



承德南江股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人赵永生、主管会计工作负责人赵永生及会计机构负责人(会计主管人员)刘凤国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如涉及对未来经营环境和经营计划的前瞻性陈述，以及投资项目的效益预测，均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

注：本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第九节 公司治理.....	39
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	135

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或承德南江	指	承德南江股份有限公司
南江投资	指	承德南江投资有限公司
南江房地产	指	承德南江房地产开发有限公司
承德墨西、墨西科技	指	承德墨西科技有限公司
南江生态农业、生态农业	指	承德南江生态农业有限公司
亚洲投资、南江亚洲	指	南江亚洲投资有限公司
润华农水	指	润华农水（天津）国际贸易有限公司
铨格斯曼	指	铨格斯曼航空科技集团有限公司
兴业造纸	指	承德兴业造纸有限公司
杭州东沣隐身	指	杭州东沣隐身科技有限公司
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
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	南江 B	股票代码	200160
变更后的股票简称（如有）	--		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	承德南江股份有限公司		
公司的中文简称	南江 B		
公司的外文名称（如有）	CHENGDE NANJIANG CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	南江 B		
公司的法定代表人	赵永生		
注册地址	河北省承德县下板城镇		
注册地址的邮政编码	067400		
办公地址	河北省承德县下板城镇		
办公地址的邮政编码	067400		
公司网址	--		
电子信箱	--		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文英	王海健
联系地址	河北省承德县下板城镇	河北省承德县下板城镇
电话	0314-3115049	0314-3115048
传真	0314-3111475	0314-3111475
电子信箱	liwy@cdnanjiang.com	wanghj@cdnanjiang.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	境内：《证券时报》；境外：《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	106576876
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州天河北路 689 号
签字会计师姓名	范荣、韩军民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	141,221,936.00	322,502,631.63	-56.21%	363,952,258.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,872,707.12	80,280,395.81	-26.67%	94,806,811.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,171,146.45	3,121,357.84	-1,098.64%	-5,614,485.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,812,057.85	-134,329,924.08	114.75%	-204,553,032.66
基本每股收益（元/股）	0.08	0.11	-27.27%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.11	-27.27%	0.13
加权平均净资产收益率	18.43%	32.13%	-13.70%	58.42%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	854,793,263.22	642,501,296.47	33.04%	380,763,274.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	352,256,123.56	289,982,016.44	21.48%	209,701,482.77

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	26,398,533.74	25,978,138.42	51,910,279.59	36,934,984.25
归属于上市公司股东的净利润	-6,204,376.06	81,606,964.44	-13,616,154.87	-2,913,726.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,248,039.03	-19,208,310.28	-12,847,019.78	7,132,222.64
经营活动产生的现金流量净额	-13,134,238.84	45,490,269.47	-15,874,308.52	3,330,335.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☒ 是 ☐ 否

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在差异，本公司开发建设的南江汇景天地小区项目的已经销售的开发产品因有部分未办理产权备案手续，导致未完全满足收入的确认条件，经会计师审计确认，对该部分数据进行了调整，因此导致上述财务指标与已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在差异。

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	103,245,649.85	112,818,506.20	131,918,787.19	
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）	2,720.00		193,601.01	
委托他人投资或管理资产的损益		171,000.00	111,230.13	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,309,875.93			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,205,333.51	-3,065,618.87	-514,148.27	
减：所得税影响额	25,812,092.46	25,719,679.32	33,473,765.68	
少数股东权益影响额（税后）	-6,503,033.76	7,045,170.04	-2,185,592.65	
合计	90,043,853.57	77,159,037.97	100,421,297.03	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以房地产开发为主业，主要从事住宅地产和商业地产的开发，业务范围主要位于承德地区。住宅地产开发业务的主要产品为各类住宅产品，包括小高层、花园洋房与叠拼等；商业地产开发主要是以商铺开发为主。公司经营模式为自主开发，同时提供小区物业管理。

2015年中国房地产市场以促消费、去库存为总基调，面对外部环境的变化，公司结合实际情况，积极顺应市场趋势，以市场为导向，以改善型住房为主，打造片区精品高端住宅，在当地取得了较好的市场与口碑，同时也取得了较好的销售业绩。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	无重大变化
无形资产	同比减少 46.29%，本期 政府收回土地资产使无形资产同比减少。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、团队优势。公司拥有一支优秀的管理团队，具有敏锐的市场判断力、高效的决策和执行能力、丰富的管理经验、极强的应变能力和创新能力，是保障公司发展、推动公司战略转型的强有力后盾。

2、品牌优势。公司通过精准定位市场，严格把控品质，打造精品高端住宅，提供优质物业管理，在当地树立了良好的企业形象，口碑较佳。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，全球经济整体复苏乏力，面对复杂的国际形势和不断加大的经济下行压力，我国房地产市场总体以促消费、去库存为总基调，出台多轮降准降息、降首付、减免税费等政策，推动需求入市，同时从土地供应上控规模、调结构，并加大保障性住房货币化安置，改善市场环境，在一定程度上推动了房地产行业的回暖。统观全年，房地产市场呈现加速分化态势，一线城市及部分二线城市出现供小于求的态势，房价持续领涨。部分三、四线城市住房市场呈现不同程度供应过剩，库存较高，房价下行压力较大。

报告期内，公司继续以房地产开发经营为核心，同时稳步发展物业管理、生态农业、贸易等业务。面对经济下行压力和竞争日趋激烈的市场环境，公司采取了一系列措施稳定和提高业绩，积极应对市场变化。公司精准定位市场，打造的精品高端住宅南江·汇景天地项目已竣工验收，并取得了较好的销售业绩，成为当地的示范小区。

报告期内，战略转型已成为公司实施的重点。公司继续贯彻转型战略，坚持稳中求进，稳中求变，在保证房地产板块业务稳健发展的基础上，筹划解决公司B股历史遗留问题，积极推进公司战略转型。

截至2015年12月31日，公司总资产85,479.33万元，归属于上市公司股东净资产35,225.61万元；2015年公司实现营业收入14,122.19万元，实现归属于上市公司股东的净利润5,887.27万元。

报告期内，公司主要项目情况：

区域	项目	项目状态	权益比例	占地面积 (m ²)	总建筑面积 (m ²)	报告期末累计已竣工建筑面积 (m ²)	总投资金额 (亿元)
				97627.39	180957.98	180957.98	6.4
承德	南江·汇景天地	已竣工	100%	业态	可供出售面积 (m ²)	预售面积 (m ²)	结算面积 (m ²)
				住宅	140,330.88	83,804.70	8,438.03
				商业	24,305.52	3,313.74	555.68

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	141,221,936.00	100%	322,502,631.63	100%	-56.21%
分行业					
(1) 农业	3,689,064.91	2.61%	5,642,269.36	1.75%	-34.62%
(2) 商业	97,624,160.58	69.13%	312,436,023.98	96.88%	-68.75%
(3) 房地产业	36,501,825.04	25.85%	3,319,551.80	1.03%	999.60%
(4) 物业管理及其他	3,406,885.47	2.41%	1,104,786.49	0.34%	208.38%
分产品					
(1) 农产品	3,689,064.91	2.61%	5,642,269.36	1.75%	-34.62%
(2) 化工材料	97,624,160.58	69.13%	312,436,023.98	96.88%	-68.75%
(3) 房产销售	36,501,825.04	25.85%	3,319,551.80	1.03%	999.60%
(4) 物业管理及其他	3,406,885.47	2.41%	1,104,786.49	0.34%	208.38%
分地区					
承德地区	43,483,245.50	30.79%	10,066,607.65	3.12%	331.96%
天津	97,624,160.58	69.13%	312,436,023.98	96.88%	-68.75%
浙江地区	114,529.92	0.08%			

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
(1) 商业	97,624,160.58	97,500,069.15	0.13%	-68.75%	-69.11%	1.15%
(2) 房地产业	36,501,825.04	27,216,297.96	25.44%	999.60%	1,510.35%	-23.65%
分产品						
(1) 化工材料	97,624,160.58	97,500,069.15	0.13%	-68.75%	-69.11%	1.15%
(2) 房产销售	36,501,825.04	27,216,297.96	25.44%	999.60%	1,510.35%	-23.65%
分地区						
(1) 承德地区	43,483,245.50	35,226,890.86	18.99%	385.21%	283.84%	21.40%
(2) 天津地区	97,624,160.58	97,500,069.15	0.13%	-68.75%	-69.11%	1.15%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐ 是 ☒ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
(1) 农业	农业	5,747,403.41	4.33%	7,487,431.46	2.30%	-23.24%
(2) 商业	商业	97,500,069.15	73.46%	315,629,299.95	96.88%	-69.11%
(3) 房地产业	房地产业	27,216,297.96	20.51%	1,690,090.08	0.52%	1,510.35%
(4) 物业管理及其他	物业管理及其他	2,263,189.49	1.71%	988,187.82	0.30%	129.02%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
(1)农产品	农业	5,747,403.41	4.33%	7,487,431.46	2.30%	-23.24%
(2)化工材料	商业	97,500,069.15	73.46%	315,629,299.95	96.88%	-69.11%
(3)房产销售	房地产业	27,216,297.96	20.51%	1,690,090.08	0.52%	1,510.35%
(4)物业管理及其他	物业管理及其他	2,263,189.49	1.71%	988,187.82	0.30%	129.02%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒ 是 ☐ 否

(一) 本期通过投资设立方式取得的子公司

名称	投资方式	设立日期	持股比例	期末净资产	本期净利润
杭州东沣	新设立	2015-10-13	90%	49,998,200.00	-1,800.00
合计	---	---	---	49,998,200.00	-1,800.00

杭州东沣于2015年10月13日设立，注册资本为10000万元，实收资本5000万元。

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司如下表:

名称	变更原因	清算日期	持股比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
兴业造纸	清算注销	2015-12-8	100%	-15,918,001.58	0.00
合计	---	---	---	-15,918,001.58	0.00

兴业造纸系由南江股份和（香港）展禧国际集团有限公司(以下简称“香港展禧”)经外经贸资审A字[2001]第0065号《批准证书》于2001年10月26日共同出资成立的外商投资企业。2002年10月28日，中华人民共和国对外贸易经济合作部（商务部前身）外经贸资二函[2001]969号《关于合资经营承德兴业造纸有限公司增资的批复》中规定，注册资本由10,000.00万美元增至25,000.00万美元，新增注册资本由合营双方按照合同、章程协议规定的方式自营业执照换发之日起三年内缴清。兴业造纸实收资本为10,000万美元，注册资本未按规定期限足额出资，股东出资占注册资本的40%，其中南江股份出资7,500万美元，占股权比例75%；香港展禧出资2,500万美元，占股权比例25%。2006年12月，由于受南江股份原大股东王淑贤及高管人员走私涉案的影响，兴业造纸全面停产，经营严重亏损。2008年12月8日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13 号《民事裁定书》确认了受理承德永和水泥有限责任公司申请兴业造纸破产清算；2009年3月11日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13-2 号《民事裁定书》批准了兴业造纸的和解请求；2009年4月23日，河北省高级人民法院以（2009）冀刑二终字第44 号《刑事裁定书》确认，兴业造纸系本公司原大股东王淑贤冒用香港展禧名义注册成立的虚假外商投资经营企业。2009年5月10日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13-3 号《民事裁定书》确认了兴业造纸与债权人于 2009 年 5 月 8 日达成的和解协议并终止了和解程序。2012年10月，经承德市中级人民法院下发的（2011）承民初字第76号民事调解书，王淑贤与南江股份达成和解协议，王淑贤负责协调兴业造纸的小股东放弃其股权所对应的所有权益，作为条件，南江股份同意将肃宁阪禾20%的股权、工业园土地（34.03亩）及厂房（25596.87平米）、131地块（44.4亩）转给王淑贤所有，和解后南江股份持有兴业造纸100%股权，2015年12月8日兴业造纸办理了清算注销。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	40,030,695.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.60%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	北京博禄京化科技有限公司	13,000,940.17	9.21%
2	淄博润冠化工销售有限公司	8,431,330.11	5.97%
3	上海续蕊贸易有限公司	7,199,414.50	5.10%
4	安徽维纳康贸易有限公司	6,295,972.23	4.46%
5	陕西华塑包装有限公司	5,103,038.46	3.61%
合计	--	40,030,695.47	28.35%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	242,566,073.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.88%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沙伯基础（上海）商贸有限公司	112,985,600.00	32.09%
2	承德长城建设集团有限公司	61,264,696.33	17.40%
3	承德利承建筑安装工程有限公司	30,056,641.26	8.54%
4	承德兴承建筑安装工程有限公司	20,518,916.64	5.83%
5	承德永旺建筑工程有限公司	17,740,219.65	5.04%
合计	--	242,566,073.88	68.88%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,411,839.88	4,299,230.07	-43.90%	本期贸易业务规模缩减，费用同比减少。
管理费用	30,697,053.62	21,550,755.68	42.44%	本期房地产开发项目管理成本同比增加。
财务费用	33,089.91	1,816,023.18	-98.18%	本期利息支出减少所致。

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	327,006,346.73	586,846,888.19	-44.28%
经营活动现金流出小计	307,194,288.88	721,176,812.27	-57.40%
经营活动产生的现金流量净额	19,812,057.85	-134,329,924.08	114.75%
投资活动现金流入小计	28,598,914.86	123,171,000.00	-76.78%
投资活动现金流出小计	2,421,206.16	41,149,781.23	-94.12%
投资活动产生的现金流量净额	26,177,708.70	82,021,218.77	-68.08%
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	10,029,217.89	-50.15%

筹资活动现金流出小计	2,277,554.26		
筹资活动产生的现金流量净额	2,722,445.74	10,029,217.89	-72.85%
现金及现金等价物净增加额	48,961,317.55	-42,399,128.16	215.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本期房地产项目销售回款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期收回政府收储土地款项的现金同比减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期收回票据保证金同比减少所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	88,237,416.98	10.32%	36,998,545.17	5.76%	4.56%	本期预售房款增加所致。
应收账款	156,113.53	0.02%	2,722,676.66	0.42%	-0.40%	
存货	619,241,374.72	72.44%	515,713,286.09	80.27%	-7.83%	本期开发项目开发成本增加。
长期股权投资	2,343,974.43	0.27%	6,684,960.46	1.04%	-0.77%	
固定资产	8,905,699.17	1.04%	10,294,681.90	1.60%	-0.56%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
90,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州东沅隐身科技有限公司	超材料、新材料、隐身技术及电子产品开发	新设	90,000,000.00	90.00%	自有资金	钦格斯曼航空科技集团有限公司	长期	超材料、新材料、隐身技术及电子产品	完成工商登记	----	----	否	2015年09月26日	《证券时报》、《香港商报》、及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	90,000,000.00	--	--	--	--	--	--	----	----	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南江·汇景天地	自建	否	房地产开发	136,119,738.42	626,207,077.24	自有	100.00%	----	6,515,420.31	无		
合计	--	--	--	136,119,738.42	626,207,077.24	--	--	----	6,515,420.31	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
承德南江房地产开发有限公司	子公司	房地产开发及销售	10,000,000	338,720,020.18	262,426,401.23	450,000.00	-9,071,812.27	70,945,305.95
承德南江投资有限公司	子公司	实业投资，投资管理、投资咨询、进出口贸易	90,000,000	89,437,067.09	89,437,067.09	0.00	-232,958.14	-232,958.14
承德南江生态农业有限公司	子公司	杂粮、食用菌、果蔬及中草药种植、销售；畜禽养殖及销售。	10,000,000	3,744,562.12	-11,716,736.53	3,689,064.91	-14,418,838.70	-14,406,816.06
承德墨西科技有限公司	子公司	石墨烯及其应用材料、动力电池及电池材料、高性能膜材料、纳米材料的生产销售及技术推广技术服务。	50,000,000	48,862,437.12	48,078,209.12	0.00	-122,908.55	-122,908.55
承德汇景物	子公司	物业管理服务	500,000	2,349,176.	-50,890.07	2,030,782.4	-379,776.37	-379,776.3

业服务有限 责任公司				51		6		7
南江亚洲投 资有限公司	子公司	国际投资及贸易，船舶买 卖及租赁	2000 万美元	5,161,292. 38	5,156,492. 52	0.00	279,399.41	279,399.41
杭州东沅隐 身科技有限 公司	子公司	超材料及隐身技术开发、 技术服务；新材料及应用 产品的开发、技术服务； 电子产品的开发、销售、 技术服务；软件开发、技 术服务。	100,000,000	50,078,20 0.00	49,998,20 0.00	114,529.92	-1,800.61	-1,800.00
润华农水(天 津)国际贸易 有限公司	子公司	聚乙烯 (PE) 和聚丙烯 (PP) 等塑料原材料进口 贸易、国内代理和分销	30,000,000	25,570,95 9.98	12,781,35 8.79	97,624,160. 58	-9,214,672.0 2	-9,272,232. 71

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州东沅隐身科技有限公司	新设	筹备阶段，未有收益，
承德兴业造纸有限公司	解散清算	已停产多年，不会对公司经营和业绩产生较大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，国际原油价格持续低迷，国内经济增速放缓，对大宗商品交易造成巨大冲击，大宗商品整体经营困难。为减少亏损，降低成本，润华农水缩减经营销售规模，导致润华农水营业收入较上年出现大幅下滑。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

2016年，从宏观经济面看，国际市场形势不容乐观，国内经济一方面要面对严峻的外部环境，另一方面要迎接各种严重的内部挑战，国民经济仍将处于探底阶段，去产能、去库存、去杠杆将全面展开。在经济结构调整和转型升级的宏观背景下，供给侧改革是中国经济未来发展的大方向，流动性预计仍然保持宽松格局。

未来，房地产市场将继续延续分化格局。短期来看，全国大部分地区仍面临较大的库存去化压力，但热点一、二线城市人口持续流入，需求空间较大，库存压力较小，部分城市甚至由于2015年成交大幅回升，面临库存过少、供不应求、房价上涨的压力。另一方面，部分二线城市及多数三四线城市却依然存在较大库存去化压力，市场竞争将愈加激烈。

（二）公司发展战略与经营计划

在当前房地产市场去库存大背景下，公司将利用自身优势，依托各种有利资源，加大房地产销售力度，努力去化存量房地产项目，快速回笼资金，降低公司财务费用，实现公司的长远可持续发展。同时，公司将依托大股东资源，开辟新的业务增长点，加速推进公司战略转型。

(三) 可能面对的风险

1、政策风险。

房地产行业受宏观政策的影响较大，土地政策、房产税政策、针对房地产行业的金融政策等将对房地产企业产生直接影响。公司将密切关注宏观形势，加强对政策的研究与跟踪，理性分析市场，顺应市场调整变化，提高公司抗风险能力。

2、市场风险。

在经济增速放缓的大背景下，房地产市场分化明显，市场竞争愈加激烈，去库存压力较大。公司将加大营销力度，快速回笼资金。同时加快推进公司战略转型，开辟新的利润增长点，提升公司整体竞争力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 27 日	电话沟通	个人	公司日常经营情况，未提供资料
2015 年 03 月 10 日	电话沟通	个人	公司现状，未提供资料
2015 年 03 月 25 日	电话沟通	个人	公司停牌进展情况，未提供资料
2015 年 06 月 05 日	电话沟通	个人	公司停牌进展情况，未提供资料
2015 年 07 月 23 日	电话沟通	个人	公司停牌进展情况，未提供资料
2015 年 09 月 17 日	电话沟通	个人	公司现状，未提供资料
2015 年 11 月 11 日	电话沟通	个人	公司日常经营情况，未提供资料
2015 年 12 月 07 日	电话沟通	个人	公司停牌进展情况，未提供资料
接待次数	8		
接待机构数量	0		
接待个人数量	8		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

近三年，公司净利润弥补以前年度亏损后，期末未分配利润仍为负值，经董事会和股东大会审议通过，公司未进行利润分配。

2015年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	58,872,707.12	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	80,280,395.81	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	94,806,811.16	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	控股股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、对保持上市公司独立性方面的承诺如下：本人王栋在受让了陈荣持有的承德大路股份有限公司 208,324,800 股股份后，保证本次权益变动对承德大路股份有限公司的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立等不产生影响。本次交易完成后，	2012 年 04 月 24 日	公司存续期间	正常履行

			承德大路股份有限公司将仍然具备独立经营能力，拥有独立法人地位，继续保持管理机构、资产、人员、生产经营、财务等的独立完整。2、对避免同业竞争承诺如下： 本人王栋在受让了陈荣持有的承德大路股份有限公司 208,324,800 股股份后，保证本人及本人的关联方与承德大路股份有限公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争。			
资产重组时所作承诺	控股股东	业绩承诺及补偿安排	业绩补偿承诺：润华农水（天津）国际贸易有限公司 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别不低于人民币 30.63 万元、90.40 万元、150 万元和 340 万元。如润华农水（天津）2012 年度、2013 年度、2014 年度和 2015 年度的实际净利润数低于承诺净利润数，则控股股东应依照约定履行利润补偿义务。	2013 年 04 月 10 日	2012 至 2015 年度	经审计，润华农水（天津）国际贸易有限公司 2015 年度净利润为-927.22 万元，未达到 2015 年度业绩承诺。公司将督促控股股东依据审计结果履行补偿承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2015年9月25日，经公司六届三次董事会审议通过，公司与铭格斯曼共同出资一亿元人民币成立杭州东沅隐身科技有限公司，其中公司出资9000万元，占总出资额比例90%，成立后杭州东沅隐身成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表。

2、2015年10月27日，公司六届四次董事会审议通过了《关于解散清算全资子公司承德兴业造纸有限公司的议案》，因兴业造纸已停止经营多年，依法对其进行解散清算。截至报告期末，公司已完成了对兴业造纸的清算，不再纳入公司合并报表。

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产（万元）	期初至处置日净利润（万元）
承德兴业造纸有限公司	注销	2015年12月	-1591.80	0

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	范荣、韩军民
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付其内部控制审计费用为25万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
原承德大路股份有限公司	公司	违反证券法律法规相关规定	被中国证监会立案调查或行政处罚	对承德大路股份有限公司给予警告，并处以30万元罚款。	2015年06月02日	详见2015年6月2日《香港商报》、《证券时报》、巨潮资讯网相关公告。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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
郝广新、孙大森	关联自然人	日常经营	购买公司商品房	市场公允价格定价	市场价格	104.73	100%	104.73	否	现金结算	120.73万元	2015年06月12日	详见2015年6月12日《香港商报》、《证券

													时报》、巨潮资讯网相关公告。
合计				--	--	104.73	--	104.73	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
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）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	本次关联交易的价格按楼盘的市场销售价格确定，郝广新先生、孙大森先生作为公司员工或员工家属，同时享受公司一次性优惠 8 万元人民币的政策。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
铌格斯曼航空科技集团有限公司	关联法人	杭州东沅隐身科技有限公司	超材料及隐身技术开发、技术服务；新材料及应用产品的开发、技术服务；电子产品的开发、销售、技术服务；软件开发、技术服务。	10000 万元	5,007.82	4,999.82	-0.18
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	无						

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（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）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司因筹划解决B股历史遗留问题，公司股票自2015年1月23日开市起停牌。目前上述事项仍在推进中，公司每5个交易日发布一次关于重大事项停牌的进展公告。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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、未上市流通股份	244,800,000	34.66%						244,800,000	34.66%
1、发起人股份	244,800,000	34.66%						244,800,000	34.66%
境内法人持有股份	23,147,309	3.28%						23,147,309	3.28%
其他	221,652,691	31.38%						221,652,691	31.38%
二、已上市流通股份	461,520,000	65.34%						461,520,000	65.34%
2、境内上市的外资股	461,520,000	65.34%						461,520,000	65.34%
三、股份总数	706,320,000	100.00%						706,320,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	19,555	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	19,555	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有未上市 流通股份数 量	持有已上市 流通股份数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王栋	境内自然人	29.49%	208,324,800	0	208,324,800	0	冻结	208,324,800
中国光大证券（香港）有限公司	境外法人	13.28%	93,833,093	422,900	0	93,833,093		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	6.87%	48,524,062	-40,000	0	48,524,062		
承德县北方实业总公司	境内非国有法人	2.62%	18,517,651	0	18,517,651	0		
王正松	境内自然人	1.89%	13,327,891	0	13,327,891	0		
王文胜	境内自然人	1.03%	7,258,007	0	0	7,258,007		
周海虹	境内自然人	0.95%	6,708,495	0	0	6,708,495		
李天云	境内自然人	0.73%	5,158,000	0	0	5,158,000		
上海香港万国证券	境外法人	0.71%	4,995,920	0	0	4,995,920		
陈燕	境内自然人	0.57%	4,023,256	0	0	4,023,256		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如		无						

有)（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名流通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国光大证券（香港）有限公司	93,833,093	境内上市外资股	93,833,093
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	48,524,062	境内上市外资股	48,524,062
王文胜	7,258,007	境内上市外资股	7,258,007
周海虹	6,708,495	境内上市外资股	6,708,495
李天云	5,158,000	境内上市外资股	5,158,000
上海香港万国证券	4,995,920	境内上市外资股	4,995,920
陈燕	4,023,256	境内上市外资股	4,023,256
赵子英	3,286,616	境内上市外资股	3,286,616
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	3,182,875	境内上市外资股	3,182,875
彭伟	2,978,525	境内上市外资股	2,978,525
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王栋	中国	否
主要职业及职务	2009 年 9 月至 2012 年 1 月, 历任广州联正达通信科技股份有限公司董事长、董事; 2012 年 2 月至今, 任 NANJIANG HONGKONG KOLDING CO., LIMITED	

	董事、南江投资有限公司董事（香港公司）、上海南江投资有限公司执行董事；2012 年 3 月至今，任北京南江投资有限公司执行董事；2012 年 4 月至今，任成都南江工程技术有限公司执行董事；2012 年 5 月至 2013 年 4 月，任宁波墨西科技有限公司董事长；2013 年 3 月至今，任重庆南江投资有限公司执行董事；2013 年 5 月至今，任北京墨烯控股集团股份有限公司董事长。
--	--

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王栋	中国	否
主要职业及职务	2009 年 9 月至 2012 年 1 月，历任广州联正达通信科技股份有限公司董事长、董事；2012 年 2 月至今，任 NANJIANG HONGKONG KOLDING CO., LIMITED 董事、南江投资有限公司董事（香港公司）、上海南江投资有限公司执行董事；2012 年 3 月至今，任北京南江投资有限公司执行董事；2012 年 4 月至今，任成都南江工程技术有限公司执行董事；2012 年 5 月至 2013 年 4 月，任宁波墨西科技有限公司董事长；2013 年 3 月至今，任重庆南江投资有限公司执行董事；2013 年 5 月至今，任北京墨烯控股集团股份有限公司董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵永生	董事长	现任	男	39	2015年06月11日	2018年06月10日	0	0	0		0
赵永生	董事、总经理	离任	男	39	2012年04月27日	2015年06月10日	0	0	0		0
赵永生	财务总监	现任	男	39	2013年07月25日	2018年06月10日	0	0	0		0
李卫民	董事长	离任	男	53	2012年12月28日	2015年06月10日	0	0	0		0
李卫民	副董事长	现任	男	53	2015年06月11日	2018年06月10日	0	0	0		0
沈林翔	董事、总经理	现任	男	52	2015年06月11日	2018年06月12日	0	0	0		0
程度才	董事	离任	男	47	2012年04月27日	2016年04月25日	0	0	0		0
王栋	董事	离任	男	43	2012年07月31日	2016年04月25日	208,324,800	0	0		208,324,800
陈维焕	董事	现任	男	41	2012年07月31日	2018年06月10日	0	0	0		0
郭蕙宾	独立董事	现任	男	45	2012年07月31日	2018年06月10日	0	0	0		0
张志勇	独立董事	现任	男	62	2012年07月31日	2018年06月10日	0	0	0		0
曹国华	独立董事	现任	男	49	2012年04月27日	2018年06月10日	0	0	0		0
谢宇	监事会主席	现任	男	42	2012年04月27日	2018年06月10日	0	0	0		0
魏蕾	监事	现任	女	38	2012年04月27日	2018年06月10日	0	0	0		0
郝广新	职工监事	现任	男	40	2012年04月27日	2018年06月10日	5,900	0	0		5,900

孙红伟	副总经理	现任	男	52	2015年06月11日	2018年06月10日	0	0	0	0
孙红伟	总经理助理	离任	男	52	2013年10月11日	2015年06月10日	0	0	0	0
李文英	董事会秘书	现任	女	31	2014年07月04日	2018年06月10日	0	0	0	0
王夏舒	副总经理	离任	男	59	2013年10月11日	2015年06月10日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	208,330,700	0	0	208,330,700

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵永生	董事长	任免	2015年06月11日	换届选举
李卫民	副董事长	任免	2015年06月11日	换届选举
沈林翔	董事	任免	2015年06月11日	换届选举
沈林翔	总经理	任免	2015年06月11日	聘任高管
孙红伟	副总经理	任免	2015年06月11日	职务变动
赵永生	总经理	任免	2015年06月11日	职务变动
李卫民	董事长	任免	2015年06月11日	换届选举
孙红伟	总经理助理	任免	2015年06月11日	职务变动
王夏舒	副总经理	任期满离任	2015年06月11日	任期满离任
王栋	董事	离任	2016年04月26日	离任
程度才	董事	离任	2016年04月26日	离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

赵永生，男，1977年1月出生，大学本科。1999-2006年任宏智科技股份有限公司、网通事业部总经理；2006至2012年，任深圳新金达投资有限公司总经理。2012年至2015年6月，任公司董事兼总经理；2015年6月至今，任公司董事长兼财务总监。

李卫民，男，1963年出生，研究生学历。曾在冶金部一治和中检法律实务中心工作，2001年10月至2014年5月，在中国科健股份有限公司工作；2003年4月至2013年7月任中国科健股份有限公司董事会秘书；2003年4月至2014年5月任中国科健股份有限公司董事；2012年7月至今历任公司董事、董事长、副董事长，现任公司副董事长。

沈林翔，男，1964年11月出生，大学本科，中共党员。曾任浙江省政协联谊报社策划中心主任、万向集团万向钱潮股份有限公司证券部主管、万向集团万向纳德股份有限公司办公室主任、浙江广电集团浙江广联信息网络有限公司办公室主任、浙商网盟信息发展有限公司总经理、中盟投资管理有限公司董事长、中国绿化基金会企业联盟公益基金秘书长等职。2015年6月至今，任公司董事兼总经理。

陈维焕，男，1975年12月出生，大学本科，高级会计师。历任宏智科技股份有限公司财务部经理，中国科健股份有限公

司财务总监,上海南江集团有限公司财务总监,深圳东沣集团有限公司副总经理,北京墨烯控股集团股份有限公司董事。现任公司董事。

曹国华,男,1967年出生,管理学博士,重庆大学经济与工商管理学院教授、博士生导师。于2007年入选教育部新世纪优秀人才。曾任贵州百灵股份有限公司及天平汽车保险股份有限公司独立董事。2012.08--至今重庆渝开发股份有限公司独立董事;2014.06--至今重庆旅游投资集团有限公司外部董事;2014.11--至今重庆农村商业银行股份有限公司独立董事。2015年1月至今,任重庆建峰化工股份有限公司独立董事;现任公司独立董事。

郭蕙宾,男,1971年9月出生,经济学硕士,注册会计师。1996年4月至1997年3月,任中国铁路通信信号总公司财务部财务分析师;1997年3月到1999年2月,进入联想分公司管理部;1999年3月至2001年2月,任昆明分公司总经理;2001年3月至2004年9月,任神州数码集成系统公司业务管理部副总经理;2005年6月-2007年9月,任北京信诺致业科技发展有限公司总经理;2007年10月至2011年3月,任北京方博时代技术有限公司总经理;2011年3月至2014年3月,任天津壹选股权投资基金管理有限公司董事长;2015年12月至今,任北京康斯特仪表科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

张志勇,男,1954年11月出生,在职研究生学历,职称为主任编辑(副高)。张志勇先生从事新闻业务三十多年,曾任吉林白城市人民广播电台台长;吉林省白城日报社主任;深圳市金融日报社主任;自1994年2月至今,担任证券时报社主任、编委、副社长;2010年5月至2014年6月任中国科健股份有限公司独立董事。2015年3月至今任深圳市农产品股份有限公司独立董事;2014年7月至今任广东银禧科技股份有限公司独立董事,现任本公司独立董事。

谢宇,男,1974年生,重庆大学本科毕业,1998年9月-2000年5月,任中国联通重庆分公司工程师;2000年5月-2003年1月,任宏智科技股份有限公司部门经理;2003年1月-2004年9月,任北京时代宏智软件技术有限公司副总经理;2004年9月-2007年9月,任北京西藏北斗星图片总社有限公司总经理;2007年9月-2012年3月,历任四川方向光电股份有限公司总经理助理、董事兼副总裁。2012年3月2014年9月,北京南江投资有限公司副总经理;2014年9月至今,杭州南江机器人股份有限公司总经理。现任公司监事会主席。

魏蕾,女,1978年生,大专学历,1997.7—2008.12新智科技股份有限公司会计,新智科技股份有限公司深圳分公司财务经理;2009.1-今,深圳市新金达投资控股有限公司会计。现任公司监事。

郝广新,男,1976年生,中专学历,1996年进入原帝贤股份公司工作,曾任制做厂厂长、综合业务科业务主管、科长;承德大路股份有限公司办公室主任职务。现任公司职工监事。

孙红伟,男,1964年出生,高中学历,1986年进入承德帝贤针织股份公司工作,曾任染布厂机电科长、公司机电设备基建部经理、兴业造纸筹建处负责人、兴业造纸公司经理、承德南江股份有限公司工程部经理;2013年10月至2015年6月,任公司总经理助理;2015年6月至今,任公司副总经理。

李文英,女,1985年出生,本科学历。2008年7月至2010年10月在九阳股份有限公司任计划专员、系统支持专员;2010年11月进入承德南江股份有限公司证券部;2012年4月至今,任承德南江股份有限公司证券部经理。2014年7月至今,任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏蕾	深圳市新金达投资控股有限公司	会计	2009年01月15日		是
谢宇	杭州南江机器人股份有限公司	总经理	2014年09月30日		是
陈维焕	深圳东沣集团有限公司	财务总监	2011年04月19日		否
陈维焕	北京墨烯控股集团股份有限公司	董事	2013年05月06日		否
陈维焕	东莞东沣新能源技术有限公司	董事长	2015年11月13日		否

李卫民	深圳东洋集团有限公司	副总经理	2011 年 04 月 19 日		否
在其他单位任职情况的说明	以上为公司董监高在其他单位任职情况,独立董事任职情况详见个人简历。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司薪酬与考核委员会提出薪酬计划，经董事会审议通过后，提交股东大会审批。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司所处的行业、规模的薪酬水平,结合公司的实际经营情况制定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：根据薪酬计划按月发放。

报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员在公司领取的报酬总额为190.62万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵永生	董事长兼财务总监	男	39	现任	27.2	否
李卫民	副董事长	男	53	现任	11.69	否
沈林翔	总经理	男	52	现任	18.51	否
王栋	董事	男	43	现任	11.69	否
陈维焕	董事	男	41	现任	11.69	否
程度才	董事	男	47	现任	17.69	否
郭惠宾	独立董事	男	44	现任	11.69	否
张志勇	独立董事	男	62	现任	11.14	否
曹国华	独立董事	男	49	现任	11.69	否
谢宇	监事会主席	男	42	现任	0	否
魏蕾	监事	女	38	现任	0	否
郝广新	职工监事	男	40	现任	13.71	否
孙红伟	副总经理	男	52	现任	13.71	否
李文英	董事会秘书	女	31	现任	13.71	否
王夏舒	副总经理	男	59	离任	16.5	否
合计	--	--	--	--	190.62	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	65
主要子公司在职员工的数量（人）	92
在职员工的数量合计（人）	157
当期领取薪酬员工总人数（人）	157
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	52
销售人员	12
技术人员	26
财务人员	13
行政人员	54
合计	157
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	6
本科	27
大专	32
高中及以下	91
合计	157

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，制定了公司薪酬管理体系，按照薪酬管理体系考核发放工资。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

公司严格遵守《劳动法》和国家及地方有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并按规定缴纳各项职工保险。

3、培训计划

公司注重员工培训与职业规划，积极开展员工培训，不定期组织各项业务技能培训。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构。公司治理的实际情况与相关法律、法规等规范性文件的规定和要求基本相符。

1、股东与股东大会：

公司建立了《股东大会议事规则》，能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，会议程序合法；公司保证所有股东享有平等的知情权，确保中小股东的合法权益。

2、在控股股东与上市公司的关系方面：

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东及其关联方占用公司资金或资产情况。

3、董事与董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事，并按有关要求聘请了独立董事。全体董事能够根据公司和全体股东的最大利益，勤勉尽责；公司董事会建立了《董事会议事规则》，董事会认真履行法律、法规和公司章程的规定，公平对待所有股东，并关注相关利益者的利益。

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专业委员会，依据相应的工作细则，分别承担公司重大事项讨论与决策的职能

4、监事和监事会：

公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求，监事会3名成员中有1名职工代表；监事能够认真履行职责，对公司财务及董事、总经理和其他高管人员履行职责情况进行必要的检查和监督，维护公司的合法权益。公司监事会的召集、召开程序符合《上市规则》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定。

5、在对相关利益者方面：

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

6、在信息披露与透明度方面：

公司授权董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照已制定的《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人信息登记管理制度》等制度的规定和要求，切实做好各项信息的登记管理及报送工作，如实、完整地记录了内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员有违法违规行为，亦不存在涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员分开情况：本公司的劳动、人事、工资管理完全独立。公司高级管理人员没有在上市公司与控股股东中双重任职情况，且均在本公司领取薪酬。

2、资产分开情况：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对其资产具有完全的控制和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

3、财务分开情况：本公司有独立的财务部门，有完整独立和规范运作的财务核算体系和财务管理制度，有独立的银行帐户。

4、机构独立方面：本公司的组织机构完全独立，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、业务分开情况：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.15%	2015 年 06 月 11 日	2015 年 06 月 12 日	《证券时报》、《香港商报》、及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.15%	2015 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 13 日	《证券时报》、《香港商报》、及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
曹国华	6	1	5	0	0	否
郭惠宾	6	0	5	1	0	否
张志勇	6	1	5	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	2
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、公司《章程》及公司《独立董事工作制度》的要求，关注公司运作，认真履行独立董事的各项职责，并积极对公司的经营情况、业务发展及财务状况进行调查研究，严格监督指导公司规范运作。对公司聘用会计师事务所、公司对外担保情况、利润分配方案、公司内部控制自我评价报告等发表了专项说明及独立意见，凭借自身的专业知识对公司的经营和发展多次提出科学、合理的意见和建议，维护了公司及全体股东的利益，做到了勤勉尽责。报告期内，独立董事对公司有关事项未提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会按照公司《审计委员会年报工作规则》的有关规定，认真履行职责：审查了公司2014年会计政策、财务制度、财务状况以及内部控制制度的完善与执行情况；审核了公司定期报告和财务报告；年报编制期间，与公司审计机构积极配合，确保了定期报告的真实、准确和完整，并对年审审计机构年度工作进行了总结。

2、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会按照中国证监会、深圳证券交易所等有关规定，认真勤勉地履行职责，对于公司董事会、监事会、高级管理人员的任职资格和胜任能力进行了审核；新任人员具备相关专业知识和相关决策、监督、协调能力，能够胜任相关职责的要求，其任职资格符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定。

3、薪酬与考核委员会情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《公司薪酬与考核委员会工作规则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

4、战略委员会情况

报告期内，战略委员会按照中国证监会、深圳证券交易所等有关规定认真勤勉地履行职责，对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议，并全面负责公司战略宏观管理、战略制定、方案审定和监督实施，以及研究公司年度战略发展需要、公司发展规划、加强决策科学性，提高重大投资的决策效益和决策质量，完善公司治理结构。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

2015年度，公司监事会全体监事本着向股东大会负责、向全体股东负责的态度，自觉遵守国家法律、法规和公司《章程》的规定，勤勉尽责，开拓进取，充分发挥了监事会在公司中应有的作用。

（一）报告期内监事会会议情况及决议内容

报告期内，本公司监事会召开了四次会议，主要内容如下：

1、2015年4月27日，公司第五届监事会第十二次会议以通讯形式召开。会议审议通过了如下决议：

- （1）审议通过了《公司2014年度监事会工作报告》的议案；
- （2）审议通过了《公司2014年度财务报告》的议案；
- （3）审议通过了《公司2014年年度报告及摘要》的议案；
- （4）审议通过了《公司监事会换届选举的议案》；
- （5）审议通过了《2014年度内部控制评价报告》的议案；
- （6）审议通过了《2015年一季度报告及一季度报告摘要》；
- （7）审议通过了《关于会计政策变更》的议案。

本次监事会决议公告刊登在2015年4月29日的《香港商报》、《证券时报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、2015年6月11日，公司第六届监事会第一次会议以通讯形式召开，会议审议通过了《关于选举公司第六届监事会主席的议案》。

本次监事会决议公告刊登在2015年6月12日的《香港商报》、《证券时报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

3、2015年8月27日，公司第六届监事会第二次会议以通讯形式召开，会议审议通过了《2015年半年度报告及半年度报告摘要》。该决议于2015年8月27日报深圳证券交易所备案。

4、2015年10月27日，公司第六届监事会第三次会议以通讯形式召开，会议审议通过了《2015年三季度报告及三季度报告摘要》。该决议于2015年10月27日报深圳证券交易所备案。

（二）监事会对公司2015年有关事项的独立意见

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会2014年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理，并进一步完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2015年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。

3、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未募集资金。

4、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内发生关联交易情况如下：

（1）2015年6月11日，公司关联自然人郝广新先生、孙大森先生购买由公司开发的南江·汇景天地商品住宅。公司关联自然人向公司购买商品房产系公司日常经营活动产生的关联交易。关联自然人未利用其关联关系，在与公司关联交易中谋取不正当利益。上述关联交易价格公允，不会对公司财务状况和经营业绩造成影响。不存在损害公司及股东的权益或造成公司资产流失的情况。

（2）2015年9月25日，公司与铭格斯曼共同投资成立杭州东泮隐身科技有限公司，注册资金一亿元人民币，其中公司以现金出资9000万人民币，占总出资额的90%，铭格斯曼以现金出资1000万人民币，占总出资额的10%。关联董事赵永生先生、

沈林翔先生回避了表决。本次对外投资暨关联交易的主要目的为与浙江大学陈红胜教授进行合作，围绕陈红胜教授的核心超材料、隐身技术和应用展开研究，并根据市场和行业发展的需要，对核心技术进行产品化和产业化，实现超材料及隐身技术方面的产学研结合，为公司战略转型进一步奠定基础。该事项符合公司长远利益，符合中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，不会对公司正常生产经营造成影响，不存在损害公司及其他股东，特别是中小股东的利益的情形。

5、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

6、内部控制自我评价情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，监事会对此无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定年度绩效薪酬方案。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2015 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) .重大缺陷：公司财务报表、财务报告及信息披露等方面发现重大违规事件，公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能，注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的三种意见报告。 (2) .重要缺陷：公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报，公司以	(1).重大缺陷:公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效,信息系统的安全存在重大隐患，内控评价重大缺陷未完成整改。(2) .重要缺陷：公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效，信息系统的安全存在隐患。(3) .一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

	前年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整。(3).一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	(1).经营收入潜在错漏金额:重要缺陷:错漏金额≥经营收入总额的 3%或 1000 万元;重大缺陷:经营收入总额的 1%或 500 万元≤错漏<经营收入总额的 3%或 1000 万元;一般缺陷:错漏<经营收入总额的 1%或 500 万元。(2).费用支出潜在错漏金额:重大缺陷:错漏金额≥费用支出总额的 3%或 500 万元。重要缺陷:费用支出总额的 2%或 300 万元≤错漏<费用支出总额的 3%或 500 万元。一般缺陷:错漏<费用支出总额的 2%或 300 万元。(3).资产总额潜在错漏金额:重大缺陷:错漏≥资产总额的 1%或 3000 万元。重要缺陷:资产总额的 0.5%或 2000 万元≤错漏<资产的 1%或 3000 万元。一般缺陷:错漏<资产总额的 0.5%或 2000 万元。	(1).重大缺陷:直接财产损失≥1000 万元,且受到国家有关部门处罚;(2).重要缺陷:直接财产损失≥500 万元<1000 万元,且受到省级政府处罚。(3).一般缺陷:直接财产损失<500 万元,且受到受到市级以下政府处罚。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,南江股份于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]005872 号
注册会计师姓名	范荣 韩军民

审计报告正文

审计报告

大华审字[2016]005872号

承德南江股份有限公司：

我们审计了后附的承德南江股份有限公司（以下简称南江股份）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：范荣

中国注册会计师：韩军民

二〇一六年四月二十六日

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：承德南江股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,237,416.98	36,998,545.17
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		
应收账款	156,113.53	2,722,676.66
预付款项	1,105,122.95	7,780,145.39
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	88,149,302.51	11,008,292.44
买入返售金融资产		
存货	619,241,374.72	515,713,286.09
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	33,761,457.51	24,131,851.80
流动资产合计	830,650,788.20	598,354,797.55
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	2,343,974.43	6,684,960.46
投资性房地产		
固定资产	8,905,699.17	10,294,681.90
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	148,509.76	640,727.71
油气资产		
无形资产	6,392,510.57	11,902,512.97
开发支出	172,416.18	
商誉		
长期待摊费用	202,353.97	8,588,027.16
递延所得税资产	775,645.41	834,223.19
其他非流动资产	5,201,365.53	5,201,365.53
非流动资产合计	24,142,475.02	44,146,498.92
资产总计	854,793,263.22	642,501,296.47
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	35,013,234.30	10,425,920.41
预收款项	435,991,938.57	290,954,152.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,929.42	6,233,580.16
应交税费	21,343.61	10,023,172.67
应付利息		
应付股利		

其他应付款	12,746,101.70	14,624,828.17
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	483,782,547.60	332,261,654.22
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	483,782,547.60	332,261,654.22
所有者权益：		
股本	706,320,000.00	706,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,871,788.64	456,470,388.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,791,550.17	76,791,550.17
一般风险准备		

未分配利润	-890,727,215.25	-949,599,922.37
归属于母公司所有者权益合计	352,256,123.56	289,982,016.44
少数股东权益	18,754,592.06	20,257,625.81
所有者权益合计	371,010,715.62	310,239,642.25
负债和所有者权益总计	854,793,263.22	642,501,296.47

法定代表人：赵永生

主管会计工作负责人：赵永生

会计机构负责人：刘凤国

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	25,647,536.08	18,291,266.59
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		
应收账款		
预付款项	10,000.00	1,372,194.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,893,565.73	16,638,184.13
存货	599,128,751.32	490,087,338.82
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	32,139,201.03	19,420,345.47
流动资产合计	670,819,054.16	545,809,329.99
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	202,284,836.37	157,284,836.37
投资性房地产		
固定资产	1,906,708.89	1,183,425.73
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	130,322.92	172,589.80
递延所得税资产	750.00	750.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	204,322,618.18	158,641,601.90
资产总计	875,141,672.34	704,450,931.89
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	25,479,538.71	3,625,964.00
预收款项	430,730,271.19	277,140,032.59
应付职工薪酬	628.22	628.22
应交税费	2,174.06	49,975.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	246,243,610.32	243,993,740.20
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	702,456,222.50	524,810,340.31
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	702,456,222.50	524,810,340.31
所有者权益：		
股本	706,320,000.00	706,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,767,424.55	449,366,024.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,791,550.17	76,791,550.17
未分配利润	-1,063,193,524.88	-1,052,836,983.14
所有者权益合计	172,685,449.84	179,640,591.58
负债和所有者权益总计	875,141,672.34	704,450,931.89

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	141,221,936.00	322,502,631.63
其中：营业收入	141,221,936.00	322,502,631.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,958,802.74	358,297,490.43
其中：营业成本	132,726,960.01	325,795,009.31
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	3,682,470.14	608,376.03
销售费用	2,411,839.88	4,299,230.07
管理费用	30,697,053.62	21,550,755.68
财务费用	33,089.91	1,816,023.18
资产减值损失	6,407,389.18	4,228,096.16
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）	11,424,439.83	229,054.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,054.97
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,312,426.91	-35,565,803.83
加：营业外收入	104,222,251.52	117,700,572.71
其中：非流动资产处置利得	104,022,338.58	113,807,781.40
减：营业外支出	6,179,215.18	7,947,685.38
其中：非流动资产处置损失	776,688.73	989,275.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,730,609.43	74,187,083.50
减：所得税费用	22,360,936.07	951,857.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,369,673.36	73,235,225.77
归属于母公司所有者的净利润	58,872,707.12	80,280,395.81
少数股东损益	-6,503,033.76	-7,045,170.04
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	52,369,673.36	73,235,225.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,872,707.12	80,280,395.81
归属于少数股东的综合收益总额	-6,503,033.76	-7,045,170.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.11
（二）稀释每股收益	0.08	0.11

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵永生

主管会计工作负责人：赵永生

会计机构负责人：刘凤国

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	43,323,398.13	8,217,142.76
减：营业成本	28,048,885.03	988,187.82
营业税金及附加	3,540,970.51	396,000.00
销售费用	185,090.00	529,129.10
管理费用	12,727,362.70	11,207,134.69
财务费用	-143,391.30	961,779.78

资产减值损失	423,416.78	45,078.42
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）	-4,608,125.64	
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）	-6,067,061.23	-5,910,167.05
加：营业外收入	50,000.00	168,058,111.85
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,339,480.51	4,870,865.53
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,356,541.74	157,277,079.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,356,541.74	157,277,079.27
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	-10,356,541.74	157,277,079.27
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	283,465,295.71	554,077,939.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	302,041.39	1,175,356.96
收到其他与经营活动有关的现金	43,239,009.63	31,593,592.22
经营活动现金流入小计	327,006,346.73	586,846,888.19
购买商品、接受劳务支付的现金	179,630,816.56	599,771,483.46
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	11,308,046.10	10,237,228.89

支付的各项税费	41,378,704.14	34,673,738.35
支付其他与经营活动有关的现金	74,876,722.08	76,494,361.57
经营活动现金流出小计	307,194,288.88	721,176,812.27
经营活动产生的现金流量净额	19,812,057.85	-134,329,924.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,598,914.86	85,000,000.00
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	28,598,914.86	123,171,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,421,206.16	3,149,781.23
投资支付的现金		38,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,421,206.16	41,149,781.23
投资活动产生的现金流量净额	26,177,708.70	82,021,218.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,029,217.89
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	10,029,217.89
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,277,554.26	

筹资活动现金流出小计	2,277,554.26	
筹资活动产生的现金流量净额	2,722,445.74	10,029,217.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	249,105.26	-119,640.74
五、现金及现金等价物净增加额	48,961,317.55	-42,399,128.16
加：期初现金及现金等价物余额	35,582,359.90	77,981,488.06
六、期末现金及现金等价物余额	84,543,677.45	35,582,359.90

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	167,953,196.30	187,363,242.41
收到的税费返还	191,094.28	
收到其他与经营活动有关的现金	50,972,901.14	38,138,466.36
经营活动现金流入小计	219,117,191.72	225,501,708.77
购买商品、接受劳务支付的现金	73,096,022.78	201,137,420.79
支付给职工以及为职工支付的现金	6,559,550.54	5,802,550.51
支付的各项税费	17,931,811.23	22,685,179.55
支付其他与经营活动有关的现金	68,128,661.55	96,706,176.51
经营活动现金流出小计	165,716,046.10	326,331,327.36
经营活动产生的现金流量净额	53,401,145.62	-100,829,618.59
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		85,000,000.00
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		85,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,044,876.13	60,090.00
投资支付的现金	45,000,000.00	5,000,166.64

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	46,044,876.13	5,060,256.64
投资活动产生的现金流量净额	-46,044,876.13	79,939,743.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		43,700,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		43,700,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,309,878.89	665,866.06
筹资活动现金流出小计	2,309,878.89	10,865,866.06
筹资活动产生的现金流量净额	-2,309,878.89	32,834,133.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,046,390.60	11,944,258.71
加：期初现金及现金等价物余额	17,625,400.53	5,681,141.82
六、期末现金及现金等价物余额	22,671,791.13	17,625,400.53

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	706,320,000.00				456,470,388.64				76,791,550.17		-949,599,922.37	20,257,625.81	310,239,642.25
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	706,320,000.00				456,470,388.64				76,791,550.17		-949,599,922.37	20,257,625.81	310,239,642.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,401,400.00						58,872,707.12	-1,503,033.75	60,771,073.37
（一）综合收益总额											58,872,707.12	-6,503,033.75	52,369,673.37
（二）所有者投入和减少资本					3,401,400.00							5,000,000.00	8,401,400.00
1．股东投入的普通股					3,401,400.00							5,000,000.00	8,401,400.00
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	706,320,000.00				459,871,788.64				76,791,550.17		-890,727,215.25	18,754,592.06	371,010,715.62

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	706,320,000.00				456,470,250.78				76,791,550.17		-1,029,880,318.18	27,302,795.85	237,004,278.62
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	706,320,000.00				456,470,250.78				76,791,550.17		-1,029,880,318.18	27,302,795.85	237,004,278.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					137.86						80,280,395.81	-7,045,170.04	73,235,363.63
（一）综合收益总额											80,280,395.81	-7,045,170.04	73,235,225.77
（二）所有者投入和减少资本					137.86								137.86
1. 股东投入的普通股													
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					137.86								137.86
(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	706,320,000.00				456,470,388.64				76,791,550.17		-949,599,922.37	20,257,625.81	310,239,642.25

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	706,320,000.00				449,366,024.55				76,791,550.17	-1,052,836,983.36	179,640,591.58

										14	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	706,320,000.00				449,366,024.55				76,791,550.17	-1,052,836,983.14	179,640,591.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,401,400.00					-10,356,541.74	-6,955,141.74
（一）综合收益总额										-10,356,541.74	-10,356,541.74
（二）所有者投入和减少资本					3,401,400.00						3,401,400.00
1．股东投入的普通股					3,401,400.00						3,401,400.00
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	706,320,000.00				452,767,424.55				76,791,550.17	-1,063,193,524.88	172,685,449.84

上期金额

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	706,320,000.00				449,365,886.69				76,791,550.17	-1,210,14,062.41	22,363,374.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	706,320,000.00				449,365,886.69				76,791,550.17	-1,210,14,062.41	22,363,374.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					137.86					157,277,079.27	157,277,217.13
（一）综合收益总额										157,277,079.27	157,277,079.27
（二）所有者投入和减少资本					137.86						137.86
1. 股东投入的普通股											
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					137.86						137.86

(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	706,320,000.00				449,366,024.55				76,791,550.17	-1,052,836,983.14	179,640,591.58

三、公司基本情况

承德南江股份有限公司(简称“南江股份”或“本公司”)前身为承德帝贤针纺股份有限公司。经河北省人民政府冀股办[1999]36 号文批准,于 1999 年 11 月 3 日以发起设立方式改组成立,并已领取由河北省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,成立时的注册资本为人民币100,000,000 元,为每股面值 1 元的股份。其中:王淑贤出资8,510.00万元人民币,占注册资本的85.10%;河北省承德县北方实业总公司出资756.44万元人民币,占注册资本的7.56%;王正松出资544.44万元人民币,占注册资本的5.44%;承德市龙凤化妆品公司出资94.56万元人民币,占注册资本的0.95%;承德县下板城镇红星塑料制品厂出资94.56万元人民币,占注册资本的0.95%。

2000年8月29日,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]121号文批准,本公司于2000年9月19日在深圳证券交易所发行境内上市外资股100,000,000 股;并于2000年9月29日至10月29日期间行使超额配售权增发 B股 15,000,000 股。B 股发行后本公司的注册资本为人民币215,000,000 元,为每股面值 1 元的股份。

2002年3月12日,根据股东大会决议,公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股43,000,000股,同时用资本公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增107,500,000股。送红股并转增后,公司注册资本变更为人民币 365,500,000 元。

2003年7月22日,根据股东大会决议,公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股 73,100,000 股。送红股后,公司注册资本变更为人民币 438,600,000 元。

2004年3月11日,本公司经国家商务部批准,获准变更为外商投资股份有限公司。

2004年7月,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101 号文核准,公司定向增发发行 B股 150,000,000 股,其中 91,300,000 股以港币认购,另有58,700,000 股以人民币认购。

2006年6月8日，根据股东大会决议，公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股 117,720,000 股。

2008 年8月4日，深圳市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 112,324,800 股按45,491,544元的价格抵偿给陈荣；同年8月15日，大连市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 96,000,000股按 38,880,000元的价格抵偿给陈荣。

2009年11月11日，河北省商务厅以冀商外资字[2009]143号《关于同意承德帝贤针纺股份有限公司增资、股权和公司名称变更的批复》，同意公司于2004年增发15,000万股的境内上市外资股以及于2006年每10股送2股红股；同意将王淑贤持有帝贤股份的208,324,800股变更为陈荣持有；同意公司名称变更为承德大路股份有限公司。公司增发、分派后，股本总额为70,632万股，注册资本为70,632万元人民币。

2011年8月23日，公司换领了由承德市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为130000400001225号；注册资本和实收资本均为70,632万元人民币；公司类型为股份有限公司（中外合资、上市）。

2012年4月6日，公司股东陈荣与王栋先生签订股权转让协议，将其持有的208,324,800股股份，占公司总股本的29.49%，转让给王栋先生；经过上述股权转让后，公司股东的出资及比例为：王栋出资20,832.48万元，占注册资本的29.49%；河北省承德县北方实业总公司出资1,851.7651万元人民币，占注册资本的2.62%；王正松出资1,332.7891万元人民币，占注册资本的1.89%；承德市龙凤化妆品公司出资231.4829万元人民币，占注册资本的0.33%；承德县下板城镇红星塑料制品厂出资231.4829万元人民币，占注册资本的0.33%；境内上市外资股股东出资46,152.00万元人民币，占注册资本的65.34%。

2012年9月19日，经承德市工商行政管理局核准，同意公司名称变更为承德南江股份有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数70,632万股，注册资本为70,632 万元，注册地址：河北省承德市承德县下板城镇，总部地址：河北省承德市承德县下板城镇。本公司无母公司，控制人为本公司第一大股东王栋先生。

（二）经营范围

新能源、新材料产品的研发、销售及技术推广、技术服务；现代生产农业的科学研究、技术推广服务、生态农业产品的批发；货物及技术的进出口贸易；南江汇景天地项目（2013-12、2013-13）两宗土地普通住宅及配套商业设施的开发建设、销售和经营；物业管理。

（三）公司业务性质和主要经营活动

南江股份属于房地产开发经营、子公司为房地产业、国际贸易及农业养殖种植业。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年4月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
承德南江房地产开发有限公司（以下简称“南江地产”）	全资子公司	2	100.00	100.00
承德南江投资有限公司（以下简称“南江投资”）	全资子公司	2	100.00	100.00
承德南江生态农业有限公司（以下简称“生态农业”）	全资孙公司	3	100.00	100.00
杭州东沅隐身科技有限公司（以下简称“杭州东沅”）	控股子公司	2	90.00	90.00
南江亚洲投资有限公司（以下简称“南江亚洲”）	全资子公司	2	100.00	100.00
承德墨西科技有限公司（以下简称“墨西科技”）	控股孙公司	3	90.00	90.00
承德汇景物业服务有限责任公司（以下简称“汇景物业”）	全资孙公司	3	100.00	100.00
润华农水(天津)国际贸易有限公司（以下简称“润	控股子公司	2	30.00	53.43

华农水”)				
-------	--	--	--	--

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

名称	变更原因
杭州东沣	新设立

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体:

名称	变更原因
承德兴业造纸有限公司 (以下简称“兴业造纸”)	清算注销

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)》的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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:

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的主要业务为开发用于出售的房地产产品,其经营周期通常从购买土地起到建成开发产品并出售收回现金及现金等价物为止的期间。该营业周期通常大于 12个月。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层根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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，

以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

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作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

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，该组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价格明显下降、所处行业不景气等；

权益工具发行方经营所处的技术、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；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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	单项金额不低于 100 万元的应收款项。
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，按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，计入当期损益。

(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
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

合并范围内关联方组合	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
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 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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、周转房、动植物养殖种植产品、聚乙烯产成品及低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

各类存货的购入和入库按实际成本计价，开发项目采用个别计价法核算。

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

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品采用一次摊销法。

6. 周转房为安置拆迁居民周转使用的房屋，按五十年分期平均摊销。

7. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

8. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （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惯常条款即可立即出售；
- （2）企业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；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1)后续计量

（1）成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0%-10%	1.80%-2.00%
房屋建筑物	20-28	0%-10%	3.56%-4.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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	20-28	5%	3.39%-4.75%
机器设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
运输设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策

计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

18、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括幼畜及育肥畜，生产性生物资产包括蛋鸡。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
蛋鸡	1	5%	95%
种羊和种猪	3	5%	31.67%

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术等。

a.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换

入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

b. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
专利权、商标权、非专利技术、外购软件	5年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
土地使用权	50年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

22、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按5年平均摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，

确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工

具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本公司收入主要包括商品销售收入、房地产销售收入、物业出租收入、劳务收入等。

1.销售商品收入确认原则：

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。

2. 房地产销售收入确认原则：

- (1) 房产完工并验收合格；
- (2) 取得国土资源和房屋管理局签发的商品房预售许可证；
- (3) 签订了销售合同；
- (4) 销售合同业经房地产交易登记中心鉴定确认；
- (5) 收到房款或取得了买方付款证明；
- (6) 办理完成商品房实物移交手续。

同时达到以上条件时，确认销售收入的实现。

3.物业出租收入确认原则：

按本公司与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，收到租金或取得了买方付款证明时，确认为物业出租收入的实现。

4.劳务收入确认原则：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

5.让渡资产使用权收入确认原则：

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

27、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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

（1）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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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。

30、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	3%、6%、13%、17%
营业税	预收房款、应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	租金收入或房产原值	12%或 1.2%
土地增值税	土地增值额或预征	超率累进税率

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
本公司	25%

南江地产	25%
南江投资	25%
生态农业	25%
杭州东沣	25%
南江亚洲	16.5%
墨西科技	25%
汇景物业	25%
润华农水	25%

2、税收优惠

3、其他

南江亚洲在香港特别行政区管理区纳税，所得税税率为16.5%。

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	70,613.10	33,252.06
银行存款	84,473,064.35	35,549,107.84
其他货币资金	3,693,739.53	1,416,185.27
合计	88,237,416.98	36,998,545.17

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
住房按揭保证金	3,693,739.53	1,416,185.27
	---	---
合计	3,693,739.53	1,416,185.27

货币资金其他说明：

货币资金期末余额比期初余额增加51,238,871.81元，增长比例为138.49%，主要是因为本期预售房款增加所致。

2、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	2,320,047.40	92.86%	2,320,047.40	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,497.35	7.14%	22,383.82	12.54%	156,113.53	2,876,727.75	100.00%	154,051.09	5.36%	2,722,676.66
合计	2,498,544.75	100.00%	2,342,431.22	93.75%	156,113.53	2,876,727.75	100.00%	154,051.09	5.36%	2,722,676.66

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
北京湘鄂情工贸有限公司	2,320,047.40	2,320,047.40	100.00%	预计无法收回
合计	2,320,047.40	2,320,047.40	--	--

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	106,167.00	5,308.35	5.00%
1 至 2 年	63,632.35	12,726.47	20.00%
2 至 3 年	8,698.00	4,349.00	50.00%
合计	178,497.35	22,383.82	12.54%

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) 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 2,225,917.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 37,537.50 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京湘鄂情工贸有限公司	2,320,047.40	92.86	2,320,047.40
内蒙古阿金奈马文化发展有限公司	100,000.00	4.00	5,000.00
承德县电力局	65,886.35	2.64	14,106.52
承德县长城集团	12,611.00	0.50	3,277.30
合计	2,498,544.75	100.00	2,342,431.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、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	1,105,122.95	100.00%	7,748,545.39	99.60%
2 至 3 年			3,400.00	0.04%
3 年以上			28,200.00	0.36%
合计	1,105,122.95	--	7,780,145.39	--

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

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州康诺机电科技有限公司	636,000.00	57.55	1年以内	未到结算期
雄县科普商贸有限公司	301,950.00	27.32	1年以内	信用期内在途
秦皇岛顺豪商贸有限公司	79,162.32	7.16	1年以内	信用期内在途
预付费用待摊-装修费用	67,772.00	6.13	1年以内	未到结算期
承德县测绘中心	10,000.00	0.90	1年以内	未到结算期
合计	1,094,884.32	99.06	---	---

其他说明：

本期预付账款较上期减少6,675,022.44元，减幅为85.8%，主要是本期预付货款减少所致。

4、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	2,709,273.00	2.90%	2,709,273.00	100.00%		2,709,273.00	17.08%	2,709,273.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88,424,018.54	94.90%	274,716.03	0.31%	88,149,302.51	11,220,393.72	70.76%	212,101.28	1.89%	11,008,292.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,046,957.70	2.20%	2,046,957.70	100.00%		1,927,957.70	12.16%	1,927,957.70	100.00%	
合计	93,180,248.24	100.00%	5,030,945.73	5.40%	88,149,302.51	15,857,744.42	100.00%	4,849,331.98	30.58%	11,008,292.44

	49.24		6.73		2.51	624.42		.98		44
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

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
承德县非税收入管理局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
拍卖取得债权	1,209,273.00	1,209,273.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,709,273.00	2,709,273.00	--	--

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	781,665.96	39,083.31	5.00%
1 至 2 年	911,108.61	182,221.72	20.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 年以上	43,411.00	43,411.00	100.00%
合计	1,756,185.57	274,716.03	15.64%

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
承德县土地储备中心	86,025,400.00	---	---
员工借款	453,175.69	---	---
承德石油分公司	98,836.28	---	---
县墙体材料革新办公室	90,421.00	---	---
合计	86,667,832.97	---	---

（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 538,117.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 356,502.97 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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
土地收购款	86,025,400.00	3,678,200.00
保证金	1,550,000.00	4,753,400.00
备用金	3,883,802.72	4,091,754.69
拍卖债权	1,209,273.00	1,209,273.00
待抵扣关税	0.00	430,723.08
其他	511,773.52	1,694,273.65
合计	93,180,249.24	15,857,624.42

(5) 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
承德县土地储备中心	土地收购尾款	86,025,400.00	1-2 年	92.32%	
承德县非税收入管理局	竞地保证金	1,500,000.00	1-2 年	1.61%	1,500,000.00
马海鹏	备用金	965,087.36	1 年以内；1-2 年	1.04%	152,334.17
吴桂霜	备用金	200,000.00	1 年以内	0.21%	10,000.00
承德石油分公司	其他	98,836.28	1 年以内	0.11%	
	---		---		
合计	--	88,789,323.64	--	95.29%	1,662,334.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额增加77,322,624.82元，增加比例487.61%，主要是本期应收土地收储款增加所致。

5、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	596,830.85		596,830.85	906,724.95		906,724.95
在产品	61,739.48		61,739.48	565,568.78		565,568.78
库存商品	13,571,110.15	127,945.20	13,443,164.95	16,200,791.75	161,182.20	16,039,609.55
周转材料	18,498.40		18,498.40	18,498.40		18,498.40
消耗性生物资产	130,431.42	5,795.58	124,635.84	2,827,887.88	669,082.19	2,158,805.69
开发成本	432,613,281.99		432,613,281.99	490,087,338.82		490,087,338.82
开发产品	172,383,223.21		172,383,223.21	5,936,739.90		5,936,739.90
合计	619,375,115.50	133,740.78	619,241,374.72	516,543,550.48	830,264.39	515,713,286.09

(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	
库存商品	161,182.20			33,237.00		127,945.20
消耗性生物资产	669,082.19			663,286.61		5,795.58
合计	830,264.39			696,523.61		133,740.78

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末存货余额较期初增加103,528,088.63元，增加比例为20.07%。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	33,761,457.51	24,131,851.80
合计	33,761,457.51	24,131,851.80

其他说明：

期末余额较期初余额增加9,629,605.71元，增幅39.90%，主要是本期汇景天地项目预收房款增加而预缴的税费增加所致。

7、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											
润华农水 （天津） 节水科技 有限公司	2,229,410 .53			114,563.9 0						2,343,974 .43	
物产民丰 （天津） 化工贸易 有限公司	4,455,549 .93							4,455,549 .93		4,455,549 .93	4,455,549 .93
小计	6,684,960 .46			114,563.9 0				4,455,549 .93		6,799,524 .36	4,455,549 .93
合计	6,684,960			114,563.9				4,455,549		6,799,524	4,455,549

	.46			0				.93		.36	.93
--	-----	--	--	---	--	--	--	-----	--	-----	-----

其他说明

(1) 润华农水(天津)节水科技有限公司于2011年10月14日取得企业法人营业执照,注册资本630万元,其中:润华农水实业开发公司出资300万元,占注册资本的47.62%;本公司出资200万元,占注册资本的31.75%;廊坊市春源微灌工程有限公司出资100万元,占注册资本的15.87%;张和平出资30万元,占注册资本的4.76%。

(2) 物产民丰(天津)化工贸易有限公司于2012年12月21日已筹足全体股东的注册资本,共计900万元,其中:山西物产民丰化工有限公司出资459万元,占注册资本的51.00%;本公司出资441万元,占注册资本的49.00%。

8、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	8,095,437.08	1,246,415.43	3,836,318.14	740,355.25	13,918,525.90
2.本期增加金额		64,400.00	887,371.42	186,639.71	1,138,411.13
(1) 购置		64,400.00	887,371.42	186,639.71	1,138,411.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			716,610.41	171,162.59	887,773.00

(1) 处置或报废			716,610.41	171,162.59	887,773.00
4.期末余额	8,095,437.08	1,310,815.43	4,007,079.15	755,832.37	14,169,164.03
二、累计折旧					
1.期初余额	1,538,133.00	175,842.36	1,571,208.32	338,660.32	3,623,844.00
2.本期增加金额	307,626.60	1,005,288.46	506,566.82	227,528.51	2,047,010.39
(1) 计提	307,626.60	1,005,288.46	506,566.82	227,528.51	2,047,010.39
3.本期减少金额			322,387.72	85,001.81	407,389.53
(1) 处置或报废			322,387.72	79,479.46	401,867.18
4.期末余额	1,845,759.60	1,181,130.82	1,755,387.42	481,187.02	5,263,464.86
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	6,249,677.48	129,684.61	2,251,691.73	274,645.35	8,905,699.17
2.期初账面价值	6,557,304.08	1,070,573.07	2,265,109.82	401,694.93	10,294,681.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 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	1,125,417.75

(5) 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
房屋及建筑物	6,249,677.48	资产全部解除抵押，过户手续尚未完成

其他说明

房屋建筑物原为本公司前身帝贤股份及其破产子公司银行贷款的抵押物，已于2009年进行破产重整中全部转让给本公司，虽然河北省承德市中级人民法院已向承德县住房和城乡建设局出具了《人民法院协助执行通知书》，要求协助执行将承县政府权证承县房字第000196号、000108号房屋建筑物过户给本公司，但由于牵涉部门较多，相关资产的解除抵押手续尚在办理之中，无法进行产权过户。

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		1,786,621.96			1,786,621.96
2.本期增加金额		1,146,405.24			1,146,405.24
(1)外购					
(2)自行培育		1,146,405.24			1,146,405.24
3.本期减少金额		2,743,363.59			2,743,363.59
(1)处置		2,743,363.59			2,743,363.59
(2)其他					
4.期末余额		189,663.61			189,663.61
二、累计折旧					
1.期初余额		1,145,894.25			1,145,894.25

2.本期增加金额		662,332.37			662,332.37
(1)计提		662,332.37			662,332.37
3.本期减少金额		1,767,072.77			1,767,072.77
(1)处置		1,767,072.77			1,767,072.77
(2)其他					
4.期末余额		41,153.85			41,153.85
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		148,509.76			148,509.76
2.期初账面价值		640,727.71			640,727.71

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

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	13,238,578.04			228,000.00	13,466,578.04
2.本期增加金额	968,608.96				968,608.96
(1) 购置	968,608.96				968,608.96

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,164,395.99				7,164,395.99
(1) 处置	7,164,395.99				7,164,395.99
4.期末余额	7,042,791.01			228,000.00	7,270,791.01
二、累计摊销					
1.期初余额	1,375,465.07			188,600.00	1,564,065.07
2.本期增加金额	202,790.98			39,400.00	242,190.98
(1) 计提	202,790.98			39,400.00	242,190.98
3.本期减少金额	927,975.61				927,975.61
(1) 处置	927,975.61				927,975.61
4.期末余额	650,280.44			228,000.00	878,280.44
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	6,392,510.57				6,392,510.57
2.期初账面价值	11,863,112.97			39,400.00	11,902,512.97

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。

(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
----	------	------------

其他说明：

期末无形资产原值较期初减少5,510,002.40元，减少比例为46.29%，主要是承德县土地储备中心收储本公司土地所致。

12、开发支出

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
飞艇项目		172,416.18						172,416.18
合计		172,416.18						172,416.18

其他说明

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
润华农水	1,809,762.89					1,809,762.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
润华农水	1,809,762.89					1,809,762.89

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

2014年度、2015年度润华农水持续亏损，未能完成业绩承诺，该商誉已经发生减值。

14、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
办公室装修费	388,069.20		185,715.23		202,353.97
养殖厂房修缮费	8,199,957.96		8,199,957.96		
合计	8,588,027.16		8,385,673.19		202,353.97

其他说明

15、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	3,102,581.64	775,645.41	3,336,892.76	834,223.19
合计	3,102,581.64	775,645.41	3,336,892.76	834,223.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		775,645.41		834,223.19

(4) 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
可抵扣暂时性差异	2,369,994.88	1,588,068.88
可抵扣亏损	79,895,176.78	105,931,221.32
合计	82,265,171.66	107,519,290.20

(5) 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
2015 年	---	1,707,747.80	
2016 年	---	---	
2017 年	12,891,377.63	22,943,240.64	
2018 年	---	---	
2019 年	30,576,125.82	81,280,232.88	
2020 年	34,719,925.53	---	
合计	78,187,428.98	105,931,221.32	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	5,201,365.53	5,201,365.53
合计	5,201,365.53	5,201,365.53

其他说明：

其他非流动资产为本公司的子公司润华农水预付购房款。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,867.00	318,150.00
应付工程款	25,947,762.55	4,613,124.04
应付货款	8,813,034.75	5,494,646.37
应付设备款	80,000.00	
其他	149,570.00	
合计	35,013,234.30	10,425,920.41

(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
邯郸市邯一建筑工程有限公司	2,400,000.00	未到结算期
兴承公司	146,058.39	未到结算期
利承公司	44,129.43	未到结算期
河北省消防产品质量体验站	37,170.00	未到结算期
承德县朝祥水利工程队	22,867.00	未到结算期
承德市龙腾水泥护栏工程有限公司	14,562.65	未到结算期
合计	2,664,787.47	--

其他说明：

期末应付账款余额较期初增加24,587,313.89元，增长比例达235.83%，主要是应付货款及工程款未到结算期限所致。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款-汇景天地	430,730,271.19	277,140,032.59
预收货款	3,955,757.50	12,929,706.15
预收居民取暖费	1,113,841.30	
其他	192,068.58	884,414.07
合计	435,991,938.57	290,954,152.81

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收账款期末余额比期初余额增加145,037,785.76元，增幅达49.85%，主要是因为本期汇景天地项目预收到的房款增长所致。

19、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	126,700.56	4,165,645.67	4,288,609.11	3,737.12
二、离职后福利-设定提存计划	9,393.00	918,749.69	921,950.39	6,192.30
三、辞退福利	6,097,486.60		6,097,486.60	
合计	6,233,580.16	5,084,395.36	11,308,046.10	9,929.42

(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	105,516.34	3,234,954.58	3,340,470.92	
2、职工福利费		318,612.60	318,612.60	
3、社会保险费	20,556.00	289,514.29	306,961.39	3,108.90
其中：医疗保险费	20,180.70	210,540.87	227,860.07	2,861.50
工伤保险费		59,050.77	59,050.77	
生育保险费	375.30	19,922.65	20,050.55	247.40
4、住房公积金		314,161.56	314,161.56	
5、工会经费和职工教育经费	628.22	8,402.64	8,402.64	628.22
合计	126,700.56	4,165,645.67	4,288,609.11	3,737.12

(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	8,624.60	856,770.68	859,709.58	5,685.70
2、失业保险费	768.40	61,979.01	62,240.81	506.60
合计	9,393.00	918,749.69	921,950.39	6,192.30

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	971.36	1,923.47
营业税	3,663.76	94,797.17
企业所得税		3,953,440.14
个人所得税	10,315.24	1,433.95
城市维护建设税	231.26	6,027.43
土地使用税		2,993,193.91
教育费附加	137.96	3,006.46
印花税	5,930.73	68,843.33
地方教育费附加	93.30	2,004.31
房产税		2,897,994.17
堤围防护费		508.33
合计	21,343.61	10,023,172.67

其他说明：

应交税费期末余额比期初余额减少10,001,829.06元，减少比例为99.79%，主要原因为本期兴业造纸清算注销所致

21、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
押金及保证金	1,276,413.11	13,859,648.05
中介费		370,000.00
往来款	10,020,000.00	341,650.42
代扣代缴税费	19,480.82	21,518.37
其他	1,430,207.77	32,011.33
合计	12,746,101.70	14,624,828.17

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、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	706,320,000.00						706,320,000.00

其他说明：

23、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）	390,597,169.41	3,401,400.00		393,998,569.41
其他资本公积	65,873,219.23			65,873,219.23
合计	456,470,388.64	3,401,400.00		459,871,788.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加金额为 3,401,400.00 元，为大股东业绩补偿款计入股本溢价所致。

24、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	76,791,550.17			76,791,550.17
合计	76,791,550.17			76,791,550.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	-949,599,922.37	
调整后期初未分配利润	-949,599,922.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,872,707.12	
期末未分配利润	-890,727,215.25	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

26、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	139,960,362.91	131,825,386.92	321,397,845.14	324,806,821.49
其他业务	1,261,573.09	901,573.09	1,104,786.49	988,187.82
合计	141,221,936.00	132,726,960.01	322,502,631.63	325,795,009.31

27、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	2,205,002.33	549,375.17
城市维护建设税	110,718.39	26,857.53
教育费附加	66,250.23	16,226.65
地方教育费附加	44,168.18	11,817.73
土地增值税	773,431.93	3,959.57
其他	482,899.08	139.38
合计	3,682,470.14	608,376.03

其他说明：

营业税金及附加本期比上期增加3,074,094.11元，增加比例为505.30%，主要是汇景天地销售结转增加所致。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
印刷费	1,800.00	16,388.00
修理费	10,809.02	37,985.06
仓储费	31,673.06	16,027.89
工资	179,766.00	333,297.73
广告费	104,790.00	141,992.00
港口费用	693,698.50	153,068.85
制作费		127,191.00

包干费	268,860.30	569,080.62
运输费	1,048,992.17	2,098,042.30
折旧摊销	3,580.88	437,332.06
物料消耗	20,800.00	88,314.00
产品包装费	19,134.01	90,748.83
其他	27,935.94	189,761.73
合计	2,411,839.88	4,299,230.07

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,887,235.45	5,157,622.44
中介费	2,359,318.07	1,157,509.29
土地使用税	993,320.75	2,866,606.56
业务招待费	1,854,692.89	1,673,528.24
折旧摊销	10,181,276.35	1,812,529.94
差旅费	1,585,708.09	1,292,323.42
福利费	2,339,685.61	950,060.65
办公费	914,658.13	629,720.11
社保费	720,528.82	895,186.95
印花税	117,074.73	515,735.21
交通费	325,913.19	342,033.01
低值易耗品摊销	43,284.00	103,321.43
住房公积金	239,677.56	201,245.00
长期待摊	185,715.23	138,644.68
修理费	281,839.19	382,736.95
物料消耗	407,446.75	378,471.90
教育经费	240.00	692,090.36
租赁费	293,460.40	311,998.78
保险费	409,398.55	305,353.89
其他	1,556,579.86	1,744,036.87
合计	30,697,053.62	21,550,755.68

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,657.65	1,855,248.49
减:利息收入	562,040.16	354,411.83
汇兑损益		126,499.41
银行手续费	53,472.42	188,687.11
合计	33,089.91	1,816,023.18

其他说明：

本期财务费用较上期减少1,782,933.27元，减少比例为98.18%，主要是本期利息支出减少所致。

31、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	2,648,362.86	1,588,068.88
二、存货跌价损失	-696,523.61	830,264.39
五、长期股权投资减值损失	4,455,549.93	
十三、商誉减值损失		1,809,762.89
合计	6,407,389.18	4,228,096.16

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加2,179,293.02元，增加比例为51.54%，主要是本期计提增加所致。

32、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	114,563.90	58,054.97
处置长期股权投资产生的投资收益	11,309,875.93	
其它		171,000.00
合计	11,424,439.83	229,054.97

其他说明：

33、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	104,022,338.58	113,807,781.40	104,022,338.58
其中：固定资产处置利得		730.00	
无形资产处置利得	103,610,779.62	113,647,960.69	103,610,779.62
政府补助	2,720.00		2,720.00
其他	197,192.94	3,892,791.31	197,192.94
合计	104,222,251.52	117,700,572.71	104, 222, 251. 52

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴款						2,720.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,720.00		--

其他说明：

承德县土地储备中心根据国土资源部和承德县政府印发的《土地储备管理办法》和承德县人民政府县长办公会议纪要【2012】59号的有关规定对本公司承县国用（2013）字第22号土地进行收储，本期取得转让净收入103,610,779.62元。

34、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	776,688.73	989,275.20	776,688.73
其中：固定资产处置损失	263,014.00		263,014.00
无形资产处置损失		787,348.56	
对外捐赠	2,020,000.00	1,500,000.00	2,020,000.00
罚款及滞纳金	3,310,100.39	3,469,375.11	3,310,100.39
其他	72,426.06	1,989,035.07	72,426.06
合计	6,179,215.18	7,947,685.38	6,179,215.18

其他说明：

35、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	22,302,358.29	951,857.73
递延所得税费用	58,577.78	
合计	22,360,936.07	951,857.73

(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	74,730,609.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,311,916.06
调整以前期间所得税的影响	58,577.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,009,557.77
所得税费用	22,360,936.07

其他说明

所得税费用本期比上期增加21,409,078.34元，增加比例为2249.19%，主要是本期收储土地收入缴纳税款增加所致。

36、其他综合收益

详见附注。

37、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
往来款	40,681,464.92	27,346,389.08
利息收入	562,040.16	354,411.83
补贴收入	2,720.00	
其他	1,992,784.55	3,892,791.31
合计	43,239,009.63	31,593,592.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	16,080,175.32	11,849,634.17

往来款	51,364,514.05	57,686,317.22
捐赠支出	2,020,000.00	1,500,000.00
罚款及滞纳金支出	3,310,100.39	3,469,375.11
其他	2,101,932.32	1,989,035.07
合计	74,876,722.08	76,494,361.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）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
受限货币资金变动额		10,029,217.89
合计		10,029,217.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）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
受限货币资金变动额	2,277,554.26	
合计	2,277,554.26	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

38、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	52,369,673.36	73,235,225.77
加: 资产减值准备	6,407,389.18	4,228,096.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	936,747.64	2,528,200.02
无形资产摊销	242,190.98	578,052.57
长期待摊费用摊销	8,385,673.19	2,280,843.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-102,834,090.89	-112,818,506.20
财务费用(收益以“一”号填列)	-281,429.89	1,855,248.49
投资损失(收益以“一”号填列)	-11,424,439.83	-229,054.97
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	58,577.78	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-102,831,565.02	-325,973,586.16
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	17,262,437.97	31,682,338.60
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	151,520,893.38	188,303,218.12
经营活动产生的现金流量净额	19,812,057.85	-134,329,924.08
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	84,543,677.45	35,582,359.90
减: 现金的期初余额	35,582,359.90	77,981,488.06
现金及现金等价物净增加额	48,961,317.55	-42,399,128.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	84,543,677.45	35,582,359.90
其中：库存现金	70,613.10	33,252.06
可随时用于支付的银行存款	84,473,064.35	35,549,107.84
三、期末现金及现金等价物余额	84,543,677.45	35,582,359.90

其他说明：

39、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	3,693,739.53	住房按揭保证金
合计	3,693,739.53	--

其他说明：

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
货币资金	--	--	5,161,974.04
其中：美元	794,898.76	6.4936	5,161,754.62

欧元			
港币	261.91	0.83778	219.42

其他说明：

(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

42、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（一）本期通过投资设立方式取得的子公司

名称	投资方式	设立日期	持股比例	期末净资产	本期净利润
杭州东沣	新设立	2015-10-13	90%	49,998,200.00	-1,800.00
合计	---	---	---	49,998,200.00	-1,800.00

杭州东沣于2015年10月13日设立，注册资本为10000万元，实收资本5000万元。

（二）本期不再纳入合并范围的子公司如下表：

名称	变更原因	处置日期	持股比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
兴业造纸	清算注销	2015-12-8	100%	-15,918,001.58	0.00
合计	---	---	---	-15,918,001.58	0.00

兴业造纸系由南江股份和（香港）展禧国际集团有限公司(以下简称“香港展禧”)经外经贸资审A字[2001]第0065号《批准证书》于2001年10月26日共同出资成立的外商投资企业。2002年10月28日，中华人民共和国对外贸易经济合作部（商务部前身）外经贸资二函[2001]969号《关于合资经营承德兴业造纸有限公司增资的批复》中规定，注册资本由10,000.00万美元增至25,000.00万美元，新增注册资本由合营双方按照合同、章程协议规定的方式自营业执照换发之日起三年内缴清。兴业造纸实收资本为10,000万美元，注册资本未按规定期限足额出资，股东出资占注册资本的40%，其中南江股份出资7,500万美元，占股权比例75%；香港展禧出资2,500万美元，占股权比例25%。2006年12月，由于受南江股份原大股东王淑贤及高管人员走私涉案的影响，兴业造纸全面停产，经营严重亏损。2008年12月8日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13 号《民事裁定书》确认了受理承德永和水泥有限责任公司申请兴业造纸破产清算；2009年3月11日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13-2 号《民事裁定书》批准了兴业造纸的和解请求；2009年4月23日，河北省高级人民法院以（2009）冀刑二终字第44 号《刑事裁定书》确认，兴业造纸系本公司原大股东王淑贤冒用香港展禧名义注册成立的虚假外商投资经营企业。2009年5月10日，河北省承德市中级人民法院以（2008）承民破字第 13-3 号《民事裁定书》确认了兴业造纸与债权人于 2009 年 5 月 8 日达成的和解协议并终止了解和程序。2012年10月，经承德市中级人民法院下发的（2011）承民初字第76号民事调解书，王淑贤与南江股份达成和解协议，王淑贤负责协调兴业造纸的小股东放弃其股权所对应的所有权益，作为条件，南江股份同意将肃宁阪禾20%的股权、工业园土地（34.03亩）及厂房（25596.87平米）、131地块（44.4亩）转给王淑贤所有，和解后南江股份持有兴业造纸100%股权，2015年12月8日兴业造纸办理了清算注销。

6、其他

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	
南江地产*1	承德市	承德市	房产开发	100.00%		同一控制下企业合并
南江投资*2	承德市	承德市	实业投资	100.00%		设立
生态农业*3	承德市	承德市	畜牧业		100.00%	设立
杭州东沣*4	杭州市	杭州市	隐身技术	90.00%		设立
南江亚洲*5	香港	香港	国际投资	100.00%		设立
墨西科技*6	承德市	承德市	石墨烯生产和销售		90.00%	设立
汇景物业*7	承德市	承德市	物业管理		100.00%	设立
润华农水*8	天津市	天津市	国际贸易	30.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2013年6月25日，南江股份收购完成润华农水900万元人民币股权，占润华农水30%的股权，成为润华农水第一大股东；润华农水股东方一致同意改组润华农水董事会，董事会成员为五名，南江股份所派代表占三名；持有润华农水703万元人民币股权（占润华农水23.43%的股权）的第二大股东兰春红与南江股份达成一致行动人协议，兰春红将该股权比例所代表的股东权（除分红权、转让权等自益权外）全部委托给南江股份行使，南江股份在润华农水拥有53.43%的股份表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

依据《企业会计准则第33条—合并财务报表》第八条“母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

（一）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

（二）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

（三）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

（四）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。”

由于本次收购完成后，润华农水董事会五名成员中，南江股份所派代表占三名，同时将派出主要生产经营管理人员；且南江股份与其他投资者之间的协议拥有53.43%润华农水的表决权。符合《企业会计准则第33条—合并财务报表》第八条“通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权”和“有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员”的规定，南江股份应将润华农水纳入合并财务报表的合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本年未发生此类情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本年未发生此类情况。

其他说明：

*1承德县荣益达房地产开发有限公司（简称“荣益达”）于2009年2月20日成立，注册资本为1000万元人民币，其中：王飞出资900万元，占注册资本的90%，陈丽萍出资100万元，占注册资本的10%；2009年7月27日，王飞和陈丽萍分别将持有荣益达90%的股权和10%的股权以人民币900万元和人民币100万元转让给本公司原控股股东陈荣，同日，陈荣将该100%股权以人民币1元转让给了南江股份，股权转让后，南江股份持有荣益达100%股权。2014年4月3日，经承德市工商行政管理局核准，同意公司名称变更为南江房地产开发有限公司（简称“南江地产”）。

*2南江投资于2012年10月9日由南江地产出资设立，原注册资本为人民币5000万元，股东南江地产出资5,000万元，占注册资本的100.00%；2012年12月21日南江地产将该100%股权以人民币5,000万元转让给了南江股份，股权转让后，南江股份持有南江投资100%股权，2013年1月6日，南江股份对南江投资增资4,000万元，增资后注册资本为9000万元。

*3生态农业于2012年10月24日由南江投资出资设立，原注册资本为人民币500万元，股东南江投资出资500万元，占注册资本的100.00%。2013年4月18日，南江投资对生态农业增资500万元，增资后注册资本为1000万元。

*4杭州东沅于2015年10月13日由南江股份与铨格斯曼航空科技集团有限公司共同出资设立，注册资本为10000万元，实收资本5000万元，其中南江股份以现金出资4500万人民币，占总出资额的90%，铨格斯曼航空科技集团有限公司以现金出资500万人民币，占总出资额的10%。

*5南江亚洲于2013年11月14日由南江股份出资设立，注册地点：中国香港，注册资本2000万美元，实际出资为797,538.34美元。

*6墨西科技于2013年1月24日由南江投资与宁波墨西科技有限公司共同出资设立，注册资本为5000万元，其中南江投资以现金出资4500万人民币，占总出资额的90%，宁波墨西科技有限公司以现金出资500万人民币，占总出资额的10%。

*7汇景物业于2013年11月18日由南江投资出资设立，注册资本为人民币50万元，股东南江投资出资50万元，占注册资本的100.00%。

*8润华农水是2008年8月28日经天津市滨海新区工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，已颁发注册号为120192000028688的企业法人营业执照。公司原注册资本为人民币3,000万元，其中：润华农水实业开发公司投入400万元，占注册资本的13.34%；杨宝胜投入100万元，占注册资本的3.33%；王茜莺投入200万元，占注册资本的6.67%；任培雯投入201万元，占注册资本的6.70%；张晓凡投入100万元，占注册资本的3.33%；兰春红投入903万元，占注册资本的30.10%；赵庆华投入700万元，占注册资本的23.33%；贾正宏投入300万元，占注册资本的10.00%；李凯投入96万元，占注册资本的3.20%。2013年6月25日，根据签定的股权转让协议，兰春红和赵庆华分别将持有的6.67%和23.33%的股权转让给南江股份，转让后南江股份出资900万元，占注册资本的30%；变更后公司股东的出资及比例情况为：润华农水实业开发公司投入400万元，占注册资本的13.34%；杨宝胜投入100万元，占注册资本的3.33%；王茜莺投入200万元，占注册资本的6.67%；任培雯投入201万元，占注册资本的6.70%；张晓凡投入100万元，占注册资本的3.33%；兰春红投入703万元，占注册资本的23.43%；贾正宏投入300万元，占注册资本的10.00%；李凯投入96万元，占注册资本的3.20%。南江股份投入900万，占注册资本的30%。

（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
墨西科技	10.00%	-12,290.85		4,807,820.91
润华农水	70.00%	-6,490,562.90		8,946,951.15

杭州东洋	10.00%	-180.00		4,999,820.00
------	--------	---------	--	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2013年6月25日，南江股份收购完成润华农水900万元人民币股权，占润华农水30%的股权，成为润华农水第一大股东；润华农水股东方一致同意改组润华农水董事会，董事会成员为五名，南江股份所派代表占三名；持有润华农水703万元人民币股权（占润华农水23.43%的股权）的第二大股东兰春红与南江股份达成一致行动人协议，兰春红将该股权比例所代表的股东权（除分红权、转让权等自益权外）全部委托给南江股份行使，南江股份在润华农水拥有53.43%的股份表决权。

其他说明：

（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
润华农水	17,962,529.56	7,608,430.42	25,570,959.98	12,789,601.19		12,789,601.19	40,529,209.40	12,069,211.90	52,598,421.30	30,544,829.80		30,544,829.80
墨西科技	48,862,437.12		48,862,437.12	784,228.00		784,228.00	48,868,135.67		48,868,135.67	667,018.00		667,018.00
杭州东洋	49,725,910.99	352,289.01	50,078,200.00	80,000.00		80,000.00						

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
润华农水	97,624,160.58	-9,272,232.71	-9,272,232.71	-9,603,704.17	313,501,245.01	-9,837,898.75	-9,837,898.75	-50,422,057.02
墨西科技		-122,908.55	-122,908.55	-5,698.55		-1,586,409.14	-1,586,409.14	-919,391.14
杭州东洋	114,529.92	-1,800.00	-1,800.00	-645,297.54				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	
润华农水（天津）节水科技有限公司	天津市	天津市	农业节水技术的开发、转让、推广服务		31.75%	权益法
物产民丰（天津）化工贸易有限公司	天津市	天津市	国际贸易		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 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

(3) 重要联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

(4) 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	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 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认的损失	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
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，控制人为本公司第一大股东王栋先生，持有本公司股份29.49%。

本企业最终控制方是王栋先生。

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附注九（一）在子公司中的权益。

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附注九在合营或联营企业中的权益。

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
润华农水（天津）节水科技有限公司	联营企业
物产民丰（天津）化工贸易有限公司	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
润华农水实业开发公司	本公司之联营企业之控制方
山西物产民丰化工有限公司	本公司之联营企业之控制方

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

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
物产民丰(天津)化工贸易有限公司	销售商品	0.00	168,562,321.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本年未发生需要披露的此类情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

本年未发生需要披露的此类情况。

(3) 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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	190.62	144.29

(8) 其他关联交易

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
其他应付款	物产民丰（天津）化工贸易有限公司	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00

(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	物产民丰（天津）化工贸易有限公司	0.00	12,032,434.62

7、关联方承诺

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本年未发生需要披露的此类情况。

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本年未发生需要披露的此类情况。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年12月31日，本公司为购买商品房业主的按揭贷款提供担保的余额为3247万元。

(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。

3、其他

十三、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
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本年未发生需要披露的此类情况。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

本年未发生需要披露的此类情况。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本年未发生需要披露的此类情况。

(2) 其他资产置换

本年未发生需要披露的此类情况。

4、年金计划

本年未发生需要披露的此类情况。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

本年未发生需要披露的此类情况。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策****(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**(4) 其他说明**

本年未发生需要披露的此类情况。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本年未发生需要披露的此类情况。

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	14,087,692.95	99.51%	194,127.22	1.38%	13,893,565.73	16,687,262.55	99.58%	49,078.42	0.29%	16,638,184.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,000.00	0.49%	70,000.00	100.00%		70,000.00	0.42%	70,000.00	100.00%	
合计	14,157,692.95	100.00%	264,127.22	1.87%	13,893,565.73	16,757,262.55	100.00%	119,078.42	0.71%	16,638,184.13

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	660,362.94	33,018.15	5.00%
1 至 2 年	805,545.36	161,109.07	20.00%
合计	1,465,908.30	194,127.22	13.24%

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

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
生态农业	8,012,123.82	---	---
墨西科技	284,228.00	---	---
南江亚洲	4,799.86	---	---
预付石油公司油款	98,836.28	---	---
承德县土地储备中心土地收购尾款	3,678,200.00	---	---
水泥专项基金	90,421.00	---	---
员工借款	453,175.69	---	---
合计	12,621,784.65	---	---

(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 423,416.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 278,367.98 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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	8,301,151.68	6,537,617.91
保证金		3,203,400.00
备用金	1,862,870.77	3,139,131.81
土地收购款	3,678,200.00	3,678,200.00
其他	315,470.50	198,912.83
合计	14,157,692.95	16,757,262.55

(5) 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
南江生态农业	往来款	8,012,123.82	1 年以内	56.59%	
承德县土地储备中心	土地收购尾款	3,678,200.00	1-2 年	25.98%	
马海鹏	备用金	965,087.36	1 年以内；1-2 年	6.82%	152,334.17
墨西科技公司	往来款	284,228.00	1 年以内；1-2 年	2.01%	
吴桂霜	备用金	200,000.00	1 年以内	1.41%	10,000.00
合计	--	13,139,639.18	--	92.81%	162,334.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、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	202,284,836.37		202,284,836.37	783,852,164.40	626,567,328.03	157,284,836.37
合计	202,284,836.37		202,284,836.37	783,852,164.40	626,567,328.03	157,284,836.37

(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
南江地产	53,114,299.73			53,114,299.73		
南江投资	90,000,000.00			90,000,000.00		

兴业造纸	626,567,328.03		626,567,328.03			
润华农水	9,170,370.00			9,170,370.00		
南江亚洲	5,000,166.64			5,000,166.64		
杭州东洋		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	783,852,164.40	45,000,000.00	626,567,328.03	202,284,836.37		

(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											

(3) 其他说明

3、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	36,411,825.04	27,147,311.94		
其他业务	6,911,573.09	901,573.09	8,217,142.76	988,187.82
合计	43,323,398.13	28,048,885.03	8,217,142.76	988,187.82

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,608,125.64	
合计	-4,608,125.64	

5、其他

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	103,245,649.85	
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）	2,720.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,309,875.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,205,333.51	
减：所得税影响额	25,812,092.46	
少数股东权益影响额	-6,503,033.76	
合计	90,043,853.57	--

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	18.43	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.76	0	0

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。