

江苏华西村股份有限公司  
备考合并财务报表审阅报告

天衡专字（2016）01067 号



0000201606001404

报告文号：天衡专字[2016]01067号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审 阅 报 告

天衡专字（2016）01067 号

江苏华西村股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏华西村股份有限公司（以下简称“华西股份公司”）编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是华西股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则以及备考合并财务报表附注二所述的备考合并财务报表的编制基础编制，亦没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表未能在所有重大方面公允反映了华西股份公司 2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供华西股份公司向深圳证券交易所申报“重大资产购买”事项使用。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2016 年 6 月 21 日

中国注册会计师：

孙伟

中国注册会计师：

王艳艳



# 备考合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 注释   | 期末余额             |
|------------------------|------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 435,134,127.02   |
| 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 | 五、2  | 19,009,479.76    |
| 衍生金融资产                 |      |                  |
| 应收票据                   | 五、3  | 253,447,376.33   |
| 应收账款                   | 五、4  | 162,526,236.68   |
| 预付款项                   | 五、5  | 99,867,654.58    |
| 应收保费                   |      |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |
| 应收利息                   |      | 249.65           |
| 应收股利                   |      |                  |
| 其他应收款                  | 五、6  | 1,728,587.41     |
| 买入返售金融资产               |      |                  |
| 存货                     | 五、7  | 413,364,944.36   |
| 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                 | 五、8  | 396,023,676.18   |
| 流动资产合计                 |      | 1,781,102,331.97 |
| 非流动资产：                 |      |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、9  | 1,668,076,652.55 |
| 持有至到期投资                |      |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |
| 长期股权投资                 | 五、10 | 1,324,403,120.17 |
| 投资性房地产                 |      |                  |
| 固定资产                   | 五、11 | 356,520,362.16   |
| 在建工程                   |      | 2,951,544.65     |
| 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                   | 五、12 | 20,967,238.34    |
| 开发支出                   |      |                  |
| 商誉                     | 五、13 | 6,991,610.62     |
| 长期待摊费用                 |      |                  |
| 递延所得税资产                | 五、14 | 2,021,442.01     |
| 其他非流动资产                |      |                  |
| 非流动资产合计                |      | 3,381,931,970.50 |
| 资产总计                   |      | 5,163,034,302.47 |

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

# 备考合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 注释   | 期末余额             |
|------------------------|------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |
| 短期借款                   | 五、15 | 510,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |
| 应付票据                   | 五、16 | 100,000,000.00   |
| 应付账款                   | 五、17 | 162,230,391.56   |
| 预收款项                   | 五、18 | 29,730,016.91    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 8,820,651.71     |
| 应交税费                   | 五、20 | 7,893,701.67     |
| 应付利息                   | 五、21 | 784,115.61       |
| 应付股利                   |      |                  |
| 其他应付款                  | 五、22 | 1,134,792,856.01 |
| 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                 |      | 4,545,973.61     |
| 流动负债合计                 |      | 1,958,797,707.08 |
| 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                | 五、14 | 139,290,449.94   |
| 其他非流动负债                |      |                  |
| 非流动负债合计                |      | 139,290,449.94   |
| 负债合计                   |      | 2,098,088,157.02 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |      |                  |
| 股本                     | 五、23 | 886,012,887.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |
| 永续债                    |      |                  |
| 资本公积                   | 五、24 | 501,616,450.85   |
| 减：库存股                  |      |                  |
| 其他综合收益                 | 五、25 | 436,808,520.27   |
| 专项储备                   |      |                  |
| 盈余公积                   | 五、26 | 122,119,750.57   |
| 一般风险准备                 |      |                  |
| 未分配利润                  | 五、27 | 940,815,090.41   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 2,887,372,699.10 |
| 少数股东权益                 |      | 177,573,446.35   |
| 所有者权益合计                |      | 3,064,946,145.45 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 5,163,034,302.47 |

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通



# 备考合并利润表

2015年度

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本期发生额            |
|------------------------------------|------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 2,012,954,085.76 |
| 其中：营业收入                            | 五、28 | 2,012,954,085.76 |
| 利息收入                               |      |                  |
| 已赚保费                               |      |                  |
| 手续费及佣金收入                           |      |                  |
| 二、营业总成本                            |      | 1,951,582,141.92 |
| 其中：营业成本                            | 五、28 | 1,837,475,536.79 |
| 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                            | 五、29 | 3,794,181.18     |
| 销售费用                               | 五、30 | 26,672,640.56    |
| 管理费用                               | 五、31 | 48,743,659.14    |
| 财务费用                               | 五、32 | 16,399,678.00    |
| 资产减值损失                             | 五、33 | 18,496,446.25    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | 五、34 | 294,134.07       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 五、35 | 180,778,730.83   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -621,045.97      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 242,444,808.74   |
| 加：营业外收入                            | 五、36 | 1,939,279.98     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |                  |
| 减：营业外支出                            | 五、37 | 26,232.93        |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 244,357,855.79   |
| 减：所得税费用                            | 五、38 | 17,971,432.10    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 226,386,423.69   |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 216,871,299.19   |
| 少数股东损益                             |      | 9,515,124.50     |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -111,236,866.00  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额               |      | -110,368,910.34  |
| （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                |      | -110,368,910.34  |
| 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 |      | -594,250.04      |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | -109,774,660.30  |
| 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                |      | -867,955.66      |
| 七、综合收益总额                           |      | 115,149,557.69   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 106,502,388.85   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 8,647,168.84     |

本期未发生同一控制下企业合并。

公司法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

# 江苏华西村股份有限公司

## 2015 年度备考财务报表附注

### 一、本次重大资产购买双方情况及方案

#### (一) 本次重大资产购买双方基本情况

##### 1、江苏华西村股份有限公司

江苏华西村股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经江苏省人民政府苏政复（1999）4 号文批准，由江阴市华西实业有限公司变更设立的股份有限公司。1999 年 7 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]81 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，发行后注册资本为 14,000.00 万元人民币。1999 年 8 月 10 日，公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年送红股、资本公积转增股本、可转债转股及本年向社会非公开发行后，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 886,012,887.00 元，实收资本（股本）886,012,887.00 元。

公司经营范围：创业投资及相关咨询业务；从事非证券股权投资活动及相关咨询业务；受托管理私募股权投资基金，从事投资管理及相关咨询服务业务；受托资产管理（不含国有资产）；金融信息咨询服务；危险化学品的销售（按许可证所列项目经营）；化工原料（危险品除外）、化学纤维品的制造；国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

##### 2、江阴华西村资本有限公司

江阴华西村资本有限公司（以下简称华西资本）原名江阴华西村化纤贸易有限公司，全部由江苏华西村股份有限公司出资设立，于 2011 年 10 月 24 日领取营业执照正式成立。华西资本成立时注册资本和实收资本为 800 万元人民币，2016 年 5 月 13 日办理了工商变更登记，名称变更为江阴华西村资本有限公司，注册资本变更为 130800 万元，同时经营范围由“化纤、化工产品（不含危险品）的销售”变更为“股权投资；化纤、化工产品（不含危险品）的销售”。



### 3、浙江稠州商业银行股份有限公司

浙江稠州商业银行股份有限公司(以下简称“稠州银行”)前身系义乌市稠州城市信用合作社,成立于 1987 年 6 月 25 日,2005 年 12 月经浙江省人民政府和中国银行业监督管理委员会浙江监管局批准改制,更名为“浙江稠州城市信用社股份有限公司”,并于 2005 年 12 月 31 日取得了 330000000015317 号企业法人营业执照。2006 年 8 月,经中国银行业监督管理委员会浙江监管局批准,公司更名为浙江稠州商业银行股份有限公司,并取得了 B0158H233070001 号中华人民共和国金融许可证。

稠州银行下设义乌管理部、12 个分行和 99 个支行。

稠州银行主要经营范围为经中国人民银行和中国银行业监督管理委员会批准的下列业务:吸收公众存款;发放短期、中期和长期贷款;办理国内结算;办理票据承兑与贴现;发行金融债券;代理发行、代理兑付、承销政府债券;买卖政府债券、金融债券;从事同业拆借;售汇、结汇业务;外汇存款、外汇汇款;从事银行卡业务;提供信用证业务及担保;代理收付款项及代理保险业务;提供保管箱服务等;及经中央银行或银监会批准的其他金融业务。

#### (二) 本次重大资产购买方案

##### 1、重大资产购买方案概述

本公司拟自筹资金并将其投入全资子公司华西资本中,并以该子公司为主体认购稠州银行增资发行的 3.26 亿股股份,入股价格为 3.88 元/股,增资金额合计 126,488.00 万元。认购完成后本公司将持有稠州银行 9.62%的股权,成为其第一大股东;根据交易双方的股份认购协议,本公司将派有 1 名董事候选人当选为稠州银行的董事,参与稠州银行董事会决策,并经董事长提名担任战略委员会及提名委员会委员。

##### 2、交易对方及交易标的

本次交易对方为稠州银行,交易标的为认购稠州银行增资发行的 3.26 亿股股份。截至股份认购协议签署日,稠州银行前 10 大股东如下:

| 序号 | 股东名称        | 持股比例  |
|----|-------------|-------|
| 1  | 浙江东宇物流有限公司  | 8.07% |
| 2  | 宁波杉杉股份有限公司  | 8.07% |
| 3  | 梦娜控股集团有限公司  | 5.41% |
| 4  | 义乌市兰生工贸有限公司 | 5.04% |

| 序号 | 股东名称          | 持股比例   |
|----|---------------|--------|
| 5  | 义乌市轩霆百货贸易有限公司 | 4.94%  |
| 6  | 义乌市奥马针织有限公司   | 4.91%  |
| 7  | 义乌市豪泰工艺品有限公司  | 4.55%  |
| 8  | 杭州虞宁电子科技有限公司  | 3.91%  |
| 9  | 伊厦房地产开发有限公司   | 3.73%  |
| 10 | 义乌精工安厦钢结构有限公司 | 3.28%  |
| 合计 |               | 51.90% |

3、评估基准日：2015 年 12 月 31 日。

#### 4、交易作价

根据本公司全资子公司华西资本与稠州银行签署的股份认购协议，本次交易的增资价格以具有证券业务资格的评估机构评估的资产评估结果为参考依据，由交易双方协商确定。根据中联资产 2016 年 6 月 17 日出具的中联评报字【2016】第 876 号《评估报告》，稠州银行在评估基准日的股东权益（母公司个别财务报表口径）账面价值为 111.79 亿元，收益法下的评估值为 122.24 亿元，评估增值率为 9.35%；市场法下的评估值为 120.88 亿元，评估增值率为 8.13%。综合考虑公开市场价格的可参考程度及未来盈利预测的确定性，评估师选用市场法作为本次评估的最终结论，即在评估基准日的最终评估价值为 120.88 亿元。

综合考虑评估价值及其他因素，华西资本与稠州银行协商确定：以 3.88 元/股的价格认购稠州银行增发的 32,600 万股股份，增资金额合计 126,488.00 万元。

按照增资完成前的股本 30.64 亿股股份计算，则稠州银行增资前的全部股东权益定价为 118.88 亿元。

#### 5、本次交易完成后的上市公司控制权情况

本次交易不会导致本公司控股股东或实际控制人发生变化。本次交易完成后，本公司将持有稠州银行 9.62% 股权。

## 二、备考合并财务报表的编制基础

1、按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司为如附注一中所述的重大资产购买交易向深圳证券交易所进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本次交易完成后的持有稠州银行 9.62%



股权的本公司及其子公司在本备考合并财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。

2、本公司 2015 年的财务报表经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了天衡审字(2015)00325 号标准无保留意见的审计报告。

稠州银行 2014 年度和 2015 年度的财务报表经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了上会师报字(2016)第 3287 号标准无保留意见的审计报告。

本备考合并财务报表系假设附注一中所述的本次重大资产购买交易已经于 2015 年 1 月 1 日前完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司及其子公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务报表为基础，按照下述主要假设和附注三所述的主要会计政策和会计估计规定进行调整后编制。

3、备考合并财务报表中采用的主要假设包括：

①假设附注一中所述重大资产资产交易于 2015 年 1 月 1 日前已经完成，即：自该日起本公司已经拥有附注一所述的稠州银行 9.62% 股权，成为稠州银行第一大股东。根据交易双方的股份认购协议，本公司将派有 1 名董事候选人当选为稠州银行的董事，参与稠州银行董事会决策，并经董事长提名担任战略委员会及提名委员会委员。

在上述假设成立的情况下，交易完成后，本公司对稠州银行将实施重大影响，并自本备考合并财务报表之期初(2015 年 1 月 1 日)起采用权益法核算该项长期股权投资，将稠州银行的当期净收益按照持股比例 9.62%计为本公司的投资收益和其他综合收益。

② 本备考合并财务报表未考虑上述重组交易中可能产生的交易费用、流转税及其他税项(包括递延税项)的影响。

4、基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表；同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。

5、由于本次交易尚待本公司股东大会、中国银行业监督管理委员会浙江银监局和其他监管部门的核准，如最终经批准的重组交易方案，包括但不限于标的资产的评估值及其计税基

础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异，相关资产、负债及所有者权益都将在发行股份购买资产完成后实际入账时作出相应调整。

#### 6、固有限制

除上述附注二、3 所述的主要假设与备考调整外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项之影响。本备考合并财务报表系根据假设附注一所述的重组交易已于 2015 年 1 月 1 日前完成而形成的架构按照附注二所述的编制基础编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映了如果本次重组交易已于 2015 年 1 月 1 日前完成的情况下本备考主体于 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果。

本备考合并财务报表已于 2016 年 6 月 21 日由本公司董事会批准报出，并仅供本公司为附注一所述重组交易之目的向深圳交易所报送申请文件使用。

### 三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入”的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，



调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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



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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### 2）外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产

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

②金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。



贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

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



金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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     | 应收账款单项金额在人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上。                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试未发生减值的，包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称    | 坏账准备计提方法 |
|---------|----------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄     | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内   | 5%       | 5%        |
| 1 至 2 年 | 10%      | 10%       |
| 2 至 3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 至 4 年 | 50%      | 50%       |
| 4 至 5 年 | 80%      | 80%       |
| 5 年以上   | 100%     | 100%      |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                               |
|-------------|-----------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的公司出现破产、清算、解散等事项，以及涉及法律诉讼的应收款项。           |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，单独进行减值测试未发生减值的，包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。 |

(4) 公司对关联方应收款项不计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变



现净值之间的差额确认为资产减值损失。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确



定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与公司不同的，权益法核算时按照公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相

应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类 别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-30   | 3         | 4.85-3.23 |
| 机器设备  | 10-12   | 3         | 9.70-8.08 |
| 其他设备  | 5       | 3         | 19.40     |

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；



④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

### 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

### 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别   | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### (3) 内部研究开发项目

### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 20、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商



誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的医疗保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，为职工缴纳基本养老保险和失业保险。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

#### ①一般原则

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

#### ②具体原则

公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

##### A、国外销售

公司将货物已经报关出运，发给客户，取得出口报关单或提单交给客户，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认外销售收入的实现。。

##### B、国内销售

公司根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并签收确认，且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### 27、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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



对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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）递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

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

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：报告期内，公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更：报告期内，公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据     | 税率                                                                                     |
|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 增值税计税销售额 | 一村资本有限公司、一村资产管理有限公司、深圳前海同威资本有限公司 3%<br>江阴华西化工码头有限公司、上海毅扬投资管理有限公司 6%；<br>母公司和其他子公司 17%； |
| 营业税     | 营业税计税额   | 5%                                                                                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%；                                                                                   |
| 城市维护建设税 | 流转税额     | 一村资本有限公司、一村资产管理有限公司 1%；<br>母公司和江阴华西村资本有限公司（即原江阴华西村化纤贸易有限公司）5%，<br>其他子公司 7%；            |
| 教育费附加   | 流转税额     | 5%；                                                                                    |

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2015 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

| 项 目           | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 现金            | 28,734.97      |
| 银行存款          | 382,144,117.03 |
| 其他货币资金        | 52,961,275.02  |
| 合计            | 435,134,127.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              |

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中有保证金存款 45,010,737.26 元，均系银行承兑汇票保证金。除上述事项外，期末余额中没有抵押、质押、冻结等对变现有限制或存



放境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                       | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|
| 交易性金融资产                   | 19,009,479.76 |
| 其中：权益工具投资                 | 19,009,479.76 |
| 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 | -             |
| 其中：权益工具投资                 | -             |
| 合 计                       | 19,009,479.76 |

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种 类    | 期末余额           |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 253,447,376.33 |
| 商业承兑汇票 | -              |
| 合 计    | 253,447,376.33 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 38,990,350.00 | -         |
| 合 计    | 38,990,350.00 | -         |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类 别                   | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 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款项  | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 175,099,976.19 | 100.00 | 12,573,739.51 | 7.18     | 162,526,236.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 合 计                   | 175,099,976.19 | 100.00 | 12,573,739.51 | 7.18     | 162,526,236.68 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 期末余额           |               |      |
|---------|----------------|---------------|------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内   | 168,271,514.26 | 8,413,575.72  | 5%   |
| 1 至 2 年 | 2,528,698.14   | 252,869.81    | 10%  |
| 2 至 3 年 | 455,554.91     | 136,666.47    | 30%  |
| 3 至 4 年 | 75,746.50      | 37,873.25     | 50%  |
| 4 至 5 年 | 178,540.60     | 142,832.48    | 80%  |
| 5 年以上   | 3,589,921.78   | 3,589,921.78  | 100% |
| 合 计     | 175,099,976.19 | 12,573,739.51 |      |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回的坏账准备金额 343,790.93 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,549,576.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,677,478.84 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账 龄     | 期末余额          |        |
|---------|---------------|--------|
|         | 金 额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 98,423,424.34 | 98.55  |
| 1 至 2 年 | -             | -      |
| 2 至 3 年 | 150,824.31    | 0.15   |
| 3 年以上   | 1,293,405.93  | 1.30   |
| 合 计     | 99,867,654.58 | 100.00 |

(2) 账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 94,667,395.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.79%。



## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 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  | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,343,598.63 | 100.00 | 615,011.22 | 26.24    | 1,728,587.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合 计                    | 2,343,598.63 | 100.00 | 615,011.22 | 26.24    | 1,728,587.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 期末余额         |            |      |
|---------|--------------|------------|------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内   | 1,701,094.11 | 85,006.70  | 5%   |
| 1 至 2 年 | -            | -          | -    |
| 2 至 3 年 | 75,000.00    | 22,500.00  | 30%  |
| 3 至 4 年 | -            | -          | -    |
| 4 至 5 年 | 300,000.00   | 240,000.00 | 80%  |
| 5 年以上   | 267,504.52   | 267,504.52 | 100% |
| 合计      | 2,343,598.63 | 615,011.22 |      |

(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 170,878.43 元; 本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项的性质 | 期末账面余额       |
|-------|--------------|
| 备用金   | 116,985.00   |
| 押金    | 1,919,771.73 |
| 暂付款   | 306,841.90   |
| 出口退税  | -            |
| 合计    | 2,343,598.63 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,151,274.44 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 91.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 586,693.02 元。

## 7、存货

## (1) 存货分类:

| 项目   | 期末余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 144,950,800.30 | -             | 144,950,800.30 |
| 库存商品 | 287,083,502.81 | 18,669,358.75 | 268,414,144.06 |
| 合计   | 432,034,303.11 | 18,669,358.75 | 413,364,944.36 |

## (2) 存货跌价准备

| 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 | 转销     | 其他 |               |
| 库存商品 | -    | 18,669,358.75 | -  | -  | -      | -  | 18,669,358.75 |
| 合计   | -    | 18,669,358.75 | -  | -  | -      | -  | 18,669,358.75 |

## 8、其他流动资产

| 项目            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 增值税留抵税额       | 46,474,506.15  |
| 企业所得税已支付大于应支付 | 142,452.03     |
| 受托代持基金[注]     | 2,500,000.00   |
| 银行理财产品        | 346,300,000.00 |
| 其他            | 606,718.00     |
| 合计            | 396,023,676.18 |

[注]已于 2016 年 1 月转让。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况:

| 项目        | 期末余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 可供出售债务工具: | 40,000,000.00    | -    | 40,000,000.00    |
| 按成本计量的[注] | 40,000,000.00    | -    | 40,000,000.00    |
| 可供出售权益工具: | 1,628,076,652.55 | -    | 1,628,076,652.55 |
| 按公允价值计量的  | 610,059,574.55   | -    | 610,059,574.55   |
| 按成本计量的    | 1,018,017,078.00 | -    | 1,018,017,078.00 |
| 合计        | 1,668,076,652.55 | -    | 1,668,076,652.55 |

[注]系公司购买的恒信大友(北京)科技有限公司可转换公司债券,债券到期日为 2016 年 6 月 30 日。



## (2) 期末按公允价值计量的可供出售权益工具

| 项 目          | 成本            | 公允价值           | 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动金额 | 已计提减值金<br>额 |
|--------------|---------------|----------------|-------------------------|-------------|
| 华泰证券[注]      | 17,988,592.52 | 602,446,000.00 | 438,343,055.61          | -           |
| 集合资金信托毅扬 2 期 | 4,087,078.52  | 3,601,574.55   | -364,127.98             | -           |
| 集合资金信托稳富 1 期 | 1,757,000.00  | 2,006,000.00   | 186,750.00              | -           |
| 集合资金信托稳富 2 期 | 1,757,000.00  | 2,006,000.00   | 186,750.00              | -           |
| 合 计          | 25,589,671.04 | 610,059,574.55 | 438,352,427.63          | -           |

[注]系持有的华泰证券股份有限公司股票，年初和期末持有股数均为 30,550,000.00 股。  
本期收到现金分红 15,275,000.00 元。

## (3) 期末按成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位               | 账面余额             | 减值准备 | 持股比例(%) | 本期现金红利        |
|---------------------|------------------|------|---------|---------------|
| 东海证券股份有限公司          | 398,000,000.00   | -    | 5.988%  | 6,000,000.00  |
| 江苏银行股份有限公司          | 298,571,058.00   | -    | 2.39%   | 19,904,737.20 |
| 江苏华西集团财务有限公司        | 57,246,020.00    | -    | 10.00%  | 2,800,000.00  |
| 上海华聪投资中心（有限合伙）      | 39,750,000.00    | -    | 21.49%  | -             |
| 上海华毓投资中心（有限合伙）      | 95,250,000.00    | -    | 17.57%  | -             |
| 新疆同威昆仑股权投资有限合伙企业[注] | 60,000,000.00    | -    | 81.081% | -             |
| 深圳前海力合厚德孵化器有限公司     | 1,200,000.00     | -    | 20.00%  | -             |
| 上海方创金融信息服务股份有限公司    | 48,000,000.00    | -    | 12.00%  | -             |
| 上海正气信息科技有限公司        | 20,000,000.00    | -    | 16.67%  | -             |
| 合 计                 | 1,018,017,078.00 | -    |         | 28,704,737.20 |

[注]公司系其有限合伙人，不参与合伙事务经营。

(4) 报告期内可供出售金融资产无减值情况。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值未发生大幅下跌或持续下跌情况。

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类情况

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动        |          |                 |              |            |
|---------------|---------------|---------------|----------|-----------------|--------------|------------|
|               |               | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 |
| 一、合营企业        | -             | -             | -        | -               | -            | -          |
| 二、联营企业        |               |               |          |                 |              |            |
| 云南屏边华西村矿业有限公司 | 24,189,027.27 | -             | -        | -545,184.75     | -            | -          |
| 上海纵慧光电科技有限公司  | -             | 30,000,000.00 | -        | -               | -            | -          |

| 被投资单位             | 期初余额          | 本期增减变动           |      |                |             |        |
|-------------------|---------------|------------------|------|----------------|-------------|--------|
|                   |               | 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 |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司  | -             | 1,863,307.04     | -    | -63,913.95     | -           | -      |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司  | -             | 4,091,831.83     | -    | -11,947.27     | -           | -      |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司[注] | -             | 1,163,881,928.42 | -    | 131,068,001.62 | -594,250.04 | -      |
| 小 计               | 24,189,027.27 | 1,199,837,067.29 | -    | 130,446,955.65 | -594,250.04 | -      |
| 合 计               | 24,189,027.27 | 1,199,837,067.29 | -    | 130,446,955.65 | -594,250.04 | -      |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动         |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|----|------------------|----------|
|                  | 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           |                |        |    |                  |          |
| 云南屏边华西村矿业有限公司    | -              | -      | -  | 23,643,842.52    | -        |
| 上海纵慧光电科技有限公司     | -              | -      | -  | 30,000,000.00    | -        |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司 | -              | -      | -  | 1,799,393.09     | -        |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司 | -              | -      | -  | 4,079,884.56     | -        |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司   | -29,475,680.00 | -      | -  | 1,264,880,000.00 |          |
| 小计               | -29,475,680.00 | -      | -  | 1,324,403,120.17 | -        |
| 合计               | -29,475,680.00 | -      | -  | 1,324,403,120.17 | -        |

[注]期末数 1,264,880,000.00 元，系公司本次拟重大资产购买浙江稠州商业银行股份有限公司 3.26 亿股股权的投资成本。

(2) 公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(3) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

## 11、固定资产

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备 | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |      |               |                  |
| 1. 期初余额    | 250,128,507.24 | 975,643,834.76 |      | 15,527,635.70 | 1,241,299,977.70 |
| 2. 本期增加金额  | 5,224,295.28   | 2,074,602.77   | -    | 1,128,160.49  | 8,427,058.54     |
| (1) 购置     | 4,204,073.03   | 2,074,602.77   |      | 1,054,056.49  | 7,332,732.29     |
| (2) 在建工程转入 | 1,020,222.25   | -              |      | -             | 1,020,222.25     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |      | 74,104.00     | 74,104.00        |



| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备 | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|------|---------------|------------------|
| 3. 本期减少金额  | -              | -              | -    | -             | -                |
| (1) 处置或报废  |                |                |      |               | -                |
| 4. 期末余额    | 255,352,802.52 | 977,718,437.53 | -    | 16,655,796.19 | 1,249,727,036.24 |
| 二、累计折旧     |                |                |      |               |                  |
| 1. 期初余额    | 81,571,102.30  | 725,682,695.56 |      | 14,081,178.99 | 821,334,976.85   |
| 2. 本期增加金额  | 8,765,189.76   | 61,686,327.87  | -    | 1,420,179.60  | 71,871,697.23    |
| (1) 计提     | 8,765,189.76   | 61,686,327.87  |      | 1,372,082.54  | 71,823,600.17    |
| (2) 企业合并增加 |                |                |      | 48,097.06     | 48,097.06        |
| 3. 本期减少金额  | -              | -              | -    | -             | -                |
| (1) 处置或报废  |                |                |      |               | -                |
| 4. 期末余额    | 90,336,292.06  | 787,369,023.43 | -    | 15,501,358.59 | 893,206,674.08   |
| 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  | 165,016,510.46 | 190,349,414.10 | -    | 1,154,437.60  | 356,520,362.16   |
| 2. 期初账面价值  | 168,557,404.94 | 249,961,139.20 | -    | 1,446,456.71  | 419,965,000.85   |

## 12、无形资产

| 项 目        | 土地使用权         | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1. 期初余额    | 26,376,155.97 | 26,376,155.97 |
| 2. 本期增加金额  | -             | -             |
| (1) 购置     | -             | -             |
| (2) 内部研发   | -             | -             |
| (3) 企业合并增加 | -             | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             |
| (1) 处置     | -             | -             |
| 4. 期末余额    | 26,376,155.97 | 26,376,155.97 |
| 二、累计摊销     |               |               |
| 1. 期初余额    | 4,861,250.61  | 4,861,250.61  |
| 2. 本期增加金额  | 547,667.02    | 547,667.02    |
| (1) 计提     | 547,667.02    | 547,667.02    |
| 3. 本期减少金额  | -             | -             |
| (1) 处置     | -             | -             |

| 项 目       | 土地使用权         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 5,408,917.63  | 5,408,917.63  |
| 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 | 20,967,238.34 | 20,967,238.34 |
| 2. 期初账面价值 | 21,514,905.36 | 21,514,905.36 |

## 13、商誉

## (1) 分类情况

| 项 目             | 期末余额         |      |              |
|-----------------|--------------|------|--------------|
|                 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 江阴华西化工码头有限公司[注] | 2,064,864.17 | -    | 2,064,864.17 |
| 深圳前海同威资本有限公司[注] | 3,506,553.50 | -    | 3,506,553.50 |
| 上海毅扬投资管理有限公司[注] | 1,420,192.95 | -    | 1,420,192.95 |
| 合 计             | 6,991,610.62 | -    | 6,991,610.62 |

[注]均系非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，期末不存在减值情况。

## (2) 本期变动情况

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 2,064,864.17 | -            | -    | 2,064,864.17 |
| 深圳前海同威资本有限公司 | -            | 3,506,553.50 | -    | 3,506,553.50 |
| 上海毅扬投资管理有限公司 | -            | 1,420,192.95 | -    | 1,420,192.95 |
| 合 计          | 2,064,864.17 | 4,926,746.45 | -    | 6,991,610.62 |

## 14、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

| 项 目          | 期末余额         |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 子公司资产减值准备    | 1,733,042.90 | 433,260.73   |
| 子公司以后年度可弥补亏损 | 6,352,725.12 | 1,588,181.28 |
| 合 计          | 8,085,768.02 | 2,021,442.01 |



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目            | 期末余额           |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 母公司资产减值准备      | -30,125,066.58 | -7,531,266.65  |
| 交易性金融资产公允价值变动  | -              | -              |
| 预提费用变动         | -784,115.61    | -196,028.90    |
| 以后年度可弥补亏损      | -              | -              |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 588,070,982.03 | 147,017,745.49 |
| 合 计            | 557,161,799.84 | 139,290,449.94 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细:

| 项 目       | 期末余额 |
|-----------|------|
| 以后年度可弥补亏损 | -    |
| 合 计       | -    |

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类:

| 借款类别    | 期末余额           |
|---------|----------------|
| 保证借款[注] | 510,000,000.00 |
| 合 计     | 510,000,000.00 |

[注]担保方为江苏华西集团公司、江阴博丰钢铁有限公司。

(2) 截止报告期末, 公司无已逾期未偿还短期借款。

## 16、应付票据

| 票据种类   | 期末余额           |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000,000.00 |
| 合 计    | 100,000,000.00 |

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示:

| 项 目       | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 应付采购货物劳务款 | 161,437,078.96 |
| 应付工程设备款   | 793,312.60     |
| 合 计       | 162,230,391.56 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、预收款项

(1) 预收款项列示:

| 项 目   | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 预收销售款 | 29,730,016.91 |
| 合 计   | 29,730,016.91 |

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,669,747.85 | 54,705,756.17 | 49,816,457.66 | 8,559,046.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 134,826.13   | 3,495,429.50  | 3,368,650.28  | 261,605.35   |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -            |
| 合 计            | 3,804,573.98 | 58,201,185.67 | 53,185,107.94 | 8,820,651.71 |

(2) 短期薪酬列示

| 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 | 1,899,551.89 | 50,526,957.08 | 45,671,397.02 | 6,755,111.95 |
| 2、职工福利费       | -            | 2,341,652.67  | 2,341,652.67  | -            |
| 3、社会保险费       | 68,858.10    | 1,642,995.52  | 1,584,351.37  | 127,502.25   |
| 其中: 医疗保险费     | 55,586.25    | 1,350,894.50  | 1,301,903.25  | 104,577.50   |
| 工伤保险费         | 9,639.00     | 193,375.30    | 185,548.96    | 17,465.34    |
| 生育保险费         | 3,632.85     | 98,725.72     | 96,899.16     | 5,459.41     |
| 大病救助保险费       | -            | -             | -             | -            |
| 4、住房公积金       | -            | 191,558.00    | 191,558.00    | -            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,701,337.86 | 2,592.90      | 27,498.60     | 1,676,432.16 |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 合 计           | 3,669,747.85 | 54,705,756.17 | 49,816,457.66 | 8,559,046.36 |

(3) 设定提存计划列示

| 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 | 125,469.00 | 3,268,237.08 | 3,150,058.97 | 243,647.11 |



| 项 目      | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 2、失业保险费  | 9,357.13   | 227,192.42   | 218,591.31   | 17,958.24  |
| 3、企业年金缴费 | -          | -            | -            | -          |
| 合 计      | 134,826.13 | 3,495,429.50 | 3,368,650.28 | 261,605.35 |

## 20、应交税费

| 项 目     | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 增值税     | 536,279.95   |
| 营业税     | 57,842.53    |
| 企业所得税   | 5,701,947.08 |
| 个人所得税   | 1,055,356.21 |
| 城市维护建设税 | 40,430.81    |
| 房产税     | 363,090.77   |
| 印花税     | 70,520.30    |
| 教育费附加   | 29,572.47    |
| 土地使用税   | 4,439.64     |
| 综合基金    | 34,221.91    |
| 合 计     | 7,893,701.67 |

## 21、应付利息

| 项 目      | 期末余额       |
|----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 784,115.61 |
| 合 计      | 784,115.61 |

公司无重要的已逾期未支付的利息。

## 22、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目          | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 暂收暂付款        | 386,607.59       |
| 重大资产购买股权款[注] | 1,134,406,248.42 |
| 合 计          | 1,134,792,856.01 |

[注]系公司本次拟重大资产购买浙江稠州商业银行股份有限公司 3.26 亿股股权期初应付金额。

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23、股本

| 项 目  | 期初余额           | 本期增减 (+, -)    |    |           |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-----------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行<br>新股[注]    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 748,012,887.00 | 138,000,000.00 | -  | -         | -  | 138,000,000.00 | 886,012,887.00 |

[注]经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏华西村股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1657号)核准,公司于2015年7月28日向非公开发行人民币普通股股票138,000,000股,每股面值1.00元,每股发行价4.35元。发行后公司注册资本增至人民币为886,012,887.00元,实收资本(股本)为886,012,887.00元。本次增资业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)“天衡验字(2015)02019号验资报告”验证。

## 24、资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价   | 48,859,058.94 | 452,756,412.24 | -    | 501,615,471.18 |
| 其他资本公积 | 979.67        | -              | -    | 979.67         |
| 合计     | 48,860,038.61 | -              | -    | 501,616,450.85 |

本期增加明细如下:

| 项 目             | 金 额            |
|-----------------|----------------|
| 定向增发溢价[注]       | 453,850,000.00 |
| 子公司上海毅扬少数股权购买价差 | -1,093,587.76  |
| 合 计             | 452,756,412.24 |

[注]参见财务报表附注五、23。

## 25、其他综合收益

| 项目                  | 期初余额           | 本期发生金额          |                    |                |                 |             | 期末余额           |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
|                     |                | 本期所得税前发生额       | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用        | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东   |                |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -              | -               | -                  | -              | -               | -           | -              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | 547,177,430.61 | -148,117,738.01 | -                  | -36,880,872.01 | -110,368,910.34 | -867,955.66 | 436,808,520.27 |

| 项目                                  | 期初余额           | 本期发生金额          |                    |                |                 |             | 期末余额           |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
|                                     |                | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东   |                |
| 其中：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 | -              | -594,250.04     | -                  | -              | -594,250.04     | -           | -594,250.04    |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 547,177,430.61 | -147,523,487.97 | -                  | -36,880,872.01 | -109,774,660.30 | -867,955.66 | 437,402,770.31 |
| 其他综合收益合计                            | 547,177,430.61 | -148,117,738.01 | -                  | -36,880,872.01 | -110,368,910.34 | -867,955.66 | 436,808,520.27 |

## 26、盈余公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 116,183,366.35 | 5,936,384.22 | -    | 122,119,750.57 |
| 任意盈余公积 | -              | -            | -    | -              |
| 储备基金   | -              | -            | -    | -              |
| 企业发展基金 | -              | -            | -    | -              |
| 合 计    | 116,183,366.35 | 5,936,384.22 | -    | 122,119,750.57 |

公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 27、未分配利润

| 项 目                   | 期末数            |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 744,840,433.16 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              |
| 调整后期初未分配利润            | 744,840,433.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 216,871,299.19 |
| 减：提取法定盈余公积            | 5,936,384.22   |
| 提取任意盈余公积              | -              |
| 提取一般风险准备              | -              |
| 应付普通股股利               | 14,960,257.72  |
| 转作股本的普通股股利            | -              |
| 期末未分配利润               | 940,815,090.41 |



## 28、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 1,875,786,587.00 | 1,702,959,950.27 |
| 其他业务 | 137,167,498.76   | 134,515,586.52   |
| 合 计  | 2,012,954,085.76 | 1,837,475,536.79 |

## 29、营业税金及附加

| 项 目   | 本期发生额        |
|-------|--------------|
| 营业税   | 23,999.66    |
| 城建税   | 1,905,673.86 |
| 教育费附加 | 1,812,141.12 |
| 基金规费  | 1,058.75     |
| 其他    | 51,307.79    |
| 合 计   | 3,794,181.18 |

## 30、销售费用

| 项 目   | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 工资    | 820,400.00    |
| 销售业务费 | 8,008,244.57  |
| 保险费   | 576,393.74    |
| 运输费   | 16,826,449.69 |
| 其他费用  | 441,152.56    |
| 合 计   | 26,672,640.56 |

## 31、管理费用：

| 项 目   | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 职工薪酬  | 20,773,560.97 |
| 差旅费   | 2,032,239.21  |
| 办公费   | 1,898,291.83  |
| 房屋租赁费 | 2,159,940.34  |
| 业务招待费 | 7,249,035.78  |
| 咨询费   | 3,468,246.83  |
| 技术开发费 | 1,721,518.87  |
| 税费    | 4,067,365.60  |
| 其他费用  | 5,373,459.71  |
| 合 计   | 48,743,659.14 |

## 32、财务费用：

| 项 目     | 本期发生额          |
|---------|----------------|
| 利息支出    | 32,355,917.71  |
| 减：利息收入  | 6,127,912.60   |
| 汇兑损失    | -11,279,365.54 |
| 金融机构手续费 | 1,451,038.43   |
| 合 计     | 16,399,678.00  |

## 33、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额         |
|--------|---------------|
| 坏账损失   | -172,912.50   |
| 存货跌价损失 | 18,669,358.75 |
| 合 计    | 18,496,446.25 |

## 34、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额      |
|-------------------------|------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 294,134.07 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | -          |
| 按公允价值计量的投资性房地产          | -          |
| 合 计                     | 294,134.07 |

## 35、投资收益

| 项 目                              | 本期金额           |
|----------------------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 130,446,955.65 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 106,588.75     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 2,397,151.91   |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益             | 43,979,737.20  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 1,972,360.27   |
| 银行理财产品收益                         | 1,875,937.05   |
| 合 计                              | 180,778,730.83 |

## 36、营业外收入

## (1) 分类情况

| 项 目  | 本期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 793,900.00   | 793,900.00    |
| 补偿金  | 690,240.86   | 690,240.86    |
| 其他   | 455,139.12   | 455,139.12    |
| 合 计  | 1,939,279.98 | 1,939,279.98  |

## (2) 计入当期损益的政府补助:

| 项 目           | 本年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|-------------|
| 商务发展专项资金      | 437,500.00 | 与收益相关       |
| 环保补贴          | -          | 与收益相关       |
| 外贸稳增长促转型项目    | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 外经贸转型升级研发技改项目 | 336,400.00 | 与收益相关       |
| 出口信用保险保费扶持资金  | -          | 与收益相关       |
| 专利资助奖励资金      | -          | 与收益相关       |
| 合 计           | 793,900.00 |             |

## 37、营业外支出

| 项 目      | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|---------------|
| 捐赠支出     | 10,000.00 | 10,000.00     |
| 各项罚款违约支出 | 16,232.93 | 16,232.93     |
| 其他       | -         | -             |
| 合 计      | 26,232.93 | 26,232.93     |

## 38、所得税费用

| 项 目     | 本期发生额         |
|---------|---------------|
| 本期所得税费用 | 16,657,739.26 |
| 递延所得税费用 | 1,313,692.84  |
| 合 计     | 17,971,432.10 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 244,357,855.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 61,089,463.95  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -              |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 99,566.60      |
| 非应税收入的影响                       | -43,514,703.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 529,776.62     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -281,088.45    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -              |
| 其他                             | 48,416.61      |
| 所得税费用                          | 17,971,432.10  |

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 金额            | 受限制的原因    |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 45,010,737.26 | 银行承兑汇票保证金 |



## 41、外币货币性项目

| 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  |               |        |                |
| 其中：美元 | 15,840,709.67 | 6.4936 | 102,863,232.31 |
| 欧元    | 247,446.59    | 7.0952 | 1,755,683.05   |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 11,002,257.01 | 6.4936 | 71,444,256.12  |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 16,085,443.00 | 6.4936 | 104,452,432.66 |

## 六、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：

| 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 |
|--------------|-----------------|----------------|------------|-----------|-----------------|----------|---------------|----------------|
| 深圳前海同威资本有限公司 | 2015 年 9 月 30 日 | 106,000,000.00 | 94.64      | 现金购买+现金增资 | 2015 年 9 月 30 日 | 控制权转移    | -             | -388,715.07    |
| 上海毅扬投资管理有限公司 | 2015 年 3 月 31 日 | 11,440,000.00  | 52.00      | 现金购买      | 2015 年 3 月 31 日 | 控制权转移    | 7,254,032.86  | 1,225,478.96   |

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本              | 深圳前海同威资本有限公司   | 上海毅扬投资管理有限公司  |
|-------------------|----------------|---------------|
| --现金              | 106,000,000.00 | 11,440,000.00 |
| 合并成本合计            | 106,000,000.00 | 11,440,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 102,493,446.50 | 10,019,807.05 |
| 商誉                | 3,506,553.50   | 1,420,192.95  |

合并成本公允价值的确定：合并成本公允价值的确定方法为公司在购买日向被购买方支付的货币资金金额确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

| 项 目                    | 深圳前海同威资本有限公司 |              | 上海毅扬投资管理有限公司 |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 货币资金                   | 7,047,250.04 | 7,047,250.04 | 720,094.50   | 720,094.50   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |              | 2,758,974.00 | 2,758,974.00 |

| 项 目      | 深圳前海同威资本有限公司   |                | 上海毅扬投资管理有限公司  |               |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 应收款项     | 19,103.51      | 19,103.51      | 3,270,201.93  | 3,270,201.93  |
| 买入返售金融资产 | -              | -              | 4,600,174.00  | 4,600,174.00  |
| 其他流动资产   | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  | -             | -             |
| 可供出售金融资产 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 11,024,562.52 | 11,024,562.52 |
| 固定资产     | 15,420.66      | 15,420.66      | 10,586.28     | 10,586.28     |
| 递延所得税资产  | 1,223,949.83   | 1,223,949.83   | -             | -             |
| 资产合计     | 108,305,724.04 | 108,305,724.04 | 22,384,593.23 | 22,384,593.23 |
| 负债：      |                |                |               |               |
| 应付款项     | 60.00          | 60.00          | 55,648.51     | 55,648.51     |
| 应交税费     | 7,432.32       | 7,432.32       | 1,406,194.38  | 1,406,194.38  |
| 递延所得税负债  | -              | -              | 1,653,890.63  | 1,653,890.63  |
| 负债合计     | 7,492.32       | 7,492.32       | 3,115,733.52  | 3,115,733.52  |
| 净资产      | 108,298,231.72 | 108,298,231.72 | 19,268,859.71 | 19,268,859.71 |
| 减：少数股东权益 | 5,804,785.22   | 5,804,785.22   | 9,249,052.66  | 9,249,052.66  |
| 取得的净资产   | 102,493,446.50 | 102,493,446.50 | 10,019,807.05 | 10,019,807.05 |

可辨认净资产公允价值的确定方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产按照活跃市场的市场价格确定；其他资产、负债以账面价值确定。

## 2、其他原因导致的合并范围变动

本期新设子公司导致合并范围增加明细如下：

| 名称                     | 持股比例         | 期末归属于母公司的净资产   | 本期归属于母公司的净利润 |
|------------------------|--------------|----------------|--------------|
| 一村资本有限公司               | 直接 99%+间接 1% | 499,354,253.51 | -625,407.76  |
| 一村资产管理有限公司             | 直接 99%+间接 1% | 98,590,930.01  | 624,803.07   |
| 青岛同威资本有限公司             | 间接 55%       | 2,750,000.00   | -            |
| 毅扬一村量化对冲 1 号<br>证券投资基金 | 间接持有 77.5%   | 15,658,353.54  | 158,353.54   |

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司（含结构化主体）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 |            |
| 江阴华西化工码头有限公司 | 江阴市   | 江阴市 | 码头的建设经营、仓储 | 75.00   | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 江阴华西村资本有限公司  | 江阴市   | 江阴市 | 贸易、股权投资    | 100.00  | -  | 设立         |



| 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    |                     |
| 江阴华西村投资有限公司        | 江阴市   | 江阴市 | 投资    | 100.00  | -     | 设立                  |
| 一村资本有限公司           | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 | 99.00   | 1.00  | 设立                  |
| 一村资产管理有限公司         | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 | 99.00   | 1.00  | 设立                  |
| 深圳前海同威资本有限公司       | 深圳市   | 深圳市 | 投资与管理 |         | 94.64 | 非同一控制下企业合并          |
| 青岛同威资本有限公司         | 青岛市   | 青岛市 | 投资与管理 |         | 55.00 | 设立                  |
| 上海毅扬投资管理有限公司       | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 85.00 | 非同一控制下企业合并<br>[注 1] |
| 毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金 | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 77.50 | 设立                  |

[注]公司于 2015 年 3 月 31 日通过非同一控制合并购买取得其 52%的股权，于 2015 年 12 月 31 日购买 33%的少数股权。

(2) 重要的非全资子公司：

| 子公司名称              | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 江阴华西化工码头有限公司       | 25.00%    | 8,947,729.73 | -            | 166,736,581.60 |
| 深圳前海同威资本有限公司       | 5.36%     | -20,835.13   | -            | 5,783,950.09   |
| 青岛同威资本有限公司         | 45.00%    | -            | -            | 2,250,000.00   |
| 上海毅扬投资管理有限公司       | 15.00%    | 588,229.90   | -            | 2,802,914.66   |
| 毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金 | 22.50%    | [注]          |              |                |

[注]其他基金持有人持有基金 22.50%的权益，期末数为 4,545,973.61 元，列示于“其他流动负债”。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称              | 期末余额           |                |                |               |            |               |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|                    | 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          |
| 江阴华西化工码头有限公司       | 555,300,412.69 | 124,416,629.99 | 679,717,042.68 | 12,770,716.26 | -          | 12,770,716.26 |
| 深圳前海同威资本有限公司合并     | 42,390,348.03  | 68,416,451.59  | 110,806,799.62 | 647,282.97    | -          | 647,282.97    |
| 青岛同威资本有限公司         | 5,000,000.00   | -              | 5,000,000.00   | -             | -          | -             |
| 上海毅扬投资管理有限公司       | 14,241,003.17  | 7,686,592.58   | 21,927,595.75  | 2,338,104.42  | 903,393.62 | 3,241,498.04  |
| 毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金 | 20,266,416.92  | -              | 20,266,416.92  | 62,089.77     | -          | 62,089.77     |



| 子公司名称              | 本期发生额         |               |               |                |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                    | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 江阴华西化工码头有限公司       | 88,652,368.74 | 35,790,918.82 | 35,790,918.82 | 586,250.15     |
| 深圳前海同威资本有限公司合并     | -             | -388,715.07   | -388,715.07   | -588,736.26    |
| 青岛同威资本有限公司         | -             | -             | -             | -              |
| 上海毅扬投资管理有限公司       | 7,254,032.86  | 1,225,478.96  | -582,762.00   | -935,855.34    |
| 毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金 | -             | 204,327.15    | -             | -14,148,441.74 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例(%) |       | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------------------|---------|-------|----------------|
|                  |       |     |                  | 直接      | 间接    |                |
| 云南屏边华西村矿业有限公司    | 屏边县   | 屏边县 | 矿石开采销售           |         | 25.00 | 权益法            |
| 上海纵慧光电科技有限公司     | 上海市   | 上海市 | 电子产品及电科技技术开发、转让  |         | 25.00 | 权益法            |
| 大唐同威投资管理(深圳)有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 创投业务、投资管理<br>及咨询 |         | 30.00 | 权益法            |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司 | 绵阳市   | 绵阳市 | 投资管理及咨询          |         | 40.00 | 权益法            |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司   | 浙江省   | 义乌市 | 金融业              |         | 9.62% | 权益法            |

### (2) 联营企业的主要财务信息:

| 项 目            | 期末余额 / 本期发生额  |               |                  |                  |                    |
|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|
|                | 云南屏边华西村矿业有限公司 | 上海纵慧光电科技有限公司  | 大唐同威投资管理(深圳)有限公司 | 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司 | 浙江稠州商业银行股份有限公司     |
| 流动资产           | 75,904,416.81 | 30,000,099.00 | 3,964,197.60     | 10,809,748.61    |                    |
| 非流动资产          | 21,909,528.03 | -             | 2,500,000.00     | 2,026,259.95     |                    |
| 资产合计           | 97,813,944.84 | 30,000,099.00 | 6,464,197.60     | 12,836,008.56    | 133,049,274,911.95 |
| 流动负债           | 3,234,797.58  | 99.00         | 466,220.65       | 2,636,297.17     |                    |
| 非流动负债          | 3,777.17      | -             | -                | -                |                    |
| 负债合计           | 3,238,574.75  | 99.00         | 466,220.65       | 2,636,297.17     | 121,796,449,751.76 |
| 少数股东权益         | -             | -             | -                | -                | 60,132,051.52      |
| 归属于母公司股东权益     | 94,575,370.09 | 30,000,000.00 | 5,997,976.95     | 10,199,711.39    | 11,192,693,108.67  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 23,643,842.52 | 7,500,000.00  | 1,799,393.09     | 4,079,884.56     | 1,076,737,077.05   |
| 调整事项           | -             | 22,500,000.00 | -                | -                | 188,142,922.95     |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 23,643,842.52 | 30,000,000.00 | 1,799,393.09     | 4,079,884.56     | 1,264,880,000.00   |
| 存在公开报价的        | 无             | 无             | 无                | 无                | 无                  |

| 项 目                | 期末余额 / 本期发生额      |                  |                      |                      |                    |
|--------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                    | 云南屏边华西村<br>矿业有限公司 | 上海纵慧光电<br>科技有限公司 | 大唐同威投资管理<br>(深圳)有限公司 | 绵阳威盛股权投资<br>基金管理有限公司 | 浙江稠州商业银行股<br>份有限公司 |
| 权益投资的公允<br>价值      |                   |                  |                      |                      |                    |
| 营业收入               | -                 | -                | -                    | 161,812.30           | 5,087,273,598.62   |
| 净利润                | -2,180,738.98     | -                | -213,046.53          | -29,868.17           | 1,362,453,239.27   |
| 终止经营的净利<br>润       | -                 | -                | -                    | -                    |                    |
| 其他综合收益             | -                 | -                | -                    | -                    | -6,177,235.38      |
| 综合收益总额             | -2,180,738.98     | -                | -213,046.53          | -29,868.17           | 1,356,276,003.89   |
| 本期收到的来自<br>联营企业的股利 | -                 |                  |                      |                      | 29,475,680.00      |

## 八、关联方及关联方交易

### 1、公司的母公司情况

| 母公司名称        | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本                | 母公司对公司的<br>持股比例(%) | 母公司对公司的表<br>决权比例(%) |
|--------------|------|-----|------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 江苏华西集<br>团公司 | 集体企业 | 江阴市 | 生产销售 | 900,000.00<br>万元人民币 | 44.20              | 44.20               |

2015 年 1 月 1 日江苏华西集团公司累计持有公司 43.00 %股份，持股数 321,629,483 股；  
2015 年 7 月，江苏华西集团公司通过定向增发增持公司股份 70,000,000 股，截止 2015 年 12  
月 31 日江苏华西集团公司累计持有公司 44.20%股份，持股数 391,629,483 股。

公司的最终控制方为江阴市华士镇华西新市村村民委员会。

### 2、公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、公司的合营及联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------|-------------|
| 江阴市华西纺织厂    | 同一母公司       |
| 江阴市华西热电有限公司 | 同一母公司       |
| 江阴博丰钢铁有限公司  | 同一母公司       |



## 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：

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额         |
|-------------|--------|---------------|
| 江苏华西集团公司    | 产品劳务   | 18,944,521.87 |
| 江阴市华西热电有限公司 | 产品     | 34,988,113.93 |

## (2) 向关联方租赁资产

| 出租方名称    | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁费确定依据 | 年度确认的租赁费  |
|----------|--------|------------|------------|---------|-----------|
| 江苏华西集团公司 | 土地使用权  | 2001-10-01 | 2051-09-29 | 租赁合同    | 74,676.32 |
| 江苏华西集团公司 | 房屋     | 2015-01-01 | 2016-12-31 | 租赁合同    | 75,000.00 |

## (3) 关联方为公司提供担保

截止 2015 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保：

| 担保方                     | 担保金额           | 起始日        | 到期日        | 事项           | 担保是否已<br>经履行完毕 | 备注                |
|-------------------------|----------------|------------|------------|--------------|----------------|-------------------|
| <b>应付票据</b>             |                |            |            |              |                |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/7/30  | 2016/1/29  | 应付票据         | 否              | 对保证金 30%之外的敞口部分担保 |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/8/29  | 2016/2/28  | 应付票据         | 否              | 对保证金 60%之外的敞口部分担保 |
| 小 计                     | 100,000,000.00 |            |            |              |                |                   |
| <b>应付账款-进口信用证</b>       |                |            |            |              |                |                   |
| 江苏华西集团公司                | 104,452,432.66 |            |            | 应付账款-<br>信用证 | 否              |                   |
| 小 计                     | 104,452,432.66 |            |            |              |                |                   |
| <b>短期借款</b>             |                |            |            |              |                |                   |
| 江苏华西集团公司                | 30,000,000.00  | 2015/8/31  | 2016/6/30  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/9/1   | 2016/6/30  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/9/1   | 2016/2/27  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 35,000,000.00  | 2015/3/31  | 2016/3/30  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/8/31  | 2016/2/29  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 55,000,000.00  | 2015/9/1   | 2016/8/31  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 40,000,000.00  | 2015/12/15 | 2016/12/14 | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/8/27  | 2016/8/26  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司                | 50,000,000.00  | 2015/8/27  | 2016/6/15  | 短期借款         | 否              |                   |
| 江苏华西集团公司、江阴<br>博丰钢铁有限公司 | 100,000,000.00 | 2015/2/9   | 2016/2/8   | 短期借款         | 否              |                   |
| 小 计                     | 510,000,000.00 |            |            |              |                |                   |
| 合 计                     | 714,452,432.66 |            |            |              |                |                   |



## (4) 受让股权

| 关联方      | 关联交易内容               | 本期发生额        |
|----------|----------------------|--------------|
| 江苏华西集团公司 | 购买深圳前海同威资本有限公司 50%股权 | 6,000,000.00 |

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项：

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项：

为子公司提供担保：根据公司与郑州商品交易所、江阴华西化工码头有限公司签署《郑州商品交易所甲醇指定交割仓库担保合同》，公司为控股子公司江阴华西化工码头有限公司成为郑州商品交易所甲醇指定交割仓库期间而产生的债务提供保证，自愿对江阴华西化工码头有限公司因期货交割业务而产生的一切债务向郑州商品交易所承担连带保证责任。保证期限自郑州商品交易所取得对江阴华西化工码头有限公司的追偿权之日起半年内。江阴华西化工码头有限公司外方股东澄华国际有限公司按其持有的江阴华西化工码头有限公司股权比例为公司提供了相应反担保。截止报告日，江阴华西化工码头有限公司没有因甲醇交割业务产生任何债务，公司实际担保金额为零元。

## 十、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

根据公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《2015 年度利润分配预案》，公司按 2015 年度母公司净利润 10%提取法定盈余公积；以期末总股本 886,012,887 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，合计派发 26,580,386.61 元。公司本年度不进行资本公积金转增股本。上述分配预案已经 2016 年 4 月 8 日 2015 年度股东大会批准。

## 2、向合格投资者公开发行公司债券

2015 年 11 月 19 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准江苏华西村股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕2622 号），批复主要内容如下：

一、核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 9 亿元的公司债券。

二、本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。

公司已于 2016 年 3 月和 5 月分别发行上述公司债券 5 亿元和 4 亿元，合计发行 9 亿元。

## 十一、其他重要事项

公司拟非公开发行公司债券：根据公司第六届董事会第十九次会议通过的《关于本次非公开发行公司债券方案的公告》，公司拟非公开发行公司债券，债券票面总额不超过人民币 12 亿元（含 12 亿元）。本次公司债券期限不超过 3 年（含 3 年），债券面值 100 元，按面值平价发行，采取非公开发行方式，选择适当时机一次或分期向合格投资者发行。2016 年 6 月 8 日公司 2016 年第一次临时股东大会已经通过上述《发行关于非公开发行公司债券方案的议案》。

截止报告日，上述债券尚未发行。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                  | 金 额        | 说 明 |
|------------------------------------------------------|------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                            | -          |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -          |     |
| 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）        | 793,900.00 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -          |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 455,138.87 |     |
| 非货币性资产交换损益                                           | -          |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | -          |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | -          |     |
| 债务重组损益                                               | -          |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                | -          |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | -          |     |

| 项 目                                  | 金 额          | 说 明 |
|--------------------------------------|--------------|-----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益          | -            |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                | -            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  | -            |     |
| 对外委托贷款取得的损益                          | -            |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     | -            |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | -            |     |
| 受托经营取得的托管费收入                         | -            |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 664,008.18   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -            |     |
| 减：少数股东权益影响额                          | 4,687.50     |     |
| 所得税影响额                               | 478,261.76   |     |
| 合 计                                  | 1,430,097.79 |     |

公司经营范围包括：创业投资及相关咨询业务；从事非证券股权投资活动及相关咨询业务；受托管理私募股权投资基金，从事投资管理及相关咨询服务业务；受托资产管理等。本期公允价值变动及投资收益均来自于公司及投资类子公司，系公司的经常性损益。

## 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（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.92          | 0.27    |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.86          | 0.27    |        |

江苏华西村股份有限公司

2016 年 6 月 21 日



编号 320000000201605260035



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭洪 骆尧 宋朝晖 吴树生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

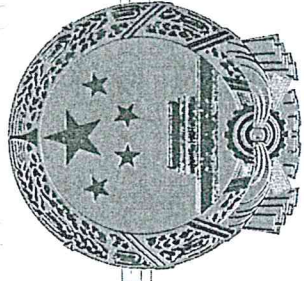
成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



2016年 05月 26日



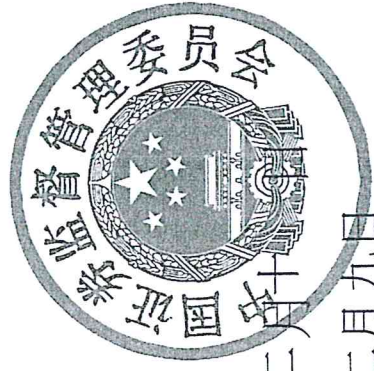
证书序号: 000430

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40      发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



证书序号: NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32300010

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]59号

批准设立日期: 2013-09-28

发证机关:

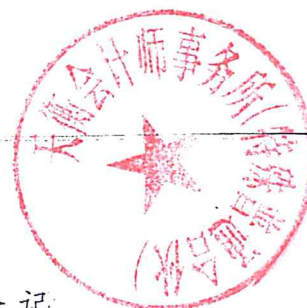
二〇一三年十二月一日

中华人民共和国财政部制





姓 名 孙伟  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1963-01-15  
Date of birth  
工 作 单 位 江苏天衡会计师事务所  
Working unit  
身 份 证 号 码 320103630115027  
Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



孙伟(320000100018)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



孙伟(320000100018)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100018  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年12 月25 日  
Date of Issuance /y /m /d

207 4 3



|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓名                | 王艳艳             |
| Sex               | 女               |
| Date of birth     | 1975-10-15      |
| Working unit      | 江苏天衡会计师事务所      |
| Identity card No. | 320705751015152 |



证书编号:  
No. of Certificate

320000100036

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 2 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

2007 4 30

## 年度检验登记 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



王艳艳(320000100036)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



王艳艳(320000100036)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会  
年 月 日  
/y /m /d