



江苏澳洋科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人沈学如、主管会计工作负责人马科文及会计机构负责人(会计主管人员)马科文声明：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.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	17
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	101

释义

释义项	指	释义内容
公司、澳洋科技	指	江苏澳洋科技股份有限公司
澳洋集团	指	控股股东澳洋集团有限公司
阜宁澳洋	指	阜宁澳洋科技有限责任公司
玛纳斯澳洋	指	玛纳斯澳洋科技有限责任公司
澳洋健投	指	江苏澳洋健康产业投资控股有限公司
股东大会	指	江苏澳洋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏澳洋科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏澳洋科技股份有限公司监事会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	澳洋科技	股票代码	002172
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏澳洋科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	澳洋科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Aoyang Technology Corporation Limited.		
公司的外文名称缩写（如有）	AYKJ		
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	宋满元	季超
联系地址	江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 018 号	江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路 018 号
电话	0512-58598699	0512-58598699
传真	0512-58598552	0512-58598552
电子信箱	song_my@sina.com	jjchao10000@sina.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）	1,144,934,230.60	1,468,556,806.45	-22.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,929,165.22	-45,531,128.64	152.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,989,994.70	-49,092,971.05	116.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,555,255.09	141,317,047.51	-45.83%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.08	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.08	150.00%
加权平均净资产收益率	4.52%	-7.51%	12.03%
	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）	2,678,689,361.25	2,391,844,498.58	11.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	746,408,743.81	517,573,620.56	44.21%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.0344
---------------------	--------

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）	379,279.70	
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）	30,008,220.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,734.52	
少数股东权益影响额（税后）	14,357,595.06	
合计	15,939,170.52	--

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

（一）粘胶短纤业务

报告期内，粘胶短纤市场价格上涨，粘胶短纤行业对上涨趋势较为乐观。公司根据粘胶短纤行业现实状况和公司产业布局特点加快实施公司粘胶短纤业务发展战略，对阜宁生产基地进行产品结构调整、提高差别化产品比例、提升盈利能力；对新疆生产基地加快环保投入与验收，力争尽早复产，并适时淘汰落后产能、适度向下游扩展，以分享国家和新疆自治区关于鼓励新疆纺织工业发展的政策红利。

（二）医疗健康业务

截至报告披露日，公司已完成对澳洋健投的收购，成功转型涉足大健康产业。澳洋健投是一家集医疗服务、医药流通、健康管理于一体的医疗健康服务优秀公司，目前已经形成了以医疗服务为基础、医药流通为延伸，致力于提供多元化优质医疗健康服务的产业布局。

在医疗服务领域，澳洋健投构建了以澳洋医院为总院，杨舍、三兴、顺康等医院为分支，核心优势突出、辐射功能较强，立足基本医疗、兼具专科特色的医疗服务体系，打造“大专科、小综合”的格局，以通过 JCI 认证为契机，加快澳洋健康的品牌建设，加大特色专科培育，力促形成华东区域竞争力，全面提升、务实推进信息化医疗平台建设与业务拓展；在医药流通领域，澳洋健投形成了一个覆盖华东、面向全国的大型现代化医药配送网络。目前，澳洋医药已成为华东地区规模最大的单体民营医药物流企业之一。

公司将以内延发展和外延扩张相结合的方式推动健康产业大发展，力争做大做强医疗健康这一新兴主业。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 1,144,934,230.60 元，较上年同期降低 22.04%；归属于上市公司股东净利润 23,929,165.22 元，较上年同期增长 152.56%。

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	1,144,934,230.60	1,468,556,806.45	-22.04%	
营业成本	1,021,068,581.16	1,364,027,441.56	-25.14%	
销售费用	38,172,199.83	66,916,817.28	-42.96%	
管理费用	69,296,642.52	42,773,134.76	62.01%	
财务费用	32,460,577.20	38,202,628.24	-15.03%	
经营活动产生的现金流量净额	76,555,255.09	141,317,047.51	-45.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-14,062,822.76	-6,088,494.79	-130.97%	
筹资活动产生的现金流	176,509,165.93	-103,028,452.87	271.32%	

量净额				
现金及现金等价物净增加额	239,068,253.69	32,200,620.74	642.43%	

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

截至报告披露日，公司已完成对澳洋健投的收购，公司成功转型进入健康产业，公司将以内延发展和外延扩张相结合的方式推动健康产业大发展，力争做大做强医疗健康这一新兴主业。

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

2015年半年度，公司根据年初制定的经营计划，有序推进各项工作。

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						
电力行业	11,888,218.81	11,273,152.16	5.17%	0.18%	0.33%	-0.14%
化纤行业	1,110,137,614.65	994,555,586.00	10.41%	-22.62%	-25.62%	5.17%
分产品						
电	11,888,218.81	11,273,152.16	5.17%	0.18%	0.33%	-0.14%
粘胶	1,110,137,614.65	994,555,586.00	10.41%	-22.62%	-25.62%	5.17%
分地区						
国内	1,086,535,033.00	980,560,205.31	9.75%	-23.47%	-26.27%	3.43%
国外	35,490,800.46	25,268,532.85	28.80%	32.84%	37.26%	-2.29%

四、核心竞争力分析

粘胶业务方面，公司目前粘胶短纤年生产能力 30 万吨，规模化优势逐步显现。在普通粘胶规模化经营的同时，公司注重差异化粘胶的研发，提升产品附加值，在行业内具有一定的竞争力。截至报告披露日，公司已完成对澳洋健投的收购，成功进入医疗健康产业，涉足医疗服务、医药流通、健康管理等领域，各医疗资产具有协同效应，公司也将以内延发展与外延扩张相结合的方式，大力发展医疗健康这一产业。公司医疗健康业务的稳定性也减小了粘胶业务的周期性风险，二者相辅相成，对公司具有积极意义。

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
650,000,000.00	0.00	650,000,000.00%
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
江苏澳洋健康产业投资控股有限公司	健康产业的投资、管理、收益	100.00%

(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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,490.6
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2015年6月2日，中国证券监督管理委员会向公司出具了《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》[2015]1098号，允许公司向澳洋集团等10名股东发行公司股份购买澳洋健投100%股权并募集配套资金。2015年7月3日，公司向澳洋集团有限公司、申万菱信（上海）资产管理有限公司、张家港市金城融创投资管理有限公司、财通基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、创金合信基金管理有限公司非公开发行股份15,384,615股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币13.65元，募集配套资金总额为209,999,994.75元，扣除与发行有关的费用5,094,036.72元后，募集资金净额为204,905,958.03元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充澳洋健投流动资金	否	21,000	0	0	0	0.00%	2015年07月16日	0		否
承诺投资项目小计	--	21,000				--	--		--	--

超募资金投向										
合计	--	21,000	0	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第五届董事会第十三次会议审议通过，公司将澳洋健投增资 21,000 万元补充其流动资金，本次配套融资扣除发行费用后的募集资金净额低于拟投入项目的投资总额部分，由公司自筹解决。									

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
资产重组配套融资	2015 年 8 月 25 日	《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
阜宁澳洋科技有限责任公司	子公司	化学纤维制造业	粘胶短纤	68,029 万元	1,295,208,378.25	332,900,033.44	868,205,827.15	22,943,237.02	23,861,727.02
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	子公司	化学纤维制造业	粘胶短纤	20,000 万元	959,717,407.66	293,159,642.50	272,430,470.01	-47,256,910.10	-18,040,412.13

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈(万元)	6,500	至	8,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-4,553.11		
业绩变动的原因说明	1、粘胶短纤价格上涨，粘胶短纤业务利润水平有所上升。 2、公司在报告期内完成对澳洋健投收购事项，公司三季度对澳洋健投合并报表。		

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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02月27日	公司会议室	实地调研	机构	通金投资 陈坤、国信证券 苏淼、华安基金 袁银泉、中国人寿资管 赵文龙、国海富兰克林基金 张琼钢、兴业证券 郑方镛 李鸣 孙佳丽、细水投资 刘伟、鸿道投资 应振洲、农银汇理基金 徐治彪 陈继业、华安基金 周阳、中银基金 王帅、东吴人寿 张亚辉、汇添富基金 李华伟、东方资管 周云 蔡志鹏、东方证券 王树娟、东海证券 杨唐亮、天隼投资 盛夏、华商基金 吴鹏飞、天弘基金 郭相博 刘盟盟、信达澳银 刘伟华、国泰基金 方钰涵、信诚基金 杨强、SMC 中国基金 王帅 曾正香、海富通基金 张金涛、富安达基金 李守峰、泰信基金 徐慕浩、中海基金 易小金 范强旺、友邦保险 刘刚、富国基金 张啸伟、银河	1、粘胶短纤业务情况及发展规划； 2、健康产业发展近况及规划。

				基金 王海华 李维、德邦基金 黎莹、东海基金 陈卫国、上海古韵 刘兆洋、中海基金 范强旺、中欧基金 江琦、东方证券 李峰、方正证券 曹阳	
--	--	--	--	--	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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)	披露日期(注5)	披露索引
澳洋集团、朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金	江苏澳洋健康产业投资控股有限公司	65,000	截至本报告披露日,公司已完成了澳洋健投的资产过户及	公司成功向健康产业转型,对公司产生积极影响。	公司将在三季度对澳洋健投实施合并报表,对本报告期无		是	澳洋集团为公司控股股东	2015年02月17日	

龙、宋丽娟、许建平、王馨乐			对交易对方的股份发行等事项,完成了对澳洋健投的收购。		影响。					
---------------	--	--	----------------------------	--	-----	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、2013年7月17日,公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及摘要,并向中国证监会上报了申请备案材料。

2、根据证监会的反馈意见,公司对限制性股票激励计划进行了修订,并于2013年8月16日召开公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《激励计划》”)及摘要,并经中国证监会备案无异议。

3、2013年9月6日,公司召开2013年第一次临时股东大会审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及摘要、《江苏澳洋科技股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法(草案)》及《关于提请江苏澳洋科技股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》。

4、2013年9月6日,公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于调整限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

5、公司于2013年9月23日披露了《关于限制性股票授予完成的公告》,完成了限制性股票的授予工作。

6、2014年3月31日,公司第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过《关于回购注销第一期未达到解锁条件的限制性股票的议案》,对44名激励对象已获授但尚未解锁的股票共计3,168,000股进行回购注销。

7、2014年5月29日,公司披露了《关于第一期未达解锁条件的限制性股票回购注销完成公告》,完成了对第一期未达解锁条件限制性股票的回购注销。

8、2014年9月5日,公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。同意公司回购注销第二期及王昕、卢海蛟两名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票。上述议案需经公司股东大会审议通过后实施。

9、2014年9月29日,公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。同意公司回购注销第二期及王昕、卢海蛟两名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计3,304,000股。

10、2014年11月27日,公司披露了《关于第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销完成公告》,完成了对第二期及王昕、卢海蛟两名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东	采购商品/接受劳务	服装	市价		4.18				按约定结算			
张家港澳洋医院有限公司	同一最终控制方	采购商品/接受劳务	医疗服务	市价		4.76				按约定结算			
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东	出售商品/提供劳务	电	市价		1,040.31		2,500	否	按约定结算		2015年02月17日	2015-13
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东的参股企业	出售商品/提供劳务	电	市价		3.17		10	否	按约定结算		2015年02月17日	2015-13
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方	出售商品/提供劳务	电	市价		17.34		50	否	按约定结算		2015年02月17日	2015-13
张家港澳洋顺康医院有限公司	同一最终控制方	出售商品/提供劳务	电	市价		2.88		6	否	按约定结算		2015年02月17日	2015-13
张家港市万源毛纺有限公司	监事控制的企业	出售商品/提供劳务	销售商品	市价		9.15		50	否	按约定结算		2015年02月17日	2015-13
合计				--	--	1,081.79	--	2,616	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，公司发生的关联交易金额在预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
澳洋集团有限公司	控股股东	购买资产	购买澳洋健投股权	以评估价格为基础协商确定	15,024.18	65,205.06		65,000	发行股份	0	2015年02月17日	发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				本次评估对澳洋健投采用了收益法进行评估，对澳洋健投下属股权投资公司（子公司、孙公司）主要采用收益法进行整体评估。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司收购澳洋健投完成后，将转型进入健康产业。本报告期，公司暂未完成对澳洋健投的收购事项，对公司财务状况不产生影响。公司预计在三季度对澳洋健投合并报表。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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	澳洋集团	<p>本公司因本次交易而取得的澳洋科技股份自发行结束之日起 36 个月内,不得转让或委托他人管理。本公司基于本次交易所取得澳洋科技非公开发行的股份因澳洋科技分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符,本公司应根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的锁定期承诺函。锁定期届满后,本公司基于本次交易取得的股份转让按中国证监会、深圳证券交易所的有关规定执行。</p>	2015 年 07 月 14 日	36 个月	正常履行中
	李建飞;朱永法;王仙友;徐祥芬;李金龙;宋丽娟;许建平;王馨乐	<p>本人因本次交易而取得的澳洋科技股份自发行结束之日起 12 个月内,不得转让或委托</p>	2015 年 07 月 14 日	12 个月	正常履行中

		<p>他人管理。若本人取得澳洋科技股份有限公司时，持续拥有澳洋健投股份时间不足 12 个月，则澳股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。本人基于本次交易所取得澳洋科技非公开发行的股份因澳洋科技分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，本人应根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的锁定期承诺函。锁定期届满后，本人基于本次交易所取得的股份转让按中国证监会、深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
	澳洋集团有限公司	<p>补偿义务人承诺澳洋健投 2015 年、2016 年、2017 年（即利润补偿期间）经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净</p>	2015 年 07 月 14 日	三个会计年度	正常履行中

		利润分别不低于 5,000 万元、6,000 万元、7,200 万元。			
	朱宝元	本人因本次交易而取得的澳洋科技股份自发行结束之日起 36 个月内，不得转让或委托他人管理。本人基于本次交易所取得澳洋科技非公开发行的股份因澳洋科技分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。若上述锁定期与监管机构的最新监管意见不相符，本人应根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的锁定期承诺函。锁定期届满后，本人基于本次交易取得的股份转让按中国证监会、深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 07 月 14 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
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	21,799,325	3.90%	15,384,615				15,384,615	37,183,940	6.47%
3、其他内资持股	21,799,325	3.90%	15,384,615				15,384,615	37,183,940	6.47%
其中：境内法人持股			15,384,615				15,384,615	15,384,615	2.68%
境内自然人持股	21,799,325	3.90%						21,799,325	3.79%
二、无限售条件股份	537,549,652	96.10%						537,549,652	93.53%
1、人民币普通股	537,549,652	96.10%						537,549,652	93.53%
三、股份总数	559,348,977	100.00%	15,384,615				15,384,615	574,733,592	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2015年6月2日，中国证券监督管理委员会向公司出具了《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1098号），允许公司向澳洋集团等10位股东发行股份购买澳洋健投100%股权并募集配套资金。2015年7月3日，公司向澳洋集团有限公司、申万菱信（上海）资产管理有限公司、张家港市金城融创投资管理有限公司、财通基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、创金合信基金管理有限公司非公开发行股份15,384,615股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年6月2日，中国证券监督管理委员会向公司出具了《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1098号），允许公司向澳洋集团等10位股东发行股份购买澳洋健投100%股权并募集配套资金。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

截至报告披露日，公司已完成配套融资股份发行。股份发行情况详情见公司2015年7月14日披露的《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书（摘要）》。

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

2014年度，公司基本每股收益和稀释每股收益为-0.19元，归属于普通股股东的每股净资产为0.93元。股份发行后，公司2014年度每股收益和稀释每股收益为-0.18元，归属于普通股股东的每股净资产为0.90元，对公司不产生重大影响。

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

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		44,173		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	42.84%	246,236,823	6,153,844	6,153,844	240,082,979	质押	215,000,000
迟健	境内自然人	4.33%	24,895,100		18,671,325	6,223,775	质押	11,220,000
沈卿	境内自然人	2.99%	17,166,000					
王仙友	境内自然人	0.38%	2,183,200					
张家港市塘市 建筑工程有限 公司	境内非国有法人	0.35%	2,000,000					
陆仁东	境内自然人	0.28%	1,600,000					
中国对外经济 贸易信托有限 公司—华夏财 富 1 号证券投 资单一资金信 托计划	其他	0.28%	1,596,100					
张敏	境内自然人	0.26%	1,511,300					
华宝信托有限 责任公司—时 节好雨 12 号集	其他	0.24%	1,406,050					

合资金信托								
罗铁栓	境内自然人	0.24%	1,392,401					
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	1、上述股东中，控股股东澳洋集团有限公司的实际控制人为本公司董事长沈学如先生，股东沈卿为沈学如先生的女儿，二人存在一致行动关系。 2、其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
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	240,082,979	人民币普通股	240,082,979					
沈卿	17,166,000	人民币普通股	17,166,000					
迟健	6,223,775	人民币普通股	6,223,775					
王仙友	2,183,200	人民币普通股	2,183,200					
张家港市塘市建筑工程有限公司	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
陆仁东	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
中国对外经济贸易信托有限公司—华夏财富 1 号证券投资单一资金信托计划	1,596,100	人民币普通股	1,596,100					
张敏	1,511,300	人民币普通股	1,511,300					
华宝信托有限责任公司—时节好雨 12 号集合资金信托	1,406,050	人民币普通股	1,406,050					
罗铁栓	1,392,401	人民币普通股	1,392,401					
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	1、上述股东中，控股股东澳洋集团有限公司的实际控制人为本公司董事长沈学如先生，股东沈卿为沈学如先生的女儿，二人存在一致行动关系。 2、其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
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）
沈学如	董事长	现任							
迟健	董事、总经理	现任	24,895,100			24,895,100			
徐利英	董事	现任							
李建飞	董事	现任							
宋满元	董事、董事会秘书、副总经理	现任	442,000			442,000	442,000		442,000
吴玉芳	董事、副总经理	现任	289,000			289,000	289,000		289,000
虞卫民	独立董事	现任							
肖维红	独立董事	现任							
王志刚	独立董事	现任							
蒋春雷	监事	现任							
徐进法	监事	现任							
邬广松	监事	现任							
李忠	监事	现任							
庞建伟	监事	现任							
马科文	财务总监	现任	272,000			272,000	272,000		272,000
合计	--	--	25,898,100	0	0	25,898,100	1,003,000	0	1,003,000

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：江苏澳洋科技股份有限公司

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	487,341,084.89	221,909,921.12
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	191,843,263.05	132,579,507.31
应收账款	50,760,478.51	43,958,702.95
预付款项	52,087,214.54	24,867,304.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,494,554.96	6,951,465.89
买入返售金融资产		
存货	207,425,004.42	230,719,821.24

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	25,589,847.42	21,493,600.45
流动资产合计	1,022,541,447.79	682,480,323.40
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		
投资性房地产		
固定资产	1,426,603,154.61	1,507,761,949.82
在建工程	130,282,747.94	100,825,538.64
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	98,820,298.84	100,193,570.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	441,712.06	583,116.40
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,656,147,913.45	1,709,364,175.18
资产总计	2,678,689,361.24	2,391,844,498.58
流动负债：		
短期借款	970,000,000.00	984,410,000.00
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	162,144,035.90	136,683,846.49

应付账款	403,633,788.34	432,426,390.02
预收款项	128,127,671.30	52,341,155.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,285,467.95	31,554,175.46
应交税费	6,265,257.57	2,296,014.53
应付利息	4,373,701.32	4,436,256.24
应付股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	17,098,275.48	12,806,762.94
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	1,731,428,197.86	1,661,454,601.41
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	8,101,520.00	8,101,520.00
递延收益	39,607,362.32	43,149,882.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,708,882.32	51,251,402.72
负债合计	1,779,137,080.18	1,712,706,004.13
所有者权益：		
股本	574,733,592.00	559,348,977.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	655,972,663.16	466,451,320.13
减：库存股	8,101,520.00	8,101,520.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97
一般风险准备		
未分配利润	-513,319,006.32	-537,248,171.54
归属于母公司所有者权益合计	746,408,743.81	517,573,620.56
少数股东权益	153,143,537.25	161,564,873.89
所有者权益合计	899,552,281.06	679,138,494.45
负债和所有者权益总计	2,678,689,361.24	2,391,844,498.58

法定代表人：沈学如

主管会计工作负责人：马科文

会计机构负责人：马科文

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	259,288,030.83	37,132,929.30
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	126,415,243.32	48,746,932.06
应收账款	15,440,314.74	35,991,393.34
预付款项	28,134,449.40	1,806,713.72
应收利息		
应收股利	15,300,000.00	15,300,000.00
其他应收款	54,971,159.60	64,928,630.00
存货	63,860,599.25	16,906,879.79
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	3,128,962.81	1,674,067.74
流动资产合计	566,538,759.95	222,487,545.95

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	762,290,000.00	762,290,000.00
投资性房地产		
固定资产	12,543,992.57	13,439,516.92
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	2,987,998.06	3,183,914.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	777,821,990.63	778,913,431.36
资产总计	1,344,360,750.58	1,001,400,977.31
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	30,000,000.00
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	43,644,035.90	6,633,846.49
应付账款	115,907,917.91	108,675,740.18
预收款项	106,501,165.48	19,167,231.43
应付职工薪酬	2,291,643.80	2,606,834.69
应交税费	182,653.54	87,748.36
应付利息	33,458.33	57,750.00
应付股利		
其他应付款	8,255,420.71	4,880,162.76
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	296,816,295.67	172,109,313.91
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	8,101,520.00	8,101,520.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,101,520.00	8,101,520.00
负债合计	304,917,815.67	180,210,833.91
所有者权益：		
股本	574,733,592.00	559,348,977.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,522,211.02	536,000,867.99
减：库存股	8,101,520.00	8,101,520.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,123,014.97	37,123,014.97
未分配利润	-289,834,363.08	-303,181,196.56
所有者权益合计	1,039,442,934.91	821,190,143.40
负债和所有者权益总计	1,344,360,750.58	1,001,400,977.31

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	1,144,934,230.60	1,468,556,806.45
其中：营业收入	1,144,934,230.60	1,468,556,806.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,159,731,950.50	1,532,142,353.28
其中：营业成本	1,021,068,581.16	1,364,027,441.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,425,244.83	3,221,203.50
销售费用	38,172,199.83	66,916,817.28
管理费用	69,296,642.52	42,773,134.76
财务费用	32,460,577.20	38,202,628.24
资产减值损失	-4,691,295.04	17,001,127.94
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,797,719.90	-63,585,546.83
加：营业外收入	30,456,436.78	5,286,426.12
其中：非流动资产处置利得	30,456,436.78	5,286,426.12
减：营业外支出	159,671.20	152,709.08
其中：非流动资产处置损失	7,601.68	32,311.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,499,045.68	-58,451,829.79
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,499,045.68	-58,451,829.79
归属于母公司所有者的净利润	23,929,165.22	-45,531,128.64

少数股东损益	-8,430,119.54	-12,920,701.15
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
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	15,499,045.68	-58,451,829.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,929,165.22	-45,531,128.64
归属于少数股东的综合收益总额	-8,430,119.54	-12,920,701.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.08
（二）稀释每股收益	0.04	-0.08

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：马科文

会计机构负责人：马科文

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	1,370,532,488.77	1,173,456,783.18
减：营业成本	1,349,315,162.02	1,156,501,530.92
营业税金及附加	388.35	384.61
销售费用	381,066.71	1,075,821.51
管理费用	4,107,415.63	3,400,792.23
财务费用	2,202,536.35	1,312,214.72
资产减值损失	1,340,853.84	2,461,670.69
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,185,065.87	8,704,368.50
加：营业外收入	161,767.61	223,126.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,346,833.48	8,927,495.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,346,833.48	8,927,495.44
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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	13,346,833.48	8,927,495.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.02
（二）稀释每股收益	0.02	0.02

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	585,659,550.78	587,097,974.11
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		
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	3,702,847.61	5,279,778.46
收到其他与经营活动有关的现金	38,426,680.21	4,371,736.50
经营活动现金流入小计	627,789,078.60	596,749,489.07

购买商品、接受劳务支付的现金	427,676,050.71	276,368,936.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,722,778.24	86,685,583.01
支付的各项税费	36,863,200.90	34,396,189.68
支付其他与经营活动有关的现金	21,971,793.66	57,981,732.25
经营活动现金流出小计	551,233,823.51	455,432,441.56
经营活动产生的现金流量净额	76,555,255.09	141,317,047.51
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	1,330,668.41	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,330,668.41	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,393,491.17	6,113,494.79
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	15,393,491.17	6,113,494.79
投资活动产生的现金流量净额	-14,062,822.76	-6,088,494.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	205,249,994.75	
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	747,213,503.18	901,758,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,971,746.24	8,375,000.00
筹资活动现金流入小计	973,435,244.17	910,133,000.00
偿还债务支付的现金	761,623,503.18	965,410,003.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,462,575.06	39,546,329.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,840,000.00	8,205,120.00
筹资活动现金流出小计	796,926,078.24	1,013,161,452.87
筹资活动产生的现金流量净额	176,509,165.93	-103,028,452.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,655.43	520.89
五、现金及现金等价物净增加额	239,068,253.69	32,200,620.74
加：期初现金及现金等价物余额	131,300,695.63	142,782,604.94
六、期末现金及现金等价物余额	370,368,949.32	174,983,225.68

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	930,844,679.86	830,944,122.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,628,408.70	463,604.71
经营活动现金流入小计	935,473,088.56	831,407,727.54
购买商品、接受劳务支付的现金	924,329,097.55	821,329,765.23
支付给职工以及为职工支付的现金	2,236,305.14	2,573,403.86
支付的各项税费	500,657.38	213,019.33
支付其他与经营活动有关的现金	3,348,222.49	2,221,968.96
经营活动现金流出小计	930,414,282.56	826,338,157.38
经营活动产生的现金流量净额	5,058,806.00	5,069,570.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
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	200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,000.00	810,531.44
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	165,000.00	810,531.44
投资活动产生的现金流量净额	10,035,000.00	-810,531.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	205,249,994.75	
取得借款收到的现金	49,213,503.18	48,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	254,463,497.93	48,000,000.00
偿还债务支付的现金	59,213,503.18	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,031,609.28	1,226,527.77
支付其他与筹资活动有关的现金		8,205,120.00
筹资活动现金流出小计	61,245,112.46	57,431,647.77
筹资活动产生的现金流量净额	193,218,385.47	-9,431,647.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.02	520.89
五、现金及现金等价物净增加额	208,312,191.45	-5,172,088.16
加：期初现金及现金等价物余额	23,988,703.81	31,187,859.44
六、期末现金及现金等价物余额	232,300,895.26	26,015,771.28

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	559,348,977.00				466,451,320.13	8,101,520.00			37,123,014.97		-537,248,171.54	161,564,873.89	679,138,494.45
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	559,348,977.00				466,451,320.13	8,101,520.00			37,123,014.97		-537,248,171.54	161,564,873.89	679,138,494.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,384,615.00				189,521,343.03						23,929,165.22	-8,421,336.64	220,413,786.61
（一）综合收益总额											23,929,165.22	-8,421,336.64	15,507,828.58
（二）所有者投入和减少资本	15,384,615.00				189,521,343.03								204,905,958.03
1. 股东投入的普通股	15,384,615.00				189,521,343.03								204,905,958.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（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	574,733,592.00				655,972,663.16	8,101,520.00				37,123,014.97		-513,319,006.32	153,143,537.25	899,552,281.06

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	565,820,977.00				467,652,882.71					37,123,014.97		-432,980,709.79	197,267,823.50	834,883,988.39
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	565,820,977.00				467,652,882.71				37,123,014.97		-432,980,709.79	197,267,823.50	834,883,988.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,168,000.00				-5,037,120.00						-45,531,128.64	-12,920,701.15	-66,656,949.79
(一)综合收益总额											-45,531,128.64	-12,920,701.15	-58,451,829.79
(二)所有者投入和减少资本	-3,168,000.00				-5,037,120.00								-8,205,120.00
1. 股东投入的普通股	-3,168,000.00				-5,037,120.00								-8,205,120.00
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													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(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	562,652,977.00				462,615,762.71				37,123,014.97		-478,511,838.43	184,347,122.35	768,227,038.60

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	559,348,977.00				536,000,867.99	8,101,520.00			37,123,014.97	-303,181,196.56	821,190,143.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,348,977.00				536,000,867.99	8,101,520.00			37,123,014.97	-303,181,196.56	821,190,143.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,384.615.00				189,521.343.03					13,346,833.48	218,252,791.51
（一）综合收益总额										13,346,833.48	13,346,833.48
（二）所有者投入和减少资本	15,384.615.00				189,521.343.03						204,905,958.03
1. 股东投入的普通股	15,384.615.00				189,521.343.03						204,905,958.03
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
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	574,733, 592.00				725,522,2 11.02	8,101,520 .00			37,123,01 4.97	-289,83 4,363.0 8	1,039,442 ,934.91

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	565,820, 977.00				545,480,3 48.35				37,123,01 4.97	-195,80 6,351.8 7	952,617,9 88.45
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	565,820, 977.00				545,480,3 48.35				37,123,01 4.97	-195,80 6,351.8 7	952,617,9 88.45

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,168,000.00				-5,037,120.00					8,927,495.44	722,375.44
(一)综合收益总额										8,927,495.44	8,927,495.44
(二)所有者投入和减少资本	-3,168,000.00				-5,037,120.00						-8,205,120.00
1. 股东投入的普通股	-3,168,000.00				-5,037,120.00						-8,205,120.00
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											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	562,652,977.00				540,443,228.35				37,123,014.97	-186,878,856.43	953,340,363.89

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏澳洋科技股份有限公司（以下简称本公司）系经江苏省人民政府苏政复[2001]151号文批准成立，于2001年10月22日在江苏省工商行政管理局登记注册。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]258号文“关于核准江苏澳洋科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”核准，于2007年9月10日向社会公开发行人民币普通股股票（A股）4,400万股，并于2007年9月21日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后注册资本由人民币13,000万元增加至人民币17,400万元。证券简称为“澳洋科技”，证券代码为“002172”。

2008年4月，本公司以资本公积和未分配利润17,400万元转增股本，转增后注册资本为34,800万元。

2010年4月，本公司以资本公积17,400万元转增股本，转增后注册资本为52,200万元。

2010年12月，根据本公司2010年第二次、第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1812号“关于核准江苏澳洋科技股份有限公司非公开发行股票的批复”文件核准，增加注册资本人民币34,220,977.00元，变更后的注册资本为人民币556,220,977.00元。

2013年9月，根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币960万元，通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票方式募集，变更后的注册资本为人民币565,820,977.00元。

2014年4月，本公司回购注销第一期未达到解锁条件的限制性股票3,168,000股；2014年11月，本公司关于回购注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票3,304,000股。变更后的注册资本为人民币559,348,977元。

2015年6月，经中国证券监督管理委员会许可[2015]1098号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准，本次澳洋科技向特定投资者非公开发行股票增加注册资本15,384,615元，变更后的注册资本为人民币574,733,592.00元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省张家港市杨舍镇塘市镇中路18号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设热电厂和财务部、经营部、投资发展部和综合办公室等职能部门

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于粘胶短纤行业，主要经营范围为：粘胶纤维及粘胶纤维品、可降解纤维、功能性纤维制造、销售；纺织原料、纺织品、化工产品销售；蒸汽热供应，电力生产，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本公司实际从事的主要业务：粘胶短纤、棉浆粕的生产及销售；电力的供应。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2015年8月24日经公司第五届董事会第十四次会议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司及子公司从事粘胶短纤、棉浆粕的生产及销售；电力的供应。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控

制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他

金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或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等；
- ③ 债权人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发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 XX%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

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	金额 500 万元以上(含)的应收账款和金额 100 万元以上(含)的其他应收款
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄

(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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损

益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、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

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按50年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术和非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂区绿化及房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相

应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

23、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。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型（简称—BS II 模型）期权定价模型确定，参见附注十股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

26、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

① 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

② 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

③ 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经公司第五届董事会第八次会议审议通过	

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制

2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	44,314,923.51
		其他非流动负债	44,314,923.51

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

（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	应税销售收入	17%
营业税	应税劳务及服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

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
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	9%
阜宁澳洋科技有限责任公司	15%
江苏澳洋科技股份有限公司	25%

2、税收优惠

本公司控股子公司玛纳斯澳洋公司：2011年4月，经玛纳斯县国税局“玛国税减免备[2011]107号”文件批准，自2011年1月1日起减按15%税率征收企业所得税；2010年9月，经新疆维吾尔自治区“新政发（2010）99号”文件批准，自2011年起，免征5年企业所得税地方分享部分，2011年度至2015年度实际执行税率9%。

2013年12月3日，本公司控股子公司阜宁澳洋公司取得江苏省科学技术厅、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编号GF201332000854高新技术企业证书，有效期三年，2015年1-6月企业所得税税率为15%。

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	33,987.51	77,231.46
银行存款	370,334,961.81	131,223,464.17
其他货币资金	116,972,135.57	90,609,225.49
合计	487,341,084.89	221,909,921.12

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	191,843,263.05	132,579,507.31
合计	191,843,263.05	132,579,507.31

(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	30,715,000.00
合计	30,715,000.00

(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	146,992,644.51	
合计	146,992,644.51	

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应收账款	56,572,850.83	100.00%	5,812,372.32	11.55%	50,760,478.51	49,696,687.51	100.00%	5,737,984.56	7.79%	43,958,702.95
合计	56,572,850.83	100.00%	5,812,372.32	11.55%	50,760,478.51	49,696,687.51	100.00%	5,737,984.56	7.79%	43,958,702.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,648,026.15	2,429,318.48	5.00%
1 至 2 年	4,983,303.09	996,660.62	20.00%
2 至 3 年	295,657.56	147,828.78	50.00%
3 至 4 年	1,636,347.27	1,309,077.81	80.00%
4 至 5 年	400,150.66	320,120.53	80.00%
5 年以上	609,366.10	609,366.10	100.00%
合计	56,572,850.83	5,812,372.32	10.27%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,387.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,157,808.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,457,890.44 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	45,807,530.63	88.60%	18,068,299.12	72.66%
1 至 2 年	939,432.15	1.71%	1,314,523.30	5.28%
2 至 3 年	1,753,368.13	3.18%	1,499,037.25	6.03%
3 年以上	3,586,883.63	6.51%	3,985,444.77	16.03%
合计	52,087,214.54	--	24,867,304.44	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 30,517,545.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.40%。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,624,755.38	75.28%	25,624,755.38	100.00%	0.00	25,624,755.38	75.28%	25,624,755.38	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,982,229.60	24.72%	1,487,674.64	16.57%	7,494,554.96	8,413,082.73	24.72%	1,461,616.84	17.37%	6,951,465.89
合计	34,606,984.98	100.00%	27,112,430.02	78.35%	7,494,554.96	34,037,838.11	100.00%	27,086,372.22	79.58%	6,951,465.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	100.00%	资不抵债
合计	25,624,755.38	25,624,755.38	--	--

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	2,654,330.17	132,716.51	5.00%
1 至 2 年	6,141,272.30	1,228,254.46	20.00%
2 至 3 年	119,846.92	59,923.46	50.00%
5 年以上	66,780.21	66,780.21	100.00%
合计	8,982,229.60	1,487,674.64	16.57%

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）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,487,674.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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
往来款	25,714,662.43	25,624,755.38
用电容量转让款	6,000,000.00	6,000,000.00
备用金	2,019,998.55	1,401,534.48
保证金	652,004.00	802,004.00
押金	220,320.00	209,544.25
合计	34,606,984.98	34,037,838.11

(4) 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
甲乙(连云港)粘胶有限公司	往来欠款	25,624,755.38	1-3 年	74.05%	25,624,755.38
江苏国信扬州发电有限责任公司	机组容量指标款	6,000,000.00	1-2 年	17.34%	1,200,000.00
符建辉	保证金	557,472.83	1 年以内	1.61%	27,873.64
玛纳斯县国有资产投资管理中心	保证金	500,000.00	1-2 年	1.44%	100,000.00
邱桂荣	备用金	297,985.30	1 年以内	0.86%	14,899.27
合计	--	32,980,213.51	--	95.30%	26,967,528.29

6、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	109,121,798.78		109,121,798.78	100,010,746.78	7,118,612.51	92,892,134.27
在产品	6,945,442.82		6,945,442.82	9,777,934.24	660,867.30	9,117,066.94
库存商品	91,440,906.73	83,143.91	91,357,762.82	134,284,844.68	5,574,224.65	128,710,620.03
合计	207,508,148.33	83,143.91	207,425,004.42	244,073,525.70	13,353,704.46	230,719,821.24

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,118,612.51			7,118,612.51		
在产品	660,867.30			660,867.30		
库存商品	5,574,224.65			5,491,080.74		83,143.91
合计	13,353,704.46			13,270,560.55		83,143.91

2015年上半年末粘胶的市场价格上涨，导致库存商品及相关的原材料价值的可变现净值高于存货成本。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	23,591,238.85	19,494,991.88
预缴企业所得税	1,998,608.57	1,998,608.57
合计	25,589,847.42	21,493,600.45

8、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											
甲乙(连 云港)粘 胶有限公 司	32,000.00 0.00										
小计	32,000.00 0.00										
合计	32,000.00 0.00										

9、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	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,035,538,590.03	1,685,926,428.51	26,000,867.78	25,205,705.27	4,245,326.68	2,776,916,918.27
2.本期增加金 额	2,625,968.00	22,481,788.75	894,265.60	931,541.46		26,933,563.81
(1) 购置			894,265.60	931,541.46		1,825,807.06
(2) 在建工 程转入	2,625,968.00	22,481,788.75				25,107,756.75

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	6,885,575.19		3,634,874.94			10,520,450.13
(1) 处置或报废	6,885,575.19		3,634,874.94			10,520,450.13
4.期末余额	1,031,278,982.84	1,708,408,217.26	23,260,258.44	26,137,246.73	4,245,326.68	2,793,330,031.95
二、累计折旧						
1.期初余额	323,418,992.66	901,427,837.53	19,833,987.79	20,813,144.12	3,661,006.35	1,269,154,968.45
2.本期增加金额	24,471,412.15	74,841,806.55	1,139,890.41	498,612.77	90,967.74	101,042,689.62
(1) 计提	24,471,412.15	74,841,806.55	1,139,890.41	498,612.77	90,967.74	101,042,689.62
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
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	683,446,268.81	732,138,573.18	5,699,470.19	4,825,489.84	493,352.59	1,426,603,154.61

2.期初账面价值	712,119,597.37	784,498,590.98	6,166,879.99	4,392,561.15	584,320.33	1,507,761,949.82
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	------------	------------------

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	701,502.11
机器设备	16,604,917.58

(3) 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
玛纳斯澳洋公司原液车间房屋	7,746,234.02	正在办理
玛纳斯澳洋公司小线纺练车间房屋	4,870,154.46	正在办理

其他说明

10、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
玛纳斯澳洋环保提标改造	6,800,444.35		6,800,444.35	3,940,921.32		3,940,921.32
阜宁澳洋化纤改造	45,541,732.34		45,541,732.34	38,584,664.05		38,584,664.05
阜宁澳洋热电联产	9,810,853.57		9,810,853.57	3,385,837.93		3,385,837.93
澳洋 5#机组	56,444,697.83		56,444,697.83	48,656,120.44		48,656,120.44
玛纳斯热电技改	2,324,357.18		2,324,357.18	2,582,412.89		2,582,412.89
阜宁热网改造	4,932,686.66		4,932,686.66	2,821,780.39		2,821,780.39
其他小型工程	4,427,976.01		4,427,976.01	853,801.62		853,801.62
合计	130,282,747.94		130,282,747.94	100,825,538.64		100,825,538.64

(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
玛纳斯澳洋环保提标改造	11,666.30	3,940,921.32	5,801,396.35	2,941,873.32		6,800,444.35	42.49%	--				其他
阜宁澳洋化纤改造		38,584,664.05	10,873,524.85	3,916,456.56		45,541,732.34		--				其他
澳洋 5# 机组		48,656,120.44	7,788,577.39			56,444,697.83		--				其他
合计	11,666.30	91,181,705.81	24,463,498.59	6,858,329.88		108,786,874.52	--	--				--

11、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	118,643,630.48			1,919,552.64	120,563,183.12
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					
(1) 处置					
4.期末余额	118,643,630.48			1,919,552.64	120,563,183.12

二、累计摊销					
1.期初余额	19,563,175.47			806,437.33	20,369,612.80
2.本期增加金额	1,206,116.16			167,155.32	1,373,271.48
(1) 计提	1,206,116.16			167,155.32	1,373,271.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,769,291.63			973,592.65	21,742,884.28
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	97,874,338.85			945,959.99	98,820,298.84
2.期初账面价值	99,080,455.01			1,113,115.31	100,193,570.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、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
厂区绿化	104,000.00		21,750.24		82,249.76
房屋装修	479,116.40		119,654.10		359,462.30
合计	583,116.40		141,404.34		441,712.06

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	901,546,216.27	743,141,119.39
坏账准备	32,824,356.78	31,387,423.12
存货跌价准备	13,353,704.46	4,521,342.56
限制性股票行权费用	1,883,104.36	1,072,104.72
未实现内部销售损益		2,568,966.60
合计	949,607,381.87	782,690,956.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		1,966,131.14	
2015 年			
2016 年	594,803,566.66	644,834,359.93	
2017 年	48,489,144.50	75,629,002.66	
2018 年		20,711,625.66	
2019 年	258,253,505.11		
合计	901,546,216.27	743,141,119.39	--

14、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	25,000,000.00	63,000,000.00
抵押借款	419,000,000.00	324,000,000.00
保证借款	526,000,000.00	527,480,000.00
信用借款		69,930,000.00
合计	970,000,000.00	984,410,000.00

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	162,144,035.90	136,683,846.49
合计	162,144,035.90	136,683,846.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	375,799,555.65	398,383,199.21
1-2 年	3,766,960.69	12,851,488.84
2-3 年	7,138,179.39	6,704,151.73
3 年以上	16,929,092.61	14,487,550.24
合计	403,633,788.34	432,426,390.02

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	126,041,549.52	50,374,357.12
1-2 年	590,279.88	595,944.79
2-3 年	398,347.39	391,827.45
3 年以上	1,097,494.51	979,026.37
合计	128,127,671.30	52,341,155.73

18、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	31,283,489.28	58,820,327.44	56,597,520.63	33,506,296.09

二、离职后福利-设定提存计划	270,686.18	9,633,743.29	8,125,257.61	1,779,171.86
合计	31,554,175.46	68,454,070.73	64,722,778.24	35,285,467.95

(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	23,562,097.26	52,714,892.10	50,744,517.06	25,532,472.30
2、职工福利费		1,795,837.16	1,795,837.16	
3、社会保险费	32,831.27	3,945,758.18	2,991,390.71	987,198.74
其中：医疗保险费	29,479.39	2,946,097.69	2,270,850.18	704,726.90
工伤保险费	1,980.85	735,649.70	554,800.22	182,830.33
生育保险费	1,371.03	264,010.79	165,740.31	99,641.51
4、住房公积金	7,542.09	306,072.00	325,200.00	-11,585.91
5、工会经费和职工教育经费	7,681,018.66	57,768.00	740,575.70	6,998,210.96
合计	31,283,489.28	58,820,327.44	56,597,520.63	33,506,296.09

(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	264,808.31	9,045,813.57	7,685,303.71	1,625,318.17
2、失业保险费	5,877.87	587,929.72	439,953.90	153,853.69
合计	270,686.18	9,633,743.29	8,125,257.61	1,779,171.86

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,571,957.40	451,987.85
营业税	143,290.45	143,165.45
个人所得税	-120,348.35	-26,596.40

城市维护建设税	687,912.44	194,282.71
教育费附加	687,912.44	194,282.71
房产税	783,175.35	967,727.00
土地使用税	337,531.91	337,531.91
印花税	173,825.93	33,633.30
合计	6,265,257.57	2,296,014.53

20、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	4,373,701.32	4,436,256.24
合计	4,373,701.32	4,436,256.24

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

由于子公司玛纳斯澳洋公司资金紧张，暂缓支付

22、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
保证金	7,000,000.00	4,700,000.00
往来款	8,170,275.48	5,676,762.94
中介机构费用	1,928,000.00	2,430,000.00
合计	17,098,275.48	12,806,762.94

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他	8,101,520.00	8,101,520.00	
限制性股票	8,101,520.00	8,101,520.00	限制性股票回购义务
合计	8,101,520.00	8,101,520.00	--

24、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	43,149,882.72		3,542,520.40	39,607,362.32	
合计	43,149,882.72		3,542,520.40	39,607,362.32	--

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
江苏省省级重点产业调整和专项引导资金	3,764,250.00		358,500.00		3,405,750.00	
江苏省自主创新和产业升级专项引导资金	933,333.33		100,000.00		833,333.33	
江苏省重点结构调整专项资金	210,000.00		35,000.00		175,000.00	
昌吉州财政局技术改造(5万吨粘胶项目)	7,768,000.00		864,000.02		6,903,999.98	
节能技术改造中央财政奖励资金	9,999,929.05		833,327.40		9,166,601.65	
无害化纺织技术的研究与开发专项资金	3,060,121.36		278,192.88		2,781,928.48	
污水处理及回用中央预算内专项资金	960,000.00		120,000.00		840,000.00	
一万吨玻璃纸生产技术改造专项资金	1,019,999.84		85,000.02		934,999.82	
污染源治理资金	360,000.00		45,000.00		315,000.00	
新疆科技厅粘胶废气回收工艺装	299,999.84		25,000.02		274,999.82	

备国产化技术开发资金						
电厂改造	530,250.00		31,500.00		498,750.00	
农产品加工企业 发展资金	303,332.88		35,000.04		268,332.84	
玛纳斯县财政局 技术改造中央财政 奖励资金	1,044,000.00		87,000.00		957,000.00	
玛纳斯县财政局 自治区节能减排 专项资金	299,999.84		25,000.02		274,999.82	
玛纳斯县财政局 2010 年昌吉州新 型工业化发展专 项资金	150,000.16		12,499.98		137,500.18	
财政局 2011 年工 艺生产示范项目 补助款	4,920,000.16		409,999.98		4,510,000.18	
财政局 2011 年自 治区清洁生产循 环经济专项资金	479,999.84		40,000.02		439,999.82	
昌吉回族自治州 环境保护局在线 监测补助款	191,666.42		25,000.02		166,666.40	
耗能技术改造奖 励资金	805,000.00		57,500.00		747,500.00	
二氧化碳回收改 造补助	1,050,000.00		75,000.00		975,000.00	
省级企业创新成 果转化专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	43,149,882.72		3,542,520.40		39,607,362.32	--

25、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	559,348,977.00	15,384,615.00				15,384,615.00	574,733,592.00

其他说明：

本期增加数为2015年6月，经中国证券监督管理委员会许可[2015]1098号《关于核准江苏澳洋科技股份有限公司向澳洋

集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准，本次澳洋科技向特定投资者非公开发行股票增加注册资本15,384,615元，变更后的注册资本为人民币574,733,592.00元。

26、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）	415,529,136.35	189,521,343.03		605,050,479.38
其他资本公积	50,922,183.78			50,922,183.78
合计	466,451,320.13	189,521,343.03		655,972,663.16

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	8,101,520.00			8,101,520.00
合计	8,101,520.00			8,101,520.00

28、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	37,123,014.97			37,123,014.97
合计	37,123,014.97			37,123,014.97

29、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	-537,248,171.54	-432,980,709.79
调整后期初未分配利润	-537,248,171.54	-432,980,709.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,929,165.22	-104,267,461.75
期末未分配利润	-513,319,006.32	-537,248,171.54

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。

30、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	1,122,025,833.46	1,010,432,375.10	1,446,501,211.21	1,348,431,757.83
其他业务	22,908,397.14	10,636,206.06	22,055,595.24	15,595,683.73
合计	1,144,934,230.60	1,021,068,581.16	1,468,556,806.45	1,364,027,441.56

31、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	3,610.42	140,146.30
城市维护建设税	1,710,817.21	1,540,528.70
教育费附加	1,710,817.20	1,540,528.50
合计	3,425,244.83	3,221,203.50

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	29,151,136.08	57,516,944.69
折旧	219,560.22	282,663.93
业务招待费	119,511.00	693,926.05
办公费	40,113.08	1,871,663.27
职工薪酬支出	1,432,262.12	1,876,758.83
仓储费	886,534.28	1,368,525.78
国外扣费	5,107,529.27	2,968,643.88
其他	1,215,553.78	337,690.85
合计	38,172,199.83	66,916,817.28

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一般行政支出	4,856,490.37	8,265,541.39

职工薪酬支出	12,569,180.29	12,149,052.63
税金	2,897,762.43	3,305,715.88
折旧与摊销	11,128,837.52	10,125,814.65
停工损失	34,261,416.25	7,209,648.32
股权激励成本		
中介机构费用	1,184,842.87	
其他	2,398,112.79	1,717,361.89
合计	69,296,642.52	42,773,134.76

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,846,520.15	38,487,487.93
减：利息收入	1,541,502.31	1,873,594.62
银行承兑汇票贴现息	2,728,423.89	1,323,810.24
汇兑损益	-224,783.69	-723,802.31
手续费	1,651,919.16	988,727.00
合计	32,460,577.20	38,202,628.24

35、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	100,445.56	714,794.24
二、存货跌价损失	-4,791,740.60	16,286,333.70
合计	-4,691,295.04	17,001,127.94

36、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	30,456,436.78	5,286,426.12	386,881.38
其中：固定资产处置利得	386,881.38	168,068.83	386,881.38
政府补助	30,008,220.40	4,638,520.41	30,008,220.40
其他	61,335.00	479,836.88	61,335.00

合计	30,456,436.78	5,286,426.12	30,456,436.78
----	---------------	--------------	---------------

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
政府补助摊销计入	3,542,520.40	3,482,520.41	与资产相关
阜宁县财政科技创新奖		1,136,000.00	与收益相关
阜宁环保补助金		20,000.00	与收益相关
玛县财政局纺织服装企业专项扶持资金	22,540,700.00		与收益相关
玛县财政局社会保险补贴	3,540,000.00		与收益相关
科技创新奖励	350,000.00		与收益相关
环保引导资金	20,000.00		与收益相关
县人才补助资金	15,000.00		与收益相关
合计	30,008,220.40	4,638,520.41	--

37、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	7,601.68	32,311.97	7,601.68
其中：固定资产处置损失	7,601.68	32,311.97	7,601.68
其他	152,069.52	120,397.11	152,069.52
合计	159,671.20	152,709.08	159,671.20

38、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
政府补助	26,465,700.00	1,156,000.00
财务费用-利息收入	1,541,502.31	1,873,594.62
其他收入	10,419,477.90	1,342,141.88
合计	38,426,680.21	4,371,736.50

(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
销售费用	10,976,471.10	43,583,667.87
管理费用	6,119,885.91	9,311,915.44
财务费用-手续费	778,806.75	2,169,515.76
其他支出	4,096,629.90	2,916,633.18
合计	21,971,793.66	57,981,732.25

(3) 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
收到的暂借款	20,971,746.24	8,375,000.00
合计	20,971,746.24	8,375,000.00

(4) 支付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
归还的暂借款	3,840,000.00	
支付的减资款		8,205,120.00
合计	3,840,000.00	8,205,120.00

39、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	15,499,045.68	-58,451,829.79
加：资产减值准备	-13,270,560.55	3,516,109.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,042,689.62	99,316,937.15
无形资产摊销	1,373,271.48	1,362,359.50
长期待摊费用摊销	141,404.34	141,903.90

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）	379,279.70	-135,756.86
财务费用（收益以“－”号填列）	29,846,520.15	38,487,487.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,294,816.81	-2,188,404.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	97,924,777.44	1,998,386.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-133,086,355.96	57,269,853.81
经营活动产生的现金流量净额	76,555,255.09	141,317,047.51
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	370,368,949.32	174,983,225.68
减：现金的期初余额	131,300,695.63	142,782,604.94
现金及现金等价物净增加额	239,068,253.69	32,200,620.74

（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	370,368,949.32	131,300,695.63
其中：库存现金	33,987.51	88,100.17
可随时用于支付的银行存款	370,334,961.81	174,895,125.51
三、期末现金及现金等价物余额	370,368,949.32	131,300,695.63

40、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	116,972,135.57	银票承兑汇票及信用证保证金
应收票据	30,715,000.00	银票承兑汇票保证金
固定资产	640,376,045.67	银行借款抵押
无形资产	97,543,883.25	银行借款抵押
合计	885,607,064.49	--

41、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	2,418,775.26	6.1136	14,787,424.43
预收款项			
其中：美元	2,755,616.94	6.1136	16,846,739.72

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、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	
阜宁澳洋科技有限责任公司	阜宁县	阜宁县	制造业	97.06%		设立
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	制造业	51.00%		设立

(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
阜宁澳洋科技有限责任公司	2.94%	701,535.07		9,787,260.98
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	49.00%	-8,839,801.94		143,648,224.83

(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
阜宁澳洋科技有限责任公司	396,814,122.69	898,394,255.56	1,295,208,378.25	950,673,011.48	11,635,333.33	962,308,344.81	356,163,394.12	914,749,525.72	1,270,912,919.84	949,581,790.09	12,292,833.33	961,874,623.42
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	217,495,740.40	742,221,667.26	959,717,407.66	638,585,736.17	27,972,028.99	666,557,765.16	301,028,396.50	777,991,218.10	1,079,019,614.60	736,962,510.58	30,857,049.39	767,819,559.97

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
阜宁澳洋科技有限责任公司	868,205,827.15	23,861,727.02		35,772,622.53	800,587,949.00	-46,076,645.49		194,398,620.24
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	272,430,470.01	-18,040,412.13		48,243,826.55	777,040,091.32	-23,604,179.12		36,841,779.66

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-10,568,730.69	-57,128,069.73

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
甲乙（连云港）粘胶有限公司	-85,777,720.65		-85,777,720.65

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

十、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	投资控股	80,000.00	42.92%	42.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈学如。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

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八。

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
甲乙（连云港）粘胶有限公司	联营企业

其他说明

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
江苏澳洋纺织实业有限公司	同一控股股东
张家港澳洋进出口有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋医院有限公司	同一最终控制方
张家港澳洋顺康医院有限公司	同一最终控制方
江苏格玛特种织物有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋生态农林发展有限公司	同一最终控制方
江苏澳洋置业有限公司	同一最终控制方
张家港市万源毛纺有限公司	监事控制的企业
张家港市澳洋绒线有限公司	监事控制的企业
张家港华盈彩印包装有限公司	控股股东的参股企业
澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司	同一最终控制方

其他说明

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
江苏澳洋纺织实业有限公司	服装	41,839.00	384.00		
张家港澳洋医院有限公司	医疗服务	47,600.00	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
江苏澳洋纺织实业有限公司	电	10,403,053.63	10,355,125.56
张家港华盈彩印包装有限公司	电	31,728.93	53,964.49
江苏澳洋置业有限公司	电	173,431.05	193,816.31
张家港澳洋顺康医院有限公司	电	28,828.79	29,909.18
张家港市万源毛纺有限公司	销售商品	91,473.53	285,693.46

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	1,222,075.08	61,103.75	925,831.85	46,291.59
应收账款	张家港华盈彩印包装有限公司	12,081.92	604.10	7,600.06	380.00
其他应收款	甲乙（连云港）粘胶有限公司	25,624,755.38	25,624,755.38	25,624,755.38	25,624,755.38

(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
应付账款	澳洋顺昌能源技术（苏州）有限公司	800,000.00	1,200,000.00

十一、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	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,472,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	3,128,000 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

2013年9月6日，经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，该股权激励计划经中国证监会备案无异议；2013年9月6日，经公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，向44名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票960万股，每股面值1元，授予价格为每股人民币2.59元。该次限制性股票激励计划的授予日为2013年9月6日。

2014年4月，本公司回购注销第一期未达到解锁条件的限制性股票3,168,000股；2014年11月，本公司关于回购注销第二期及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票3,304,000股。

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 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BSI模型）计算。
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	1,883,104.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	810,999.64

其他说明

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BSI模型）计算。资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：1,883,104.36元。本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：810,999.64元。经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司已完成《江苏澳洋科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》所涉限制性股票的授予与股票期权的授予登记工作，具体情况如下：

- 1、授予日：2013年9月6日。
- 2、授予价格：公司授予激励对象每一股限制性股票的价格为2.59元。
- 3、激励对象名单及授予数量：公司本次授予44名激励对象960万股限制性股票。
- 4、股票来源：授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行新股。
- 5、限制性股票解锁安排：本激励计划有效期为4年，自股票期权授权日或首次授予限制性股票起12个月后，满足行权/解锁条件的，激励对象可以在未来36个月内分三期申请行权/解锁。

本次授予的限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	33%
第二次解锁	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	33%
第三次解锁	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	34%

在解锁期内，若当期达到解锁条件，激励对象可对上述表格中相应比例的限制性股票申请解锁。未按期申请解锁的部分，公司有权不予解锁并回购注销。

6、股票期权行权条件和限制性股票解锁条件：

公司激励计划授予的限制性股票分三期解锁，公司将对2013—2015年的3个会计年度中，分年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的解锁条件。业绩考核的指标为净利润增长率和净资产收益率，每年度考核指标具体目标如下：

解锁安排	绩效考核目标
第一次解锁	（1）相比2012年归属于母公司股东的净利润3,565.28万元（含非经常性损益），2013年净利润（扣除非经常性损益后的净利润）增长率不低于10%； （2）2013年净资产收益率不低于6.30%。
第二次解锁	（1）相比2012年归属于母公司股东的净利润3,565.28万元（含非经常性损益），2014年净利润（扣除非经常性损益后的净利润）增长率不低于21%； （2）2014年净资产收益率不低于6.30%。

第三次解锁	(1) 相比2012年归属于母公司股东的净利润3,565.28万元(含非经常性损益), 2015年净利润(扣除非经常性损益后的净利润) 增长率不低于33.1%; (2) 2015年净资产收益率不低于6.50%。
-------	--

以上净利润与净资产收益率指标如无特别说明,均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据,各年净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。

如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为,则新增加的净资产不计入当年及后续年度净资产增加额的计算。

除此之外,限制性股票锁定期内,各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

于本财务报表批准报出日,本公司在本计划下发行在外的限制性股票为3,128,000股。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年7月1日,根据本公司第五届董事会第十二次会议决议,本公司拟以发行股份购买资产并募集配套资金的方式,购买澳洋集团有限公司、朱宝元、朱永法、李建飞、王仙友、徐祥芬、李金龙、宋丽娟、许建平、王馨乐所持有的江苏澳洋健康产业投资控股有限公司(以下简称“澳洋健投”)100%的股份		

十三、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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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应收账款	16,486,623.15	100.00%	1,046,308.41	6.35%	15,440,314.74	36,786,419.53	100.00%	795,026.19	7.17%	35,991,393.34
合计	16,486,623.15	100.00%	1,046,308.41	6.35%	15,440,314.74	36,786,419.53	100.00%	795,026.19	7.17%	35,991,393.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,137,472.85	806,873.64	5.00%
1 至 2 年	134,082.69	26,816.54	20.00%
2 至 3 年	1,258.24	629.12	50.00%
3 至 4 年	9,101.29	7,281.03	80.00%
5 年以上	204,708.08	204,708.08	100.00%
合计	16,486,623.15	1,046,308.41	6.35%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,046,308.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,802,764.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 690,138.21 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	56,181,968.00	100.00%	1,210,808.40	1.82%	54,971,159.60	66,135,400.00	100.00%	1,206,770.00	1.82%	64,928,630.00
合计	56,181,968.00	100.00%	1,210,808.40	1.82%	54,971,159.60	66,135,400.00	100.00%	1,206,770.00	1.82%	64,928,630.00

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	170,568.00	8,528.40	5.00%
1 至 2 年	6,011,400.00	1,202,280.00	20.00%
合计	6,181,968.00	1,210,808.40	19.59%

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

组合中，采用母子公司组合法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
母子公司组合	50,000,000.00	--	--
合计	50,000,000.00	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,210,808.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
股权转让款	50,000,000.00	60,000,000.00
用电容量转让款	6,000,000.00	6,000,000.00
备用金	181,968.00	135,400.00
合计	56,181,968.00	66,135,400.00

(4) 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
玛纳斯澳洋科技有限责任公司	股权转让款	50,000,000.00	1 年以内	89.00%	
江苏国信扬州发电有限责任公司	机组容量指标款	6,000,000.00	1-2 年	10.68%	1,200,000.00
葛家铭	备用金	101,568.00	1 年以内	0.18%	5,078.40
郑志秋	备用金	28,400.00	1 年以内	0.05%	1,420.00
张姬琦	备用金	25,000.00	1 年以内	0.04%	1,250.00
合计	--	56,154,968.00	--	99.95%	1,207,748.40

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	762,290,000.00		762,290,000.00	762,290,000.00		762,290,000.00
合计	762,290,000.00		762,290,000.00	762,290,000.00		762,290,000.00

(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	减值准备期末余

					备	额
阜宁澳洋科技有 限责任公司	660,290,000.00			660,290,000.00		
玛纳斯澳洋科技 有限责任公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
合计	762,290,000.00			762,290,000.00		

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	1,067,817,476.38	1,048,624,203.74	842,002,810.00	827,917,460.66
其他业务	302,715,012.39	300,690,958.28	331,453,973.18	328,584,070.26
合计	1,370,532,488.77	1,349,315,162.02	1,173,456,783.18	1,156,501,530.92

十四、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	379,279.70	
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）	30,008,220.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,734.52	
少数股东权益影响额	14,357,595.06	
合计	15,939,170.52	--

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	4.52%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.01	0.01

第十节 备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、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。

江苏澳洋科技股份有限公司

董事长：沈学如

2015 年 8 月 25 日