根据公司股权激励计划相关规定，对李斌及龚路青两名离职激励对象持有的尚未获准行权的股票期权共18,000份进行注销处理；因2014年度利润分配实施事项，同意相应调整股票期权数量及行权价格。本次调整后，公司股票期权激励人员为31名，股票期权数量为2,930,400份，行权价格为2.75元。上述股票期权注销事项已办理完成，限制性股票回购注销事项尚在办理中。

上述股权激励相关事项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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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	2015年01月28日	30,000	2015年02月26日	6,740	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016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）				6,740
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）				6,740
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保	
张家港润盛科技材料有限公司	2015年01月28日	70,000	2015年02月26日	472.22	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016年6月30日	否	否	
广东润盛科技材料有限公司	2015年01月28日	20,000	2015年02月26日	735.81	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016年6月30日	否	否	
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	2015年01月28日	20,000	2015年02月26日	212.99	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016年6月30日	否	否	
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	2015年01月28日	30,000	2015年02月26日	0	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016年6月30日	否	否	
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	2015年01月28日	15,000	2015年02月26日	13,000	连带责任保证	自股东大会通过之日起至2016年6月30日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			155,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,421.02	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			155,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				14,421.02	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			185,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				21,161.02	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			185,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				21,161.02	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									14.03%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	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

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

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 芯片约 17,520 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

承诺事由	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、	2008 年 06 月 15 日	长期	严格履行前述承诺

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东澳洋集团有限公司	公司控股股东澳洋集团有限公司承诺自减持之日（2014年9月3日）起连续六个月内出售的股份（含本次减持数量）不超过公司股份总数的2%。	2014年09月03日	6个月	严格履行前述承诺
	昌正有限公司	昌正有限公司承诺自本次减持之日（2014年12月23日）起未来六个月内不再减持所持有的公司股份。	2014年12月24日	6个月	严格履行前述承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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	106,252,166	24.05%		30,713,949	92,141,845	-150,539,004	-27,683,210	78,568,956	8.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,800,000	1.54%		2,040,000	6,120,000	-14,960,000	-6,800,000	0	0.00%
3、其他内资持股	70,483,416	15.96%		19,983,324	59,949,970	-135,579,004	-55,645,710	14,837,706	1.52%
其中：境内法人持股	53,066,666	12.01%		15,920,000	47,759,999	-116,746,665	-53,066,666	0	0.00%
境内自然人持股	17,416,750	3.95%		4,063,324	12,189,971	-18,832,339	-2,579,044	14,837,706	1.52%
4、外资持股	28,968,750	6.56%		8,690,625	26,071,875		34,762,500	63,731,250	6.55%
其中：境外法人持股	28,968,750	6.56%		8,690,625	26,071,875		34,762,500	63,731,250	6.55%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	335,464,500	75.91%		102,071,051	306,213,154	151,439,004	559,723,209	895,187,709	91.93%
1、人民币普通股	335,464,500	75.91%		102,071,051	306,213,154	151,439,004	559,723,209	895,187,709	91.93%
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	441,716,666	100.00%		132,785,000	398,354,999	900,000	532,039,999	973,756,665	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司股权激励计划股票期权第一个行权期行权90万份，相应增加公司股份数量90万股，公司股本由44,171.6666万股变更为44,261.6666万股；

2、报告期内，公司实施2014年度权益分派方案，每10股送红股3股，派0.80元人民币现金（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9股，公司股本由44,261.6666万股变更为97,375.6665万股；

3、报告期内，公司根据股权激励计划相关规定，拟回购注销离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票共14.52万股，回购注销事项尚未办理完成。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，2015年1月26日召开的公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划

第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案；

2、报告期内，2015年2月26日召开的2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》；

3、报告期内，2015年4月27日召开的公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、报告期内，公司于2015年3月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股票期权的行权及股权登记手续，股票期权行权股份上市日期为2015年3月12日；

2、报告期内，公司实施了2014年度权益分派方案：2014年度权益分派股权登记日为2015年3月19日，除权除息日为2015年3月20日。公司2014年度权益分派方案已于2015年3月20日实施完毕；

3、报告期内，公司拟回购注销离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票共14.52万股事项尚未办理完成。

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股票期权行权及2014年度权益分派，公司总股本由期初的441,716,666股增加至973,756,665股。公司控股股东持有公司327,228,000股，占公司股本总数的33.60%，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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		118,760	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
澳洋集团有限公司	境内非国有法人	33.60%	327,228,000			327,228,000	质押	285,701,592
昌正有限公司	境外法人	8.59%	83,619,800		63,731,250	19,888,550	质押	42,960,000
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%	20,064,000			20,064,000		
张家港市金茂创业 投资有限公司	境内非国有法人	1.51%	14,666,665			14,666,665		
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	1.03%	10,000,000			10,000,000		

中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	9,042,329			9,042,329		
招商证券股份有限公司	国有法人	0.41%	4,000,000			4,000,000		
徐光明	境内自然人	0.30%	2,902,240			2,902,240		
云南国际信托有限公司-云信成长2014-29号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.21%	2,000,940			2,000,940		
中信信托有限责任公司一支支打11信托产品	境内非国有法人	0.16%	1,516,689			1,516,689		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	不适用。							
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名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
澳洋集团有限公司	327,228,000	人民币普通股	327,228,000					
太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001深	20,064,000	人民币普通股	20,064,000					
昌正有限公司	19,888,550	人民币普通股	19,888,550					
张家港市金茂创业投资有限公司	14,666,665	人民币普通股	14,666,665					
华安基金-浦发银行-中企汇锦投资有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金	9,042,329	人民币普通股	9,042,329					
招商证券股份有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
徐光明	2,902,240	人民币普通股	2,902,240					
云南国际信托有限公司-云信成长2014-29号集合资金信托计划	2,000,940	人民币普通股	2,000,940					
中信信托有限责任公司一支支打11信托产品	1,516,689	人民币普通股	1,516,689					

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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 名普通股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。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

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	707,200	848,640	388,960	1,166,880	460,000	0	759,000
徐利英	董事	现任	300,000	360,000	165,000	495,000	300,000	0	495,000
李科峰	董事	现任	300,000	360,000	165,000	495,000	300,000	0	495,000
朱宝元	董事	现任	300,000	360,000	165,000	495,000	300,000	0	495,000
程红	副总经理	现任	641,350	769,620	253,000	1,157,970	460,000	0	759,000
合计	--	--	2,248,550	2,698,260	1,136,960	3,809,850	1,820,000	0	3,003,000

### 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 2014 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	147,265,952.95	107,542,859.75
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	122,867,967.16	97,441,978.33
应收账款	378,708,379.06	396,002,125.68
预付款项	69,773,989.40	49,948,051.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	10,232,426.85	6,599,616.76
应收股利		
其他应收款	25,606,994.62	30,906,951.49
买入返售金融资产		
存货	210,899,331.15	227,973,728.41

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	634,198,236.41	639,021,795.10
流动资产合计	1,599,553,277.60	1,555,437,106.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	12,640,719.78	13,290,639.21
投资性房地产	28,189,721.07	47,141,180.03
固定资产	675,601,512.15	685,896,186.85
在建工程	86,103,831.78	97,704,639.48
工程物资		164,185.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	86,000,594.38	89,005,886.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	567,729.33	709,330.66
递延所得税资产	12,038,377.95	10,118,120.46
其他非流动资产	3,176,909.91	3,176,909.91
非流动资产合计	904,319,396.35	947,207,078.51
资产总计	2,503,872,673.95	2,502,644,185.32
流动负债：		
短期借款	172,888,964.34	279,961,874.29
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,922,395.50	31,853,798.15

应付账款	96,368,399.00	127,129,875.71
预收款项	41,271,192.74	29,736,874.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,489,609.25	11,771,654.34
应交税费	36,051,643.44	20,783,936.93
应付利息	380,711.59	986,849.21
应付股利	842,550.00	779,000.00
其他应付款	94,996,753.60	60,530,135.18
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	464,212,219.46	563,533,997.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	4,324,250.00	4,242,130.00
递延收益	236,934,728.60	213,761,907.99
递延所得税负债		
其他非流动负债	18,696,000.00	18,696,000.00
非流动负债合计	259,954,978.60	236,700,037.99
负债合计	724,167,198.06	800,234,035.86
所有者权益：		
股本	973,756,665.00	441,716,666.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,202,173.78	449,835,172.78
减：库存股	18,696,000.00	18,696,000.00
其他综合收益	-13,189.72	-13,189.72
专项储备		
盈余公积	52,306,047.22	52,306,047.22
一般风险准备	5,038,037.33	5,038,037.33
未分配利润	437,959,593.12	474,029,981.75
归属于母公司所有者权益合计	1,508,553,326.73	1,404,216,715.36
少数股东权益	271,152,149.16	298,193,434.10
所有者权益合计	1,779,705,475.89	1,702,410,149.46
负债和所有者权益总计	2,503,872,673.95	2,502,644,185.32

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,739,845.11	33,864,766.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,506,634.30	29,820,031.27
应收账款	126,129,303.51	162,194,745.76
预付款项	38,215,228.02	30,840,759.31
应收利息		
应收股利	17,928,884.28	
其他应收款	73,395,157.22	76,950,862.99
存货	57,357,796.22	68,520,346.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	158,710.81	744,595.03
流动资产合计	379,431,559.47	402,936,106.87

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	1,064,655,886.77	1,082,762,552.36
投资性房地产	20,132,205.49	20,681,769.53
固定资产	22,899,832.52	22,787,663.11
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	7,913,766.17	8,012,551.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	396,226.56	507,075.66
递延所得税资产	6,503,876.53	4,715,633.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,122,501,794.04	1,139,467,245.78
资产总计	1,501,933,353.51	1,542,403,352.65
流动负债：		
短期借款	28,678,812.15	63,695,273.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,500,000.00
应付账款	24,251,836.81	26,787,845.76
预收款项	6,601,743.66	6,651,836.26
应付职工薪酬	583,887.20	2,254,969.70
应交税费	13,642,201.10	3,023,949.75
应付利息	112,339.32	329,861.14
应付股利	842,550.00	779,000.00
其他应付款	150,907,479.60	222,478,209.26
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	225,620,849.84	329,500,945.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	150,000.00	180,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	18,696,000.00	18,696,000.00
非流动负债合计	18,846,000.00	18,876,000.00
负债合计	244,466,849.84	348,376,945.28
所有者权益：		
股本	973,756,665.00	441,716,666.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,581,889.85	450,214,888.85
减：库存股	18,696,000.00	18,696,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,306,047.22	52,306,047.22
未分配利润	191,517,901.60	268,484,805.30
所有者权益合计	1,257,466,503.67	1,194,026,407.37
负债和所有者权益总计	1,501,933,353.51	1,542,403,352.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	783,252,473.40	713,822,997.92
其中：营业收入	749,077,012.72	675,567,574.23
利息收入	33,962,960.68	37,166,873.69
已赚保费	212,500.00	1,088,550.00
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	646,971,505.23	608,467,288.15
其中：营业成本	582,316,755.92	552,022,820.30
利息支出	6,641,613.05	5,907,294.56
手续费及佣金支出	80,430.79	10,032.69
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	3,214,045.89	1,939,962.97
销售费用	13,380,717.22	11,447,216.13
管理费用	37,540,166.47	21,529,554.73
财务费用	42,467.95	11,683,966.74
资产减值损失	3,755,307.94	3,926,440.03
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）	1,046,220.67	-738,974.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-649,919.43	-738,974.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	137,327,188.84	104,616,735.04
加：营业外收入	49,317,047.24	9,506,204.51
其中：非流动资产处置利得	1,944.00	173,765.23
减：营业外支出	103,522.11	25,012.50
其中：非流动资产处置损失	21,915.13	21,642.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	186,540,713.97	114,097,927.05
减：所得税费用	34,298,654.56	25,155,852.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	152,242,059.41	88,942,074.66
归属于母公司所有者的净利润	132,123,944.63	68,483,616.44

少数股东损益	20,118,114.78	20,458,458.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	152,242,059.41	88,942,074.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,123,944.63	68,483,616.44
归属于少数股东的综合收益总额	20,118,114.78	20,458,458.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1377	0.0768
（二）稀释每股收益	0.1357	0.0768

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	258,702,606.13	337,951,197.92
减：营业成本	222,942,838.94	294,909,565.58
营业税金及附加	305,970.54	255,226.86
销售费用	5,623,974.08	5,038,641.66
管理费用	6,692,364.36	7,153,892.91
财务费用	2,167,147.91	5,707,948.58
资产减值损失	5,047,971.62	2,096,699.66
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）	52,072,218.69	56,704,258.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-106,665.59	-31,508.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,994,557.37	79,493,480.70
加：营业外收入	35,944,474.99	2,244,948.45
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,181.66	5,872.11
其中：非流动资产处置损失	7,181.66	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,931,850.70	81,732,557.04
减：所得税费用	12,704,421.14	6,515,816.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,227,429.56	75,216,740.09
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	91,227,429.56	75,216,740.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	856,122,711.42	751,677,640.29
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	33,915,632.87	34,183,990.50
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	13,683,689.78	12,257,727.35
收到其他与经营活动有关的现金	65,058,260.47	6,323,938.70
经营活动现金流入小计	968,780,294.54	804,443,296.84

购买商品、接受劳务支付的现金	679,091,158.92	547,148,480.15
客户贷款及垫款净增加额	13,095,781.11	-17,669,849.00
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	6,786,613.29	6,496,705.02
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,327,549.11	28,504,212.48
支付的各项税费	35,485,104.81	24,393,096.11
支付其他与经营活动有关的现金	30,373,830.80	25,781,390.12
经营活动现金流出小计	809,160,038.04	614,654,034.88
经营活动产生的现金流量净额	159,620,256.50	189,789,261.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,379.88	579,854.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,106,714.28	
收到其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	50,550,000.00
投资活动现金流入小计	49,162,094.16	51,129,854.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,099,376.32	293,068,254.15
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	19,099,376.32	293,068,254.15
投资活动产生的现金流量净额	30,062,717.84	-241,938,399.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,517,000.00	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	87,236,910.67	252,230,101.70

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,760,000.00	
筹资活动现金流入小计	126,513,910.67	769,823,309.83
偿还债务支付的现金	194,309,820.62	530,832,591.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,598,315.74	72,702,205.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34,856,609.06	32,133,136.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	265,908,136.36	603,534,796.80
筹资活动产生的现金流量净额	-139,394,225.69	166,288,513.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-581,278.14	-2,391,595.30
五、现金及现金等价物净增加额	49,707,470.51	111,747,780.03
加：期初现金及现金等价物余额	92,781,629.29	62,059,638.75
六、期末现金及现金等价物余额	142,489,099.80	173,807,418.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	349,510,860.49	386,286,319.94
收到的税费返还	94,630.93	715,699.71
收到其他与经营活动有关的现金	41,312,693.01	20,280,347.86
经营活动现金流入小计	390,918,184.43	407,282,367.51
购买商品、接受劳务支付的现金	256,341,770.63	350,699,601.93
支付给职工以及为职工支付的现金	6,307,267.26	6,681,094.12
支付的各项税费	7,866,433.99	8,014,243.17
支付其他与经营活动有关的现金	5,018,583.12	3,426,626.05
经营活动现金流出小计	275,534,055.00	368,821,565.27
经营活动产生的现金流量净额	115,384,129.43	38,460,802.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	32,520,000.00	49,235,766.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,730,000.00	
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	52,250,000.00	83,490,444.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,083,392.77	270,350.69
投资支付的现金		400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	71,267,220.59	
投资活动现金流出小计	73,350,613.36	400,270,350.69
投资活动产生的现金流量净额	-21,100,613.36	-316,779,906.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,517,000.00	517,593,208.13
取得借款收到的现金	51,089,646.59	84,771,570.06
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	56,606,646.59	602,364,778.19
偿还债务支付的现金	86,106,107.85	271,897,980.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,761,237.80	35,687,309.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,867,345.65	307,585,290.21
筹资活动产生的现金流量净额	-67,260,699.06	294,779,487.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,607.06	-78,467.16
五、现金及现金等价物净增加额	27,059,424.07	16,381,916.49
加：期初现金及现金等价物余额	32,086,395.06	11,319,283.61
六、期末现金及现金等价物余额	59,145,819.13	27,701,200.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	441,716,666.00				449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189.72		52,306,047.22	5,038,037.33	474,029,981.75	298,193,434.10	1,702,410,149.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	441,716,666.00				449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189.72		52,306,047.22	5,038,037.33	474,029,981.75	298,193,434.10	1,702,410,149.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	532,039,999.00				-391,632,999.00						-36,070,388.63	-27,041,284.94	77,295,326.43
（一）综合收益总额											132,123,944.63	20,118,114.78	152,242,059.41
（二）所有者投入和减少资本	900,000.00				6,722,000.00								7,622,000.00
1. 股东投入的普通股	900,000.00				4,617,000.00								5,517,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,105,000.00								2,105,000.00
4. 其他													
（三）利润分配											-35,409,333.26	-34,856,609.06	-70,265,942.32
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											-35,409,333.26	-34,856,609.06	-70,265,942.32
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	531,139,999.00				-398,354,999.00						-132,785,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	398,354,999.00				-398,354,999.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	132,785,000.00										-132,785,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-12,302,790.66	-12,302,790.66
四、本期期末余额	973,756,665.00				58,202,173.78	18,696,000.00	-13,189.72		52,306,047.22	5,038,037.33	437,959,593.12	271,152,149.16	1,779,705,475.89

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	364,800,000.00				1,300,741.23		-13,189.72		43,434,622.15	4,748,135.75	342,448,566.95	306,508,787.56	1,063,227,663.92	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	364,800,000.00				1,300,741.23		-13,189.72		43,434,622.15	4,748,135.75	342,448,566.95	306,508,787.56	1,063,227,663.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	76,916,666.00				448,534,431.55	18,696,000.00		8,871,425.07	289,901.58	131,581,414.80	-8,315,353.46	639,182,485.54	
(一)综合收益总额											170,746,741.45	35,111,602.75	205,858,344.20
(二)所有者投入和减少资本	76,916,666.00				448,534,431.55	18,696,000.00							506,755,097.55
1. 股东投入的普通股	76,916,666.00				440,083,742.13								517,000,408.13
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,450,689.42								8,450,689.42
4. 其他						18,696,000.00							-18,696,000.00
(三)利润分配								8,871,425.07	289,901.58	-39,165,326.65	-43,426,956.21	-73,430,956.21	
1. 提取盈余公积								8,871,425.07		-8,871,425.07			
2. 提取一般风险准备									289,901.58	-289,901.58			
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,004,000.00	-43,426,956.21	-73,430,956.21	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	441,716,666.00				449,835,172.78	18,696,000.00	-13,189,72		52,306,047.22	5,038,037.33	474,029,981.75	298,193,434.10	1,702,410,149.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	441,716,666.00				450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22	268,484,805.30	1,194,026,407.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	441,716,666.00				450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22	268,484,805.30	1,194,026,407.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	532,039,999.00				-391,632,999.00					-76,966,903.70	63,440,096.30
(一) 综合收益总额										91,227,429.56	91,227,429.56
(二) 所有者投入和减少资本	900,000.00				6,722,000.00						7,622,000.00
1. 股东投入的普通股	900,000.00				4,617,000.00						5,517,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,105,000.00						2,105,000.00	
4. 其他												
(三) 利润分配										-35,409,333.26	-35,409,333.26	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,409,333.26	-35,409,333.26	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	531,139,999.00				-398,354,999.00					-132,785,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	398,354,999.00				-398,354,999.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	132,785,000.00									-132,785,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	973,756,665.00				58,581,889.85	18,696,000.00				52,306,047.22	191,517,901.60	1,257,466,503.67

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)	76,916,666.00				448,534,431.55	18,696,000.00			8,871,425.07	49,838,825.63	565,465,348.25
(一)综合收益总额										88,714,250.70	88,714,250.70
(二)所有者投入和减少资本	76,916,666.00				448,534,431.55	18,696,000.00					506,755,097.55
1. 股东投入的普通股	76,916,666.00				440,083,742.13						517,000,408.13
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,450,689.42						8,450,689.42
4. 其他						18,696,000.00					-18,696,000.00
(三)利润分配									8,871,425.07	-38,875,425.07	-30,004,000.00
1. 提取盈余公积									8,871,425.07	-8,871,425.07	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,004,000.00	-30,004,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	441,716,666.00				450,214,888.85	18,696,000.00			52,306,047.22	268,484,805.30	1,194,026,407.37

### 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）系经商务部批准，由澳洋集团有限公司与香港昌正有限公司发起设立，于2002年9月30日在苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省张家港市。公司现持有注册号为320500400031592的《企业法人营业执照》，公司现有股份总数973,756,665.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股 78,568,956.00股，无限售条件的流通股份A股895,187,709.00股。公司股票已于2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他社会服务行业。经营范围：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。主要产品或提供的劳务：金属材料的加工、销售，LED外延片及芯片产品的生产、销售及小额贷款等业务。

本财务报表业经公司2015年7月31日第三届董事会第十八次董事会批准对外报出。

本公司将张家港润盛科技材料有限公司、江苏鼎顺创业投资有限公司、张家港昌盛农村小额贷款有限公司、上海澳洋顺昌金属材料有限公司(以下简称上海澳洋)、江苏澳洋顺昌光电技术有限公司(以下简称江苏澳洋光电)、广东澳洋顺昌金属材料有限公司、淮安澳洋顺昌光电技术有限公司(以下简称淮安光电)、广东润盛科技材料有限公司、香港澳洋顺昌有限公司、张家港奥科森贸易有限公司、扬州澳洋顺昌金属材料有限公司(以下简称扬州澳洋)11家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

#### 1、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。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对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。

(3) 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。

#### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法一次进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法一次进行摊销。

### 13、 发放贷款及垫款

#### (1) 贷款

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

#### (2) 贷款减值准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

### 14、 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已经就处置该组成部分作出决议；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

### 15、 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使

用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
财务软件等	5年

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

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

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

## 25、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的认股权、可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 27、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、

交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 担保费收入

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

担保合同成立并承担相应担保责任；

与担保合同相关的经济利益能够流入企业；

3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

### 2. 收入确认的具体方法

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

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

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

## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计

税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

营业税	应纳税营业额	5%、3%
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	15%、16.5%、25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司2014年6月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201432000459)，有效期为三年，自2014年开始享受高新技术企业税收优惠政策，2014年、2015年、2016年企业所得税税率为15%。

子公司张家港润盛科技材料有限公司2014年9月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201432001838)，有效期为三年，自2014年开始享受高新技术企业税收优惠政策，2014年、2015年、2016年企业所得税税率为15%。

## 3、其他

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〔2014〕5号文全部税前扣除。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,786.01	229,778.10
银行存款	142,290,313.79	92,551,851.19
其他货币资金	4,776,853.15	14,761,230.46

合计	147,265,952.95	107,542,859.75
其中：存放在境外的款项总额	2,210,351.79	531,345.56

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

截至2015年6月30日止，其他货币资金中信用证保证金 2,949,440.75 元，银行承兑汇票保证金1,826,912.40 元，其他保证金500.00元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	103,621,642.89	96,998,137.36
商业承兑票据	19,246,324.27	443,840.97
合计	122,867,967.16	97,441,978.33

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,246,820.73
合计	20,246,820.73

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		198,885,143.79
合计		198,885,143.79

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,607,874.03	0.92%	3,040,000.00	84.26%	567,874.03	3,607,874.03	0.89%	3,040,000.00	84.26%	567,874.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	378,744,385.66	96.62%	1,952,092.96	0.52%	376,792,292.70	395,051,937.68	97.16%	1,883,155.51	0.48%	393,168,782.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,633,523.96	2.46%	8,285,311.63	86.00%	1,348,212.33	7,940,808.92	1.95%	5,675,339.44	71.47%	2,265,469.48
合计	391,985,783.65	100.00%	13,277,404.59	3.39%	378,708,379.06	406,600,620.63	100.00%	10,598,494.95	2.61%	396,002,125.68

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市绍光冷轧厂	3,607,874.03	3,040,000.00	84.26%	诉讼判决，可供执行财产较少
合计	3,607,874.03	3,040,000.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内(含)	364,350,002.65		
7-12 个月	10,241,733.18	1,024,173.36	10.00%
1 年以内小计	374,591,735.83	1,024,173.36	0.27%
1 至 2 年	3,481,498.36	522,224.77	15.00%
2 至 3 年	331,820.81	66,364.17	20.00%
3 至 4 年	339,330.66	339,330.66	100.00%
合计	378,744,385.66	1,952,092.96	0.52%

确定该组合依据的说明：

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：

不适用。

## (2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市成功幕墙建材有限公司	1,717,684.31	1,717,684.31	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
潼南华轩绿色建材有限公司	49,352.65	49,352.65	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
苏州松品电子科技有限公司	2,759,972.19	2,759,972.19	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
苏州建丰精密五金有限公司	2,482,862.85	1,482,862.60	59.72	诉讼判决, 可供执行财产较少
沭阳好特富工具有限公司	376,922.08	150,000.00	17.11	诉讼判决, 可供执行财产较少
常州博雷盛电气科技有限公司	782,485.04	782,485.04	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
丹阳市金锁工具有限公司	743,298.80	743,298.80	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
宁波舜佳电子有限公司	347,828.74	347,828.74	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
丹阳市林丰工具制造有限公司	300,208.80	178,918.80	59.60	诉讼判决, 可供执行财产较少
深圳市铭辉耀精密五金有限公司	72,908.50	72,908.50	100.00	诉讼判决, 可供执行财产较少
小 计	9,633,523.96	8,285,311.63	86.00	

## (3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
木林森股份有限公司	68,020,988.87	17.35	
深圳市长方半导体照明股份有限公司	26,235,552.21	6.69	
江苏博俊工业科技股份有限公司	17,266,091.38	4.40	
苏州州巧精密金属有限公司	14,273,255.93	3.64	
景智电子(合肥)有限公司	8,707,185.52	2.22	
小 计	134,503,073.91	34.31	

期末余额前五名的应收账款合计数为134,503,073.91元, 占应收账款期末余额合计数的比例为34.31%, 相应计提的坏账准备合计数为 0.00元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	66,327,233.58	95.06%	48,365,624.16	96.83%
1 至 2 年	2,003,178.65	2.87%	109,470.69	0.22%
2 至 3 年	55,791.00	0.08%	100,000.00	0.20%
3 年以上	1,387,786.17	1.99%	1,372,956.44	2.75%
合计	69,773,989.40	--	49,948,051.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
威泰钢铁股份有限公司	1,350,169.92	预付设备款，拟收回
小 计	1,350,169.92	

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏亘盛建设工程有限公司	7,590,000.00	10.88
武汉钢铁股份有限公司	5,580,697.89	8.00
上海正帆科技有限公司	3,378,521.40	4.84
上海虹瑜金属制品有限公司	2,423,240.27	3.47
江苏大华钢铁有限公司	2,268,364.37	3.25
小 计	21,240,823.93	30.44

期末余额前五名的预付款项合计数为21,240,823.93元，占预付款项期末余额合计数的比例为30.44%。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款应收利息	10,232,426.85	6,599,616.76
合计	10,232,426.85	6,599,616.76

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,207,005.79	100.00%	5,600,011.17	17.94%	25,606,994.62	33,945,032.19	100.00%	3,038,080.70	8.95%	30,906,951.49
合计	31,207,005.79	100.00%	5,600,011.17	17.94%	25,606,994.62	33,945,032.19	100.00%	3,038,080.70	8.95%	30,906,951.49

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,369,788.29	168,489.42	5.00%
1 至 2 年	1,423,217.50	142,321.75	10.00%
2 至 3 年	26,406,000.00	5,281,200.00	20.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	8,000.00	8,000.00	100.00%
合计	31,207,005.79	5,600,011.17	17.94%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,200,000.00	1,400,000.00
出口退税	1,348,610.49	4,515,170.99
应收暂付款	27,536,457.50	27,000,107.86
备用金	757,791.11	398,747.99

其他	364,146.69	631,005.35
合计	31,207,005.79	33,945,032.19

### (3) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	合同纠纷	26,400,000.00	2-3 年	84.60	5,280,000.00
张家港市国家税务局	出口退税款	1,348,610.49	1 年以内	4.32	67,430.52
江苏金农股份有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	3.85	120,000.00
李计委	备用金	100,000.00	1 年以内	0.32	5,000.00
曾成	备用金	72,638.35	1 年以内	0.23	3,631.92
小 计		29,121,248.84		93.32	5,476,062.44

期末余额前5名的其他应收账款合计数为29,121,248.84元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为93.32%，相应计提的坏账准备合计数为5,476,062.44元。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,543,293.69		104,543,293.69	131,575,662.57		131,575,662.57
在产品	31,127,248.51		31,127,248.51	20,071,632.98		20,071,632.98
库存商品	75,228,788.95		75,228,788.95	76,326,432.86		76,326,432.86
合计	210,899,331.15		210,899,331.15	227,973,728.41		227,973,728.41

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	49,593,292.17	62,553,626.22
预缴营业税	60,563.33	45,196.04
预缴城市维护建设税		
预缴教育费附加		

预缴企业所得税		1,314,306.63
预缴房产税	98,147.48	51,519.06
应收担保代偿款	6,141,733.33	11,474,811.36
计提担保赔偿准备	-6,141,733.33	-9,641,733.33
蕴通财富.日增利 38 天		
发放贷款及垫款	584,446,233.43	573,224,069.12
合计	634,198,236.41	639,021,795.10

其他说明：

发放贷款及垫款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	235,804,928.18	198,775,501.62
抵押贷款	361,004,205.58	384,937,851.03
合计	596,809,133.76	583,713,352.65
贷款损失准备	12,362,900.33	10,489,283.53
账面价值	584,446,233.43	573,224,069.12

2) 贷款五级分类明细

分类	期末余额	贷款损失准备	计提比例(%)	期末净值
正常	568,487,482.76	5,684,874.83	1%	562,802,607.93
关注	15,610,000.00	312,200.00	2%	15,297,800.00
次级	3,470,000.00	867,500.00	25%	2,602,500.00
可疑	7,486,651.00	3,743,325.50	50%	3,743,325.50
损失	1,755,000.00	1,755,000.00	100%	0.00
合计	596,809,133.76	12,362,900.33		584,446,233.43

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
张家港固	4,509,158			-543,253.						3,965,904	

耐特围栏系统有限公司	.61			84						.77	
张家港东部高新金属制品有限公司	8,781,480.60			-106,665.59						8,674,815.01	
小计	13,290,639.21			-649,918.43						12,640,719.78	
合计	13,290,639.21			-649,918.43						12,640,719.78	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,575,367.10			52,575,367.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	18,915,323.80			18,915,323.80
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,660,043.30			33,660,043.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,434,187.07			5,434,187.07
2.本期增加金额	1,041,080.84			1,041,080.84
(1) 计提或摊销	1,041,080.84			1,041,080.84

3.本期减少金额	1,004,945.68			1,004,945.68
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,470,322.23			5,470,322.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,189,721.07			28,189,721.07
2.期初账面价值	47,141,180.03			47,141,180.03

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	188,263,332.47	608,588,594.01	6,941,708.65	6,013,875.93	6,263,684.79	816,071,195.85
2.本期增加金额	1,074,000.00	19,742,768.97	3,652,902.32	285,344.73	66,434.69	24,821,450.71
(1) 购置	544,000.00	528,366.66	1,811,021.94	285,344.73	66,434.69	3,235,168.02
(2) 在建工程转入	530,000.00	19,214,402.31	1,841,880.38			21,586,282.69
(3) 企业合						

并增加						
3.本期减少金额	2,144,205.60	71,435.88		240,186.55	21,914.52	2,477,742.55
(1) 处置或报废		53,435.88		219,151.08		272,586.96
(2) 其他转出	2,144,205.60	18,000.00		21,035.47	21,914.52	2,205,155.59
4.期末余额	187,193,126.87	628,259,927.10	10,594,610.97	6,059,034.11	6,308,204.96	838,414,904.01
二、累计折旧						
1.期初余额	32,303,197.23	87,023,369.66	4,029,469.38	3,771,855.36	3,047,117.37	130,175,009.00
2.本期增加金额	4,167,201.51	27,504,572.93	556,990.90	377,001.98	435,584.89	33,041,352.21
(1) 计提	4,167,201.51	27,504,572.93	556,990.90	377,001.98	435,584.89	33,041,352.21
3.本期减少金额	186,186.60	3,915.00		206,622.26	6,245.49	402,969.35
(1) 处置或报废				197,235.95		197,235.95
(2) 其他转出	186,186.60	3,915.00		9,386.31	6,245.49	205,733.40
4.期末余额	36,284,212.14	114,524,027.59	4,586,460.28	3,942,235.08	3,476,456.77	162,813,391.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	150,908,914.73	513,735,899.51	6,008,150.69	2,116,799.03	2,831,748.19	675,601,512.15
2.期初账面价值	155,960,135.24	521,565,224.35	2,912,239.27	2,242,020.57	3,216,567.42	685,896,186.85

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司房屋	58,386,763.89	正在办理
广东澳洋顺昌金属材料有限公司房屋	4,264,442.89	正在办理
广东润盛科技材料有限公司房屋	10,500,584.86	正在办理
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司房屋	24,134,729.76	正在办理
小 计	97,286,521.40	

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安光电 LED 项目	69,074,211.68		69,074,211.68	80,446,363.88		80,446,363.88
江苏澳洋光电房屋及建筑物项目	17,004,620.10		17,004,620.10	15,702,675.60		15,702,675.60
扬州澳洋公司金属物流配送及热镀锌项目				1,530,600.00		1,530,600.00
上海澳洋顺昌设备安装工程项目	25,000.00		25,000.00	25,000.00		25,000.00
合计	86,103,831.78		86,103,831.78	97,704,639.48		97,704,639.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
淮安光电 LED 项目	1,525,712,000.00	80,446,363.88	7,842,250.11	19,214,402.31		69,074,211.68	36.98%	34.33%				其他
江苏澳	20,000,000.00	15,702,675.60	1,301,944.50			17,004,620.10	85.02%	85.02%				其他

洋光电房屋及建筑物项目	00.00	75.60	4.50			20.10						
扬州澳洋公司金属物流配送及热镀锌项目	25,000,000.00	1,530,600.00	841,280.38	2,371,880.38			106.82%	100.00%				其他
上海澳洋顺昌设备安装工程项目	3,000,000.00	25,000.00				25,000.00	94.46%	100.00%				其他
合计	1,573,712,000.00	97,704,639.48	9,985,474.99	21,586,282.69		86,103,831.78	--	--				--

### 13、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		164,185.40
合计		164,185.40

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	96,338,491.35			451,407.02	96,789,898.37
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	2,211,200.11				2,211,200.11
(1) 处置					
4.期末余额	94,127,291.24			451,407.02	94,578,698.26
二、累计摊销					
1.期初余额	7,393,415.82			390,596.04	7,784,011.86
2.本期增加金额	966,992.26			7,728.18	974,720.44
(1) 计提	966,992.26			7,728.18	974,720.44
3.本期减少金额	180,628.42				180,628.42
(1) 处置					
4.期末余额	8,179,779.66			398,324.22	8,578,103.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,947,511.58			53,082.80	86,000,594.38
2.期初账面价值	88,945,075.53			60,810.98	89,005,886.51

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
淮安光电土地使用权	30,618,435.17	正在办理中
小 计	30,618,435.17	

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息公告费	507,075.66		110,849.10		396,226.56
装修费	202,255.00		30,752.23		171,502.77
合计	709,330.66		141,601.33		567,729.33

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,877,415.76	4,650,583.05	13,636,575.65	3,369,006.38
可抵扣亏损	8,529,506.84	2,132,376.71	4,661,903.56	1,165,475.89
未到期责任准备	106,250.00	26,562.50	698,130.00	174,532.50
担保赔偿准备	10,359,733.33	2,589,933.33	13,185,733.33	3,296,433.33
可抵扣股权激励成本	10,555,689.44	2,638,922.36	8,450,689.42	2,112,672.36
合计	48,428,595.37	12,038,377.95	40,633,031.96	10,118,120.46

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地费用	3,176,909.91	3,176,909.91
合计	3,176,909.91	3,176,909.91

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,679,196.49
保证借款	172,888,964.34	259,282,677.80
合计	172,888,964.34	279,961,874.29

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,922,395.50	31,853,798.15
合计	15,922,395.50	31,853,798.15

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	55,975,782.10	70,437,062.32
工程设备款	40,392,616.90	56,692,813.39
合计	96,368,399.00	127,129,875.71

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏农垦盐城建设工程有限公司	1,948,362.47	工程结算尾款
合计	1,948,362.47	--

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	33,278,513.35	25,117,176.95
预收利息	7,992,679.39	4,619,697.11
合计	41,271,192.74	29,736,874.06

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江融钢钢铁股份有限公司	5,280,000.00	未发货
合计	5,280,000.00	--

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,754,254.34	35,154,112.03	41,449,357.12	5,459,009.25
二、离职后福利-设定提存计划	17,400.00	2,891,391.99	2,878,191.99	30,600.00
合计	11,771,654.34	38,045,504.02	44,327,549.11	5,489,609.25

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,665,119.99	31,027,456.68	37,247,022.42	5,445,554.25
2、职工福利费		1,988,889.52	1,988,889.52	
3、社会保险费	7,685.00	1,333,343.83	1,327,573.83	13,455.00
其中：医疗保险费	5,945.00	1,025,549.65	1,021,039.65	10,455.00
工伤保险费	1,160.00	208,570.11	207,690.11	2,040.00
生育保险费	580.00	69,662.85	69,282.85	960.00
大病统筹		29,561.22	29,561.22	
4、住房公积金		804,422.00	804,422.00	
5、工会经费和职工教育经费	81,449.35		81,449.35	
合计	11,754,254.34	35,154,112.03	41,449,357.12	5,459,009.25

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,240.00	2,707,055.61	2,694,735.61	28,560.00
2、失业保险费	1,160.00	184,336.38	183,456.38	2,040.00
合计	17,400.00	2,891,391.99	2,878,191.99	30,600.00

其他说明：应付职工薪酬中的工资和津贴于 2015 年 7 月 20 日前发放完毕；奖金于 2015 年 9 月 20 日前发放。

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,772,055.58	985,612.67
营业税	1,206,110.23	510,793.49
企业所得税	29,416,163.85	18,004,197.01
个人所得税	241,586.25	134,833.48
城市维护建设税	280,888.63	108,858.20
教育费附加	136,368.00	48,793.71
地方教育附加	90,912.00	32,529.10
房产税	322,587.98	576,465.36
土地使用税	309,769.89	257,182.78
印花税	63,602.10	108,732.83
其他税种	211,598.93	15,938.30
合计	36,051,643.44	20,783,936.93

**24、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	380,711.59	986,849.21
合计	380,711.59	986,849.21

**25、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	842,550.00	779,000.00
合计	842,550.00	779,000.00

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借资金	90,960,000.00	57,200,000.00
押金保证金	3,073,093.78	2,432,393.69
其他	963,659.82	897,741.49
合计	94,996,753.60	60,530,135.18

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	4,218,000.00	3,544,000.00	
其他	106,250.00	698,130.00	
合计	4,324,250.00	4,242,130.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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期末担保、保函责任余额1%计提，未到期责任准备根据当期担保费收入50%计提。

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	213,761,907.99	35,000,000.00	11,827,179.39	236,934,728.60	
合计	213,761,907.99	35,000,000.00	11,827,179.39	236,934,728.60	--

涉及政府补助的项目：

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	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
物流系统	2,600,000.00		241,666.70		2,358,333.30	与资产相关
科技专项补助	209,625,000.00	35,000,000.00	11,541,666.67		233,083,333.33	与资产相关
扬州基础设施	1,356,907.99		13,846.02		1,343,061.97	与资产相关
合计	213,761,907.99	35,000,000.00	11,827,179.39		236,934,728.60	--

其他说明:

(1) 2008年公司收到张家港市财政局“年加工、配送1万吨IT专用铝板”项目服务业引导资金60万元,按10年分摊计入损益,本期计入营业外收入3万元;

(2) 2009年公司收到张家港市财政局拨付的服务业发展引导项目资金150万元,按10年分摊计入损益,本期计入营业外收入7.5万元;

(3) 2014年子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司收到江苏省高邮城南经济新区管委会“金属材料加工、配送一体化产业项目”投资引导资金1,384,600.00元,按资产使用年限计入损益,本期计入营业外收入13,846.02元;

(4) 根据淮安市清河区人民政府《关于淮安澳洋顺昌光电技术有限公司科技专项补助资金的函》,子公司淮安澳洋顺昌光电有限公司2012年收到专项补助资金1,500万元,2013年收到专项补助资金5,000万元,2014年收到专项补助资金16,000万元,本期收到专项补助资金3,500万元。公司按照相应设备使用年限分10年平均计入当期损益,本期计入营业外收入1,154.17万元;

(5) 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅发布的关于下达2014年度省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知(苏发改服务发[2014]689号,苏财建[2014]130号),子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司2014年12月收到物流系统开发补助款200万,按资产折旧年限分摊计入损益,从2015年1月1日开始摊销,本期计入营业外收入166,666.7元。

## 29、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票应付款	18,696,000.00	18,696,000.00
合计	18,696,000.00	18,696,000.00

其他说明:

经2014年1月27日澳洋顺昌公司召开的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》,授予限制性股票,公司按规定在期末就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

## 30、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	441,716,666.00	900,000.00	132,785,000.00	398,354,999.00		532,039,999.00	973,756,665.00

其他说明:

经2014年1月27日澳洋顺昌公司召开的2014年第一次临时股东大会授权,公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》,公司于2015年3月9日完成33名激励对象90万份股票期权的行权及股份登记手续,每股面值1元,行权价格6.13元,本次增加股本900,000股,增加资本公积4,617,000.00

元。

经2015年2月26日召开的2014年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 442,616,666 股为基数，向全体股东每10股送红股3股，并每10股派0.8元现金股利（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增9股。本次未分配利润转增股本132,785,000股，资本公积转增股本398,354,999股，两项合计增加股本531,139,999股。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	441,384,483.36	4,617,000.00	398,354,999.00	47,646,484.36
其他资本公积	8,450,689.42	2,105,000.00		10,555,689.42
合计	449,835,172.78	6,722,000.00	398,354,999.00	58,202,173.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经2014年1月27日澳洋顺昌公司召开的2014年第一次临时股东大会授权，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，公司于2015年3月9日完成33名激励对象90万份股票期权的行权及股份登记手续，每股面值1元，行权价格6.13元，本次增加股本900,000股，增加资本公积4,717,000.00元。

经2015年2月26日召开的2014年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 442,616,666 股为基数，向全体股东每10股送红股3股，并每10股派0.8元现金股利（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增9股。本次未分配利润转增股本132,785,000股，资本公积转增股本398,354,999股，两项合计增加股本531,139,999股。

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

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股-限制性股票	18,696,000.00			18,696,000.00
合计	18,696,000.00			18,696,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经2014年1月27日澳洋顺昌公司召开的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》，授予限制性股票，公司按规定在期末就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,189.72						-13,189.72

合收益							2
外币财务报表折算差额	-13,189.72						-13,189.72
其他综合收益合计	-13,189.72						-13,189.72

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,306,047.22			52,306,047.22
合计	52,306,047.22			52,306,047.22

### 35、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	5,038,037.33			5,038,037.33
合计	5,038,037.33			5,038,037.33

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	474,029,981.75	342,448,566.95
调整后期初未分配利润	474,029,981.75	342,448,566.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,123,944.63	170,746,741.45
减：提取法定盈余公积		8,871,425.07
提取一般风险准备		289,901.58
应付普通股股利	35,409,333.26	30,004,000.00
转作股本的普通股股利	132,785,000.00	
期末未分配利润	437,959,593.12	474,029,981.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**37、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	757,585,709.38	581,694,781.09	691,033,988.56	552,045,720.40
其他业务	25,666,764.02	7,344,018.67	22,789,009.36	5,894,427.15
合计	783,252,473.40	589,038,799.76	713,822,997.92	557,940,147.55

**38、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,815,154.02	1,169,523.06
城市维护建设税	728,624.74	396,939.46
教育费附加	396,714.46	224,100.28
地方教育费附加	264,476.28	149,400.17
地方基金	9,076.39	
合计	3,214,045.89	1,939,962.97

**39、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,204,036.33	3,549,498.80
折旧费	189,716.59	197,172.81
办公费	1,142,486.08	893,383.58
业务招待费	362,596.64	245,861.29
报关费	287,412.87	183,891.45
运杂费	6,135,292.63	6,022,211.71
其他	59,176.08	355,196.49
合计	13,380,717.22	11,447,216.13

**40、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	8,877,055.33	9,854,493.18
折旧费	4,612,273.42	3,568,917.78
无形资产摊销	966,992.26	1,136,841.52
办公费	3,297,787.70	3,136,747.74
业务招待费	243,143.29	313,309.29
研发费用	14,441,115.48	545,333.05
税金	1,553,117.03	1,524,240.15
汽车费用	268,066.11	532,136.46
其他	3,280,615.85	917,535.56
合计	37,540,166.47	21,529,554.73

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	854,355.25	10,642,938.89
减：利息收入	429,216.00	1,685,332.77
汇兑损益	-581,278.14	2,391,595.30
手续费及其他	198,606.84	334,765.32
合计	42,467.95	11,683,966.74

#### 42、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	5,299,571.14	3,874,613.52
十四、其他	-1,544,263.20	51,826.51
合计	3,755,307.94	3,926,440.03

#### 43、投资收益

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	-649,919.43	-738,974.73
处置长期股权投资产生的投资收益	1,696,140.10	
合计	1,046,220.67	-738,974.73

## 44、营业外收入

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	1,944.00	173,765.23	1,944.00
其中：固定资产处置利得	1,944.00	173,765.23	1,944.00
政府补助	12,856,351.74	9,105,164.30	12,856,351.74
其他	36,458,751.50	227,274.98	36,458,751.50
合计	49,317,047.24	9,506,204.51	49,317,047.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
"LED 外延片及芯片产业化项目"科技专项补助款	11,541,666.67	4,583,333.34	与资产相关
其他零星补助小计	1,314,685.07	4,521,830.96	与收益相关
合计	12,856,351.74	9,105,164.30	--

## 45、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	21,915.13	21,642.57	21,915.13
其中：固定资产处置损失	21,915.13	21,642.57	21,915.13
罚款支出及其他	81,606.98	3,369.93	81,606.98
合计	103,522.11	25,012.50	103,522.11

## 46、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,378,397.07	23,245,010.97
递延所得税费用	1,920,257.49	1,910,841.42
合计	34,298,654.56	25,155,852.39

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	186,540,713.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,506,019.77
子公司适用不同税率的影响	10,733,200.15
调整以前期间所得税的影响	-129,062.39
非应税收入的影响	17,162,221.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,881.60
所得税费用	34,298,654.56

**47、其他综合收益**

详见附注其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。。

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	42,089,867.85	4,638,605.93
利息收入	429,216.00	1,685,332.77
收到受限的票据保证金净额	9,984,377.31	
收到经营性往来款	12,554,799.31	
合计	65,058,260.47	6,323,938.70

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	22,187,759.66	7,700,426.52
销售费用中支付的现金	7,987,464.30	5,445,062.10
营业外支出、财务费用手续费等	198,606.84	339,972.71
支出受限的票据保证金净额		5,069,651.51
支付经营性往来净款		7,226,277.28
合计	30,373,830.80	25,781,390.12

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补贴款	35,000,000.00	50,550,000.00
合计	35,000,000.00	50,550,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司张家港昌盛小额贷款有限公司拆借款	33,760,000.00	
合计	33,760,000.00	

## 49、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	152,242,059.41	88,942,074.66
加：资产减值准备	3,755,307.94	3,926,440.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,041,352.21	17,397,624.64
无形资产摊销	974,720.44	885,507.23
长期待摊费用摊销	141,601.33	331,615.69
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）	19,971.13	-152,122.66
财务费用（收益以“-”号填列）	42,467.95	10,642,938.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,046,220.67	-738,974.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,920,257.49	-1,910,841.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,074,397.26	9,673,894.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,291,033.54	38,914,054.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,414,109.47	18,615,561.76

其他		3,261,488.59
经营活动产生的现金流量净额	159,620,256.50	189,789,261.96
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	142,489,099.80	173,807,418.78
减: 现金的期初余额	92,781,629.29	62,059,638.75
现金及现金等价物净增加额	49,707,470.51	111,747,780.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,489,099.80	92,781,629.29
其中: 库存现金	198,786.01	229,778.10
可随时用于支付的银行存款	142,290,313.79	92,551,851.19
三、期末现金及现金等价物余额	142,489,099.80	92,781,629.29

其他说明:

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,776,853.15	质押用于开立信用证等
应收票据	7,935,261.83	质押用于开立信用证
固定资产	13,266,296.36	为公司借款提供抵押担保
无形资产	10,294,303.40	为公司借款提供抵押担保
应收票据	12,311,558.90	质押用于应付票据
合计	48,584,273.64	--

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	1,891,768.30	6.1149	11,567,973.98
港币	717,323.44	0.7888	565,824.73

其中：美元	12,524,365.33	6.1149	76,585,241.53
港币	1,767,543.86	0.7888	1,394,238.60
短期借款			
其中：美元	7,013,845.58	6.1149	42,888,964.34
应付账款			
其中：美元	4,669,261.09	6.1149	28,552,064.64
日元	566,000.00	0.050082	28,346.41

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

### 2、其他

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	30,336,650.56	214,694.66

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张家港润盛科技材料有限公司	张家港	张家港	物流配送	75.00%		设立
江苏鼎顺创业投资有限公司	淮安	淮安	创业投资及进出口贸易	100.00%		设立
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港	张家港	提供小额贷款、担保	42.84%		设立
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	上海	上海	物流配送	100.00%		设立
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	张家港	张家港	LED 外延片及芯片研发、生产、销售	95.00%	5.00%	设立

张家港奥科森贸易有限公司	张家港	张家港	进出口贸易	100.00%		设立
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	东莞	东莞	物流配送	75.00%		控股合并
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	淮安	淮安	LED 外延片及芯片研发、生产、销售	66.67%	33.33%	设立
广东润盛科技材料有限公司	东莞	东莞	物流配送		75.00%	设立
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	扬州	扬州	物流配送	95.00%	5.00%	设立
香港澳洋顺昌有限公司	香港	香港	贸易		75.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司拥有张家港昌盛农村小额贷款有限公司42.8352%的股权，属于第一大股东，张家港市乘升贸易有限公司持有张家港昌盛农村小额贷款有限公司25.67%的股权。张家港市乘升贸易有限公司与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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
张家港润盛科技材料有限公司	25.00%	5,145,147.23	8,250,000.00	58,278,656.54
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	57.16%	10,685,911.65	23,926,609.06	197,310,191.77
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	25.00%	951,178.04	2,500,000.00	15,563,300.85

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港润盛科技材料有限公司	149,098,319.56	100,024,487.67	249,122,807.23	45,041,407.30	525,000.00	45,566,407.30	224,226,485.31	101,462,159.08	325,688,644.39	116,440,964.22	600,000.00	117,040,964.22

司												
张家港 昌盛农 村小额 贷款有 限公司	13,037,3 29.83	587,845, 447.35	600,882, 777.18	252,683, 499.79	4,324,25 0.00	257,007, 749.79	10,409,9 99.48	577,518, 335.82	587,928, 335.30	216,648, 851.79	4,242,13 0.00	220,890, 981.79
广东澳 洋顺昌 金属材 料有限 公司	88,096,6 25.66	12,751,3 85.41	100,848, 011.07	39,478,3 29.10		39,478,3 29.10	101,049, 850.65	13,725,9 90.23	114,775, 840.88	47,062,9 45.87		47,062,9 45.87
广东润 盛科技 材料有 限公司	64,369,0 76.65	28,314,2 83.82	92,683,3 60.47	16,143,0 66.99		16,143,0 66.99	78,973,9 79.07	29,604,9 54.37	108,578, 933.44	24,710,5 09.12		24,710,5 09.12
香港澳 洋顺昌 有限公 司	33,098,2 47.93	0.00	33,098,2 47.93	32,210,2 01.17		32,210,2 01.17	37,777,1 29.13		37,777,1 29.13	37,037,0 07.56		37,037,0 07.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
张家港润盛 科技材料有 限公司	162,294,949. 16	27,908,719.7 6			142,443,034. 14	10,287,369.3 1		
张家港昌盛 农村小额贷 款有限公司	34,175,460.6 8	18,693,167.2 2			38,255,423.6 9	10,685,582.0 3		
广东澳洋顺 昌金属材料 有限公司	82,992,730.1 8	3,656,786.96			117,055,983. 49	4,453,332.79		
广东润盛科 技材料有限 公司	71,041,894.5 4	5,671,869.16			70,763,414.7 5	4,216,367.06		
香港澳洋顺 昌有限公司	76,131,022.9 5	147,925.19			80,891,327.2 1	80,991.69		

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

### (一) 市场风险

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 2. 外汇风险

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

### (二) 信用风险

#### 1. 小额贷款经营风险

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

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

风险或者承担连带责任的风险。

## 2. 诉讼风险

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

## 3. 不良贷款风险

张家港昌盛农村小额贷款有限公司的主营业务为向以中小微企业、个体工商户、农户为主的客户提供贷款服务，贷款不能收回导致的信用风险是公司面临的最主要的风险。如借款人不能及时将贷款本金及利息归还而成为逾期贷款，或部分逾期贷款因无法收回而形成坏账，均将给公司造成损失。报告期内，公司不良贷款占发放贷款总额的比重均未超过5%。虽然报告期内公司的不良贷款率保持在较低水平，如未来公司不良贷款率增加，公司面临的信用风险会随之加大，将增加公司的经营风险、降低公司的盈利水平。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
澳洋集团有限公司	张家港	实业投资和股权管理	80,000 万元	33.60%	33.60%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是沈学如。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
张家港固耐特围栏系统有限公司	联营企业
张家港东部高新金属制品有限公司	联营企业
张家港博盛金属材料有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港昌正有限公司	本公司股东

张家港市澳洋顺康医院有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋生态农林发展有限公司	实际控制人控制的企业
阜宁澳洋科技有限责任公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋纺织实业有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋养老产业投资发展有限公司	实际控制人控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
张家港澳洋顺康医院有限公司	体检费	12,367.43		否	
张家港博盛金属材料有限公司	电费	374,345.00		否	332,890.64
江苏澳洋精品服饰有限公司	服装			否	
					6,400.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港固耐特围栏系统有限公司	热镀锌钢板	156,019.97	164,563.72
江苏澳洋纺织实业有限公司	灯具	279,700.65	
阜宁澳洋科技有限责任公司	灯具	40,495.73	

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
张家港固耐特围栏系统有限公司	厂房	225,000.00	225,000.00

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	9,380,991.31	2015 年 04 月 17 日	2015 年 10 月 14 日	否
澳洋集团有限公司	6,732,848.80	2015 年 04 月 27 日	2015 年 10 月 24 日	否
澳洋集团有限公司	2,507,329.14	2015 年 05 月 13 日	2015 年 11 月 09 日	否
澳洋集团有限公司	10,057,642.90	2015 年 05 月 27 日	2015 年 11 月 23 日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪金	745,200.00	742,400.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏澳洋纺织实业有限公司	127,250.00			
应收账款	张家港固耐特围栏系统有限公司	182,543.35			
应收账款	阜宁澳洋科技有限责任公司	47,380.00		1,200,000.00	
小 计		357,173.36		1,200,000.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	江苏澳洋纺织实业有限公司		100,000.00
预收账款	江苏澳洋置业有限公司	25,000.00	
预收账款	江苏澳洋养老产业投资发展有限公司	311,400.00	
其他应付款	张家港博盛金属材料有限公司	52,820.51	58,803.42
小 计		389,220.51	158,803.42

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

## 股票期权与限制性股票激励计划说明

经2014年1月27日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》，同意向符合条件的84名激励对象授予232.5万份股票期权与1,044.5万股限制性股票，授予日为2014年2月10日。在可行权/解锁日内，若达到激励计划规定的行权/解锁条件，本次授予的股票期权/限制性股票自授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权/解锁。公司授予每一份股票期权的行权价格为6.21元，授予激励对象每一股限制性股票的价格为3.04元。公司采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型，计算授予日股票期权与限制性股票的公允价值总额，以此计算确认股票期权与限制性股票激励成本合计为1,402.68万元。公司第三届董事会第十五次会议于2015年1月26日审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司激励计划授予的股票期权与限制性股票的第一个行权/解锁期的行权/解锁条件已满足。公司在2015年2月26日第一次解锁的限制性股票数量为410万股，在2015年3月9日第一次股票期权行权及登记数量为90万份。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,555,689.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,105,000.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 十三、承诺及或有事项

## 1、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1. 未决诉讼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
本年度					
以前年度					

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	金融借款纠纷	张家港市人民法院	200.00	已申请执行，拍卖中。
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	175.50	借款人涉刑关押，判决书不能送达，现在等待中
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	300.00	企业已破产，法院正在走流程。
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	购销合同纠纷	上海市第二中级人民法院	2,640.00	一审结束等判决，已冻结对方3,000.00万银行存款
广东润盛科技材料有限公司	东莞市成功幕墙建材有限公司	买卖合同纠纷	东莞市第一人民法院松山湖人民法庭	171.77	被告资不抵债，且已抵押给银行，预计无法全部收回款项，案件一审已经判决，等待执行；
江苏澳洋顺昌股份有限公司	苏州建丰精密五金有限公司	买卖合同纠纷	江苏省苏州市中级人民法院	446.15	已收回1,978,597元，余下保全的苏州永翔的股份15%，案子审理已经结束，在执行中；
江苏澳洋顺昌股份有限公司	无锡市绍光冷轧厂	买卖合同纠纷	江苏省张家港市人民法院	361.00	目前案子已经审理结束，已执行到丹阳安达13万货款，抵押的二手设备被第三人在无锡诉讼中，且设备价值较低；其他保全财产在执行中。
江苏澳洋顺昌股份有限公司	沭阳好特富工具有限公司	买卖合同纠纷	江苏省张家港市人民法院	160.31	已经在法院调解，客户已经按调解书支付货款；
合计				4,454.73	

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 2、其他

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额（万元）	借款到期日	备注
张家港保税区佳创贸易有限公司	金融借款担保	1,000.00	2016.3.23	石晓波提供反担保
张家港市大昌汽车贸易有限公司	金融借款担保	650.00	2015.12.14	张家港市汇众汽车销售有限公司、苏州永顺宏船舶服务有限公司、邵发祥、周海蓉、刘逸安、林华、宋筱筱提供反担保
小计		1,650.00		

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属物流	LED 行业	小额贷款	分部间抵销	合计
主营业务收入	513,043,391.95	210,366,856.75	34,175,460.68		757,585,709.38
主营业务成本	435,573,097.56	139,399,639.69	6,722,043.84		581,694,781.09
资产总额	2,186,896,037.51	1,366,328,121.15	600,882,777.18	1,650,234,261.89	2,503,872,673.95
负债总额	415,127,472.40	353,541,058.38	257,007,749.79	301,509,082.51	724,167,198.06

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 计划发行可转债的说明

2014年8月4日，公司第三次董事会第十二次会议审议通过了《关于公开发行可转换公司债券方案的议案》，并经2014年8月22日第三次临时股东大会批准，拟发行每张面值为人民币100元可转换为公司A股股票的可转换公司债券，本次发行可转债的期限为自发行之日起6年，拟募集资金总额不超过人民币 5.10 亿元（含 5.10 亿元），募集资金扣除发行费用后，将全部投资于公司LED外延片及芯片产业化项目（二期）。项目实施主体为淮安澳洋顺昌光电技术有限公司。该可转债及未来转换的A股股票将在深圳证券交易所上市，公司已于2014年10月24日向中国证券监督管理委员会提出公开发行可转换公司债券的申请。2015年4月1日，公司的可转债公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，2015年5月5日，公司收到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公开发行可转换公司债券的批》（证监许可【2015】774号）。目前，公司的可转换公司债券尚未对外发行。

#### (2) 与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司的往来及诉讼

2012年12月，公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司（下称远行运贸公司）签订《年度购销合同》，于2013年2月与远行运贸公司签订《订货订单》，约定远行运贸公司于2013年5月5日前向公司交付5,500吨冷轧卷。公司于2013年2月支付了2,640.00万元货款，远行运贸公司未按时交付货物，公司于2013年8月向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求远行运贸公司返还货款；同时，公司向苏州市中级人民法院申请实施财产保全，苏州市中级人民法院已冻结济南铁路经营集团有限公司3,000.00万元银行存款。远行运贸公司于2013年10月向济南铁路运输中级法院提起诉讼，要求撤销《年度购销合同》。因发生管辖权争议，最高人民法院于2014年7月作出《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司、济南铁路经营集团有限公司买卖合同纠纷管辖争议案指定管辖的通知》（“2014民立他字第13号”），将公司与远行运贸的案件移送至上海市第二中级人民法院管辖。目前，上海市第二中级人民法院一审已开庭尚未判决，公司对该笔业务

按年限计提了528万元的资产减值准备。

(3) 张家港昌盛农村小额贷款有限公司的担保损失进展情况

子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司2011年9月27日与苏州阿波罗光伏科技有限公司签订《委托保证合同》，为江苏金农信息股份有限公司委托交通银行股份有限公司苏州分(支)行向苏州阿波罗光伏科技有限公司发放的1,000万元贷款提供保证，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣为此笔担保提供反担保。鉴于苏州阿波罗光伏科技有限公司生产经营状况恶化，2012年江苏金农信息股份有限公司要求张家港昌盛农村小额贷款有限公司代偿借款本金及利息，张家港昌盛农村小额贷款有限公司在代偿完该笔本息款后，于2012年6月8日正式向张家港市人民法院提起诉讼，要求苏州阿波罗光伏科技有限公司、张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣全数偿还代偿的借款及利息人民币10,125,733.33元。张家港市人民法院于2012年11月12日下达《民事判决书》（〔2012〕张商初字第517号），判决苏州阿波罗光伏科技有限公司偿还张家港昌盛农村小额贷款有限公司垫付款10,125,733.33元，张家港永能光电有限公司、隆仁明、宋秋娣对该债务承担连带清偿责任。判决书正式生效后张家港昌盛农村小额贷款有限公司即向法院申请了强制执行。鉴于债务人资不抵债，张家港昌盛农村小额贷款有限公司针对该笔代偿款以前年度全额计提担保赔偿准备金。2014年度收到相应还款48.4万元，2015年半年度收到350万元，累计收到398.4万元，已回冲计提的减值准备。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,607,874.03	2.65%	3,040,000.00	84.26%	567,874.03	3,607,874.03	2.12%	3,040,000.00	84.26%	567,874.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,892,761.63	91.63%	679,544.48	0.54%	124,213,217.15	160,252,861.98	94.29%	891,459.73	0.56%	159,361,402.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,793,578.50	5.72%	6,445,366.17	82.70%	1,348,212.33	6,100,863.46	3.59%	3,835,393.98	62.87%	2,265,469.48
合计	136,294,214.16	100.00%	10,164,910.65	7.46%	126,129,303.51	169,961,599.47	100.00%	7,766,853.71	4.57%	162,194,745.76

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

无锡市绍光冷轧厂	3,607,874.03	3,040,000.00	84.26%	诉讼判决、可供执行财产较少
合计	3,607,874.03	3,040,000.00	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内(含)	119,969,201.25		
7-12 个月	3,588,428.69	358,842.88	10.00%
1 年以内小计	123,557,629.94	358,842.88	0.29%
1 至 2 年	995,548.38	149,332.26	15.00%
2 至 3 年	210,267.46	42,053.49	20.00%
3 至 4 年	129,315.85	129,315.85	100.00%
合计	124,892,761.63	679,544.48	0.54%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏博俊工业科技股份有限公司	16,585,786.46	12.17	
烟台正乙精密电子有限公司	8,631,066.75	6.33	
张家港奥科森贸易有限公司	7,760,840.14	5.69	
苏州州巧精密金属有限公司	7,541,184.06	5.53	
泛亚电子工业(无锡)有限公司	5,292,934.44	3.88	
小计	45,811,811.85	33.61	

期末余额前五名的应收账款合计数为 45,811,811.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.61%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,690,063.27	100.00%	5,294,906.05	6.73%	73,395,157.22	79,595,854.36	100.00%	2,644,991.37	3.32%	76,950,862.99
合计	78,690,063.27	100.00%	5,294,906.05	6.73%	73,395,157.22	79,595,854.36	100.00%	2,644,991.37	3.32%	76,950,862.99

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	52,290,063.27	14,906.05	0.03%
1 至 2 年	26,400,000.00	5,280,000.00	10.00%
合计	78,690,063.27	5,294,906.05	6.73%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	往来款	33,067,656.06	1 年以内	42.02%	
济南铁路经营集团有	合同纠纷	26,400,000.00	2-3 年	33.55%	5,280,000.00

限公司远行运贸分公司					
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	往来款	18,809,286.21	1 年以内	23.90%	
张家港奥科森贸易有限公司	往来款	115,000.00	1 年以内	0.15%	
代扣员工个人住房公积金	其他	49,416.00	1 年以内	0.06%	2,470.80
合计	--	78,441,358.27	--	99.68%	5,282,470.80

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,055,981,071.76		1,055,981,071.76	1,073,981,071.76		1,073,981,071.76
对联营、合营企业投资	8,674,815.01		8,674,815.01	8,781,480.60		8,781,480.60
合计	1,064,655,886.77		1,064,655,886.77	1,082,762,552.36		1,082,762,552.36

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港润盛科技材料有限公司	92,097,959.67			92,097,959.67		
张家港昌盛小额贷款有限公司	133,505,600.00			133,505,600.00		
江苏鼎顺创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
澳洋顺昌能源技术(苏州)有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	49,377,512.09			49,377,512.09		
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	237,500,000.00			237,500,000.00		

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

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
张家港东部高新金属制品有限公司	8,781,480.60			-106,665.59						8,674,815.01	
小计	8,781,480.60									8,674,815.01	
合计	8,781,480.60			-106,665.59						8,674,815.01	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,618,587.01	222,593,119.90	331,234,703.18	294,594,484.04
其他业务	4,084,019.12	349,719.04	6,716,494.74	315,081.54
合计	258,702,606.13	222,942,838.94	337,951,197.92	294,909,565.58

## 5、投资收益

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	52,178,884.28	56,735,766.67
权益法核算的长期股权投资收益	-106,665.59	-31,508.64
合计	52,072,218.69	56,704,258.03

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,971.13	
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）	12,856,351.74	
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	1,696,140.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,377,144.52	
减：所得税影响额	12,727,416.31	
少数股东权益影响额	245,365.42	
合计	37,936,883.50	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.07%	0.1377	0.1357
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.0982	0.0968

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 4、其他

#### (1) 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	132,123,944.63
非经常性损益	B	37,936,883.50
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	94,187,061.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,404,216,715.36
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	5,517,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	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	E2	2,105,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	35,409,333.26
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,457,304,521.05
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.46%

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	132,123,944.63
非经常性损益	B	37,936,883.50
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	94,187,061.13

期初股份总数	D	435,566,666.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	522,679,999.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,980,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	G	4
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	959,566,665.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1377
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0982

## (3) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	132,123,944.63
非经常性损益	B	37,936,883.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	94,187,061.13
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	D	959,566,665.00
加：股份期权及限制性股票增加股份数	E	13,827,779.73
年末普通股的加权平均数（稀释）	$F=D+E$	973,394,444.73
稀释每股收益	$G=A/F$	0.1357
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	$H=C/F$	0.0968

## 5、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	增加减少额	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	147,265,952.95	107,542,859.75	39,723,093.20	36.94%	(1)
预付款项	69,773,989.40	49,948,051.29	19,825,938.11	39.69%	(2)
投资性房地产	28,189,721.07	47,141,180.03	-18,951,458.96	-40.20%	(3)
短期借款	172,888,964.34	279,961,874.29	-107,072,909.95	-38.25%	(4)
应付票据	15,922,395.50	31,853,798.15	-15,931,402.65	-50.01%	(5)
预收款项	41,271,192.74	29,736,874.06	11,534,318.68	38.79%	(6)
应付职工薪酬	5,489,609.25	11,771,654.34	-6,282,045.09	-53.37%	(7)
应交税费	36,051,643.44	20,783,936.93	15,267,706.51	73.46%	(8)
其他应付款	94,996,753.60	60,530,135.18	34,466,618.42	56.94%	(9)
股本	973,756,665.00	441,716,666.00	532,039,999.00	120.45%	(10)

资本公积	58,202,173.78	449,835,172.78	-391,632,999.00	-87.06%	(11)
利润表项目	本期数	上期数	增加减少额	变动幅度 (%)	变动原因
管理费用	37,540,166.47	21,529,554.73	16,010,611.74	74.37%	(1)
财务费用	42,467.95	11,683,966.74	-11,641,498.79	-99.64%	(2)
营业外收入	49,317,047.24	9,506,204.51	39,810,842.73	418.79%	(3)
所得税费用	34,298,654.56	25,155,852.39	9,142,802.17	36.34%	(4)

## 资产负债表项目：

- (1) 货币资金项目期末数较期初数增长36.94%（绝对额增加3,972.31万元），主要系非公开发行股票补充流动资金、盈利增长提供流动资金等所致；
- (2) 预付款项项目期末数较期初数增加39.69%（绝对额增加1,982.59元），主要系淮安光电LED项目预付货款增加所致；
- (3) 投资性房地产项目期末数较期初数减少40.20%（绝对额减少1,895.15万元），主要系出售子公司引起合并范围变更所致；
- (4) 短期借款项目期末数较期初数减少38.25%（绝对额减少10,707.29万元），主要系非公开发行股票补充流动资金及盈利增长，为提高资金利用效率偿还部分银行借款所致；
- (5) 应付票据项目期末数较期初数减少50.01%（绝对额减少1,593.14万元），主要系上年期末开具的承兑已到期承付所致；
- (6) 预收款项项目期末数较期初数增加38.79%（绝对额增加1,153.43万元），主要系淮安光电LED项目预收货款增加所致；
- (7) 应付职工薪酬项目期末数较期初数减少53.37%（绝对额减少628.20万元），主要系上年期末计提的年终奖金已发放所致；
- (8) 应交税费项目期末数较期初数增加73.46%（绝对额增加1,526.77万元），主要系期末应交所得税增加所致；
- (9) 其他应付款项目期末数较期初数增加56.94%（绝对额增加3,446.66万元），主要系张家港昌盛农村小额贷款有限公司拆借同业借款增加所致；
- (10) 股本项目期末数较期初数增加120.45%（绝对额增加53,204.00万元），主要系本期资本公积和未分配利润转增股本所致；
- (11) 资本公积项目期末数较期初数减少87.06%（绝对额减少39,163.30万元），主要系本期资本公积转增资本所致。

## 利润表项目：

- (1) 管理费用项目本期较上年同期增加74.37%（绝对额增加1,601.06万元），主要系本期加大研发投入，研发费用增加所致；
- (2) 财务费用项目本期较上年同期减少99.64%（绝对额减少1,164.15万元），主要系非公开发行股票后，公司股本增加，偿还银行借款所致；
- (3) 营业外收入项目本期较上年同期增加418.79%（绝对额3,981.08万元），主要系并购项目取消，取得赔款所致；
- (4) 所得税费用项目本期较上年同期增加36.34%（绝对额增加914.28万元），主要系本期利润增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2015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

二〇一五年七月三十一日