

# 审计报告

天衡审字(2015)00715号

江苏弘业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏弘业股份有限公司(以下简称弘业股份公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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弘业股份公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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作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,弘业股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了弘业股份公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2015年4月28日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	558,470,366.41	622,497,226.72
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	9,715,310.00	21,120,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	24,872,803.78	20,375,399.00
应收账款	五、4	474,227,704.41	272,213,173.57
预付款项	五、5	668,965,318.27	477,003,014.14
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	五、6	750,000.00	-
其他应收款	五、7	116,351,192.92	87,404,205.26
买入返售金融资产			
存货	五、8	231,527,435.26	241,023,642.50
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、9	130,854,669.74	100,144,140.91
流动资产合计		2,215,734,800.79	1,841,780,802.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	176,288,503.73	134,089,644.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	404,913,026.26	327,431,305.12
投资性房地产	五、12	1,616,548.52	14,677,271.95
固定资产	五、13	317,442,002.10	334,227,863.00
在建工程	五、14	36,985,437.73	33,344,006.40
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、15	90,061,981.97	92,778,961.23
开发支出			
商誉	五、16	3,444,180.85	3,444,180.85
长期待摊费用	五、17	2,191,571.21	1,690,982.91
递延所得税资产	五、18	1,240,707.84	3,146,048.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,044,183,960.21	944,830,264.98
资产总计		3,259,918,761.00	2,786,611,067.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	506,708,987.80	386,816,726.06
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	五、20	107,062,550.00	66,208,800.00
衍生金融负债			
应付票据	五、21	328,665,723.62	86,053,939.47
应付账款	五、22	285,664,152.92	237,993,565.35
预收款项	五、23	297,440,848.96	331,431,201.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	23,248,472.38	22,894,798.02
应交税费	五、25	19,169,499.71	19,512,822.50
应付利息	五、26	1,134,494.01	869,238.05
应付股利	五、27	481,000.00	81,000.00
其他应付款	五、28	81,943,233.23	90,699,769.19
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			109,074.54
流动负债合计		1,651,518,962.63	1,242,670,935.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、29	14,890,639.07	14,818,639.07
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、30		3,500,000.00
递延所得税负债	五、18	2,838,549.71	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		17,729,188.78	18,318,639.07
负债合计		1,669,248,151.41	1,260,989,574.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	246,767,500.00	246,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	706,864,914.72	706,633,599.86
减：库存股			
其他综合收益	五、33	22,594,508.73	4,827,872.70
专项储备			
盈余公积	五、34	126,037,169.61	121,819,142.47
一般风险准备			
未分配利润	五、35	381,065,887.22	336,935,788.76
归属于母公司所有者权益合计		1,483,329,980.28	1,416,983,903.79
少数股东权益		107,340,629.31	108,637,589.20
所有者权益合计		1,590,670,609.59	1,525,621,492.99
负债和所有者权益总计		3,259,918,761.00	2,786,611,067.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 合并利润表

2014年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,002,136,000.67	3,760,723,797.04
其中：营业收入	五、36	4,002,136,000.67	3,760,723,797.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,957,848,372.90	3,724,794,704.15
其中：营业成本	五、36	3,693,071,867.52	3,479,318,193.99
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、37	27,820,426.33	26,876,097.34
销售费用	五、38	128,351,759.13	126,033,741.10
管理费用	五、39	81,955,788.36	77,239,533.71
财务费用	五、40	13,687,651.13	8,918,290.73
资产减值损失	五、41	12,960,880.43	6,408,847.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-734,460.06	1,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	34,775,212.26	42,888,215.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,975,695.10	18,240,678.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,328,379.97	79,937,308.78
加：营业外收入	五、44	19,454,145.42	12,781,330.14
其中：非流动资产处置利得		23,332.60	606,218.22
减：营业外支出	五、45	1,026,099.23	1,857,864.24
其中：非流动资产处置损失		4,689.23	56,201.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,756,426.16	90,860,774.68
减：所得税费用	五、46	17,792,691.15	15,954,794.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,963,735.01	74,905,980.28
归属于母公司所有者的净利润		70,557,200.60	68,775,299.42
少数股东损益		8,406,534.41	6,130,680.86
六、其他综合收益的税后净额	五、47	17,078,699.64	928,853.22
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		17,766,636.03	668,724.21
（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		17,766,636.03	668,724.21
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		1,029,964.92	-1,952,763.49
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		17,575,401.75	2,656,449.10
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		-838,730.64	-34,961.40
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-687,936.39	260,129.01
七、综合收益总额		96,042,434.65	75,834,833.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		88,323,836.63	69,444,023.63
归属于少数股东的综合收益总额		7,718,598.02	6,390,809.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.2859	0.2787
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 合并现金流量表

2014年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,790,584,026.18	3,793,904,647.55
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		272,794,268.83	304,732,192.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	41,728,921.90	44,365,748.86
经营活动现金流入小计		4,105,107,216.91	4,143,002,588.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,957,176,499.15	3,805,937,062.07
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		173,612,188.96	174,129,619.09
支付的各项税费		58,947,745.19	63,366,866.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	130,220,748.23	82,056,184.34
经营活动现金流出小计		4,319,957,181.53	4,125,489,732.38
经营活动产生的现金流量净额		-214,849,964.62	17,512,856.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		64,775,985.43	5,020,528.64
取得投资收益收到的现金		17,470,657.61	11,036,981.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,818,240.19	28,637,121.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		615,869.34	81,119,017.68
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		112,680,752.57	125,813,649.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,492,128.05	20,022,196.10
投资支付的现金		137,880,201.60	63,896,000.00
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			13,702,834.57
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	9,863,446.54	21,761,827.20
投资活动现金流出小计		152,235,776.19	119,382,857.87
投资活动产生的现金流量净额		-39,555,023.62	6,430,791.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,336,630.80	3,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,336,630.80	3,280,000.00
取得借款收到的现金		1,240,565,660.16	1,038,477,261.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	7,020,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,250,922,290.96	1,041,757,261.65
偿还债务支付的现金		1,120,673,398.42	925,978,373.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,129,450.02	45,735,982.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,300,280.00	6,203,173.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48		11,970,000.00
筹资活动现金流出小计		1,171,802,848.44	983,684,356.12
筹资活动产生的现金流量净额		79,119,442.52	58,072,905.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-302,265.17	-
五、现金及现金等价物净增加额		-175,587,810.89	82,016,553.12
加：期初现金及现金等价物余额		577,635,430.57	495,618,877.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	402,047,619.68	577,635,430.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

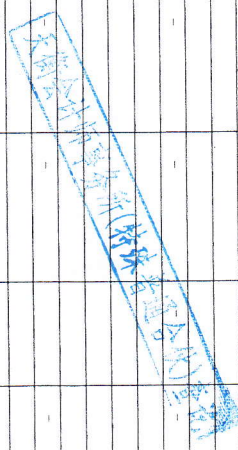
会计机构负责人：连丹

# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	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		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	其他								
一、上年年末余额	246,767,500.00		697,978,367.60				-34,961.40	123,170,949.11		349,102,048.48	108,637,589.20	1,525,621,492.99
加：会计政策变更			8,655,232.26				4,862,834.10	-1,351,806.64		-12,166,259.72		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	246,767,500.00		706,633,599.86				4,827,872.70	121,819,142.47		336,935,788.76	108,637,589.20	1,525,621,492.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			231,314.86				17,766,636.03	4,218,027.14		44,130,098.46	-1,296,959.89	65,049,116.60
（一）综合收益总额							17,766,636.03			70,557,200.60	7,718,598.02	96,042,434.65
（二）所有者投入和减少资本			231,314.86								-1,715,277.91	-1,483,963.05
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			231,314.86									
（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、本期末余额	246,767,500.00		706,864,914.72				22,594,508.73	126,037,169.61		381,065,887.22	107,340,623.31	1,590,670,609.59



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张俊松

会计机构负责人：连丹

# 合并所有者权益变动表（续）

2014年度

单位：人民币元

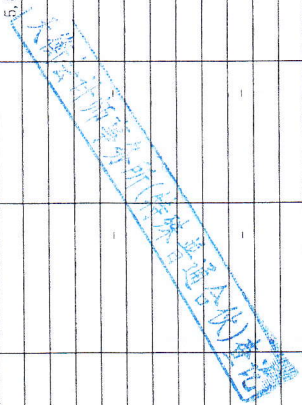
项 目	上期发生额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
一、上年年末余额	246,767,500.00				697,274,681.99				117,283,632.85		305,955,465.32	103,164,949.95	1,470,446,230.11
加：会计政策变更					9,358,917.87			4,159,148.49	-1,351,806.64		-12,166,259.72		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	246,767,500.00				706,633,599.86			4,159,148.49	115,931,826.21		293,789,205.60	103,164,949.95	1,470,446,230.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								668,724.21	5,887,316.26		43,146,583.16	5,472,639.25	55,175,262.88
（一）综合收益总额								668,724.21			68,775,299.42	6,390,809.87	75,834,833.50
（二）所有者投入和减少资本													5,285,002.38
1、股东投入的普通股													5,285,002.38
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													5,285,002.38
1、提取盈余公积									5,887,316.26		-25,628,716.26	-6,203,173.00	-25,944,573.00
2、提取一般风险准备									5,887,316.26		-5,887,316.26		
3、对所有者（或股东）的分配											-19,741,400.00	-6,203,173.00	-25,944,573.00
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、本期末余额	246,767,500.00				706,633,599.86			4,827,872.70	121,819,142.47		336,935,788.76	108,637,589.20	1,525,621,492.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹



# 资产负债表

2014年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,702,184.72	305,047,858.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,614,360.00	21,120,000.00
衍生金融资产			
应收票据		18,254,280.00	18,675,399.00
应收账款	十五、1	162,755,411.21	106,882,484.59
预付款项		281,350,346.65	112,128,313.49
应收利息			
应收股利		1,389,000.00	489,000.00
其他应收款	十五、2	299,932,166.06	189,846,671.00
存货		21,911,363.99	33,537,444.81
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		6,183,493.40	7,011,454.20
流动资产合计		1,064,092,606.03	794,738,625.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		164,351,515.44	123,797,552.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,018,116,127.22	976,505,221.31
投资性房地产		11,616,548.52	14,677,271.95
固定资产		87,872,565.70	93,815,272.49
在建工程		29,381,985.37	29,356,985.37
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		5,589,054.43	5,849,074.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			756,835.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,316,921,796.68	1,244,758,213.98
资产总计		2,381,014,402.71	2,039,496,839.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

## 资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		381,134,396.03	268,046,528.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		38,494,400.00	23,646,000.00
衍生金融负债			
应付票据		196,103,723.62	81,033,939.47
应付账款		87,322,612.07	63,170,152.98
预收款项		94,740,146.61	60,304,185.47
应付职工薪酬		15,091,392.02	14,017,238.79
应交税费		5,369,984.07	2,359,432.07
应付利息		1,122,290.35	780,957.05
应付股利			
其他应付款		98,658,692.82	102,745,351.16
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		918,037,637.59	616,103,785.26
<b>非流动负债：</b>			
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		2,838,549.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,838,549.71	-
负债合计		920,876,187.30	616,103,785.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		246,767,500.00	246,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		680,746,489.14	680,746,489.14
减：库存股			
其他综合收益		23,359,704.62	6,585,740.14
专项储备			
盈余公积		126,037,169.61	121,819,142.47
未分配利润		383,227,352.04	367,474,182.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,460,138,215.41	1,423,393,054.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,381,014,402.71	2,039,496,839.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 利润表

2014年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,012,090,032.92	820,663,482.65
减：营业成本	十五、4	959,870,379.48	759,639,718.96
营业税金及附加		6,213,648.92	5,354,737.03
销售费用		22,465,950.42	22,365,736.92
管理费用		18,368,208.80	22,809,611.05
财务费用		10,530,571.14	5,769,009.18
资产减值损失		3,911,236.59	-20,249,524.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-774,620.68	1,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	46,475,914.03	38,948,456.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,199,341.49	17,632,575.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,431,330.92	65,042,650.32
加：营业外收入		8,985,936.30	5,134,550.67
其中：非流动资产处置利得		15,814.60	583,409.84
减：营业外支出		132,569.69	211,789.40
其中：非流动资产处置损失		1,356.00	12,666.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,284,697.53	69,965,411.59
减：所得税费用		3,104,426.13	11,092,248.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,180,271.40	58,873,162.63
五、其他综合收益的税后净额		16,773,964.48	-2,441,015.30
（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		16,773,964.48	-2,441,015.30
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		1,029,964.92	-1,952,763.49
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		15,743,999.56	-488,251.81
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		58,954,235.88	56,432,147.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 现金流量表

2014年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		947,641,085.00	742,463,066.22
收到的税费返还		37,688,874.93	42,566,624.19
收到其他与经营活动有关的现金		86,712,433.42	172,832,864.56
经营活动现金流入小计		1,072,042,393.35	957,862,554.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,025,365,182.18	785,811,721.64
支付给职工以及为职工支付的现金		26,996,029.03	29,920,482.72
支付的各项税费		11,990,558.26	20,914,383.99
支付其他与经营活动有关的现金		179,959,348.98	94,627,501.76
经营活动现金流出小计		1,244,311,118.45	931,274,090.11
经营活动产生的现金流量净额		-172,268,725.10	26,588,464.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,752,326.26	5,520,542.11
取得投资收益收到的现金		34,017,855.30	31,821,033.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,808,940.19	28,610,983.09
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		107,579,121.75	65,952,558.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,238.96	13,107,907.33
投资支付的现金		103,109,438.42	25,046,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,289,677.38	38,153,907.33
投资活动产生的现金流量净额		3,289,444.37	27,798,651.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		894,555,961.57	596,626,458.17
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		894,555,961.57	596,626,458.17
偿还债务支付的现金		781,468,093.81	547,563,322.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,825,825.35	33,019,002.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		819,293,919.16	580,582,325.78
筹资活动产生的现金流量净额		75,262,042.41	16,044,132.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		279,250,862.57	208,819,613.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		185,533,624.25	279,250,862.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：江苏弘业股份有限公司

项 目	本期发生额							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	246,767,500.00	-	-	673,814,162.92	-	6,585,740.14	-	123,170,949.11	379,640,442.50	1,423,393,054.53
加：会计政策变更				6,932,326.22				-1,351,806.64	-12,166,259.72	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	246,767,500.00	-	-	680,746,489.14	-	6,585,740.14	-	121,819,142.47	367,474,182.78	1,423,393,054.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	16,773,964.48	-	4,218,027.14	15,753,169.26	36,745,160.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	16,773,964.48	-	-	42,180,271.40	58,954,235.88
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								4,218,027.14	-26,427,102.14	-22,209,075.00
2、对所有者（或股东）的分配								4,218,027.14	-4,218,027.14	
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、本期末余额	246,767,500.00	-	-	680,746,489.14	-	23,359,704.62	-	126,037,169.61	383,227,352.04	1,460,138,215.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：吴廷昌

主管会计工作负责人：张发松

会计机构负责人：连丹

# 所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

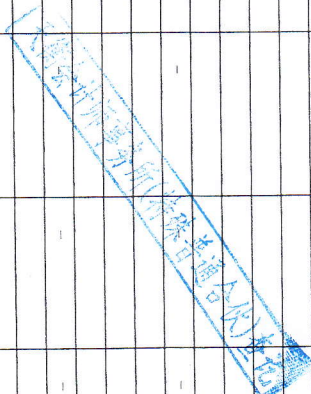
项 目	上期发生额				股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本		其他权益工具			优先股	永续债	其他							
	上年年末余额	本期增减变动	上年年末余额	本期增减变动											
一、上年年末余额	246,767,500.00				676,255,178.22								117,283,632.85	346,395,996.13	1,386,702,307.20
加: 会计政策变更					4,491,310.92					9,026,755.44			-1,351,806.64	-12,166,259.72	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	246,767,500.00				680,746,489.14					9,026,755.44			115,931,826.21	334,229,736.41	1,386,702,307.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-2,441,015.30			5,887,316.26	33,244,446.37	36,690,747.33
(一) 综合收益总额										-2,441,015.30				58,873,162.63	56,432,147.33
(二) 所有者投入和减少资本															
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															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积													5,887,316.26	-25,628,716.26	-19,741,400.00
2、对所有者 (或股东) 的分配													5,887,316.26	-5,887,316.26	
3、其他														-19,741,400.00	-19,741,400.00
(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、本期末余额	246,767,500.00				680,746,489.14					6,585,740.14			121,819,142.47	367,474,182.78	1,423,393,054.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人: 吴廷昌

主管会计工作负责人: 张俊松

会计机构负责人: 连丹



# 江苏弘业股份有限公司

## 2014 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏弘业股份有限公司（以下简称公司）原名江苏省工艺品进出口集团股份有限公司，于 1994 年 6 月经江苏省体改委苏体改生[1994]280 号文《关于同意设立江苏省工艺品进出口集团股份有限公司的批复》批准，由江苏省工艺品进出口(集团)公司改制设立，并于同年 6 月领取企业法人营业执照。

1997 年 9 月公司经批准向社会公开发行人民币普通股 3500 万股（每股面值 1 元），发行后总股本为 11,648.75 万股。

2000 年 7 月公司经批准向全体股东配售 1,306.75 万股普通股，2000 年 8 月公司以 1999 年末总股本 11,648.75 万股为基数，以公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 6,989.25 万股，配售和转增后的总股本为 19,944.75 万股。

2008 年 5 月公司经批准以非公开发行方式发行人民币普通股 4732 万股（每股面值 1 元），非公开发行后的总股本为 24,676.75 万股。

公司企业法人营业执照注册号：320000000004557。

公司注册地址：江苏省南京市中华路 50 号弘业大厦。

公司经营范围：许可经营项目：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，煤炭批发经营，危险化学品批发（按许可证所列经营范围经营）。预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售；II 类、III 类医疗器械（不含植入类产品、体外诊断试剂及塑型角膜接触镜）的销售。一般经营项目：实业投资，国内贸易，自营和代理木材等各类商品及技术的进出口业务。（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）

于 2014 年度，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 25 家子公司，并无控制的结构化主体；有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于 2015 年 4 月 28 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本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、应收款项坏账准备等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收款项”、“24 收入”描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及绝大部分子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，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。

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

## 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本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

### 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

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

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

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

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

#### B、可供出售金融资产减值：

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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，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，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (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，本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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考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	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 300 万元以上（含 300 万元）的定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备

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 (含 1 年)	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	8	8
3 至 4 年	15	15
4 至 5 年	50	50
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	期末单项金额未达到上述(1)标准的,但依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的,影响该债务人正常履行信用义务的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,对有客观证据表明发生了减值的应收款项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。

**12、存货**

(1) 本公司存货包括开发成本、库存出口商品、其他库存商品、材料物资和低值易耗品等。

(2) 存货以成本进行初始计量,在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。

(3) 库存出口商品按实际成本计价,发出采用个别认定法结转;其他库存商品、材料物资按实际成本计价,发出采用加权平均法结转;低值易耗品摊销采用领用时五五摊销法核算。

(4) 开发用土地的核算方法:本公司取得开发用土地计入开发成本,按成本核算对象进行分摊和明细核算。

(5) 公共配套设施费用的核算方法:公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施,其所发生的成本费用列入存货-开发成本,按住宅小区可销售面积分摊。本期完工的开发产品,若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕,则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用,计入该开发产品成本。

(6) 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。

(7) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

**13、持有待售资产**

本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本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若本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，本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。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本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资

企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、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。

(3) 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

本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。

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	30	3	3.23
土地使用权	50		2.00

## 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) 本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：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输设备	10	3	9.70
其他设备	5	3	19.40

本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。

## 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
商标	10年
办公软件	5年

本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

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、资产减值

本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，本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

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本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：本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；本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、收入

(1) 销售商品收入

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) 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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 26、所得税

本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。

## 27、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。

**28、重要会计政策和会计估计变更****(1) 会计政策变更**

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

本公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

i 根据修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的调整	董事会审议	长期股权投资	-103,942,942.53
		可供出售金融资产	103,942,942.53

ii 根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，本公司对于权益法核算的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。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对于权益法核算的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的后续计量的调整	董事会审议	资本公积	13,518,066.36
		盈余公积	-1,351,806.64
		未分配利润	-12,166,259.72

注：2011 年度，公司未对联营企业弘业期货股份有限公司同比例增资，根据中国证券监督管理委员会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期，总第 5 期）》的相关规定“对于原以权益法核算的长期股权投资，如果持股比例下降后对被投资单位仍具有重大影响，剩余投资仍应按照权益法核算。由于被投资单位增发股份、投资方未同比例增资导致持股比例下降的，持股比例下降部分视同长期股权投资处置，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益”，2011 年度确认处置投资收益 13,518,066.36 元。

根据 2014 年 3 月修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》相关规定“投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益”，本年度调整 2011 年度公司因未对联营企业弘业期货股份有限公司同比例增资而确认的投资收益 13,518,066.36 元，调增 2014 年初资本公积 13,518,066.36 元、调减 2014 年初未分配利润 12,166,259.72 元、调减 2014 年初盈余公积 1,351,806.64。

iii 根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》本公司将其他综合收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
其他综合收益调整	董事会审议	资本公积	-4,862,834.10
		外币报表折算差额	34,961.40
		其他综合收益	4,827,872.70

## (2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入、咨询服务收入、设计服务收入	17%、13%、6%

税 种	计税依据	税率
营业税	代理手续费收入、房地产销售收入、物业出租收入、物业管理收入、建筑业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%、3%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	房产自用为 1.2%；房产出租为 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在执行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
法国莫克赛斯公司	33.30%

## 2、税收优惠

淮安弘业进出口有限公司属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2014 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	179,798.37	156,030.37
银行存款	401,867,821.31	577,479,400.20
其他货币资金	156,422,746.73	44,861,796.15
合 计	558,470,366.41	622,497,226.72
其中：存放在境外的款项总额	566,604.43	930,741.64

因抵押、质押等原因使用受限的资金参见附注五、50。

### 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	期初余额
交易性金融资产	9,715,310.00	21,120,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,715,310.00	21,120,000.00
衍生金融资产		
合 计	9,715,310.00	21,120,000.00

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,872,803.78	20,375,399.00
商业承兑汇票		
合 计	24,872,803.78	20,375,399.00

(2) 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	2,506,013.12	
商业承兑汇票		
合 计	2,506,013.12	

(3) 期末公司无质押的应收票据, 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	489,521,817.55	98.12	15,294,113.14	3.12	474,227,704.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	9,384,988.80	1.88	9,384,988.80	100.00	
合 计	498,906,806.35	100.00	24,679,101.94	4.95	474,227,704.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	282,814,123.68	98.30	10,600,950.11	3.75	272,213,173.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,891,251.36	1.70	4,891,251.36	100.00	
合 计	287,705,375.04	100.00	15,492,201.47	5.38	272,213,173.57

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	457,733,064.55	9,154,661.29	2.00
1至2年	22,871,997.72	1,143,599.89	5.00
2至3年	1,305,087.59	104,407.01	8.00
3至4年	1,950,245.61	292,536.84	15.00
4至5年	2,125,027.95	1,062,513.98	50.00
5年以上	3,536,394.13	3,536,394.13	100.00
合计	489,521,817.55	15,294,113.14	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,014,319.67 元；本报告期无收回或转回的坏账准备。

(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：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
TOPSON DOWNS OF CALIFORNIA, INC	客户	32,627,896.61	1年以内	6.54
无锡市恒又盛金属物资有限公司	客户	30,478,297.60	1年以内	6.11
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	客户	25,898,200.00	1年以内	5.19
交科院(北京)交通技术有限公司	客户	25,182,000.00	1年以内	5.05
山煤国际能源集团销售有限公司	客户	25,000,000.00	1年以内	5.01
合计		139,186,394.21		27.90

(5) 期末公司以应收账款 163,722,888.38 元质押用于借款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	641,216,972.89	95.85	414,649,252.89	86.93
1至2年	9,945,382.23	1.49	17,018,133.08	3.57
2至3年	1,249,189.89	0.19	28,523,154.57	5.98
3年以上	16,553,773.26	2.47	16,812,473.60	3.52
合计	668,965,318.27	100.00	477,003,014.14	100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，公司账龄超过 1 年且金额重大的预付款项：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
江宁区人民政府淳化街道办事处	14,200,000.00	3 年以上	土地使用权手续尚未办妥

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
南京三宝通信技术实业有限公司	132,975,000.00	19.88
博雅软件股份有限公司	65,369,000.00	9.77
扬州海润船业有限公司	43,879,000.00	6.56
易尚明天科技有限公司	33,760,000.00	5.05
中国普天信息产业股份有限公司	32,907,000.00	4.92
合计	308,890,000.00	46.17

## 6、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏弘业永盛进出口有限公司	750,000.00	

期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	11,019,333.29	8.40	11,019,333.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,979,731.14	90.70	2,628,538.22	2.21	116,351,192.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,187,217.17	0.90	1,187,217.17	100.00	
合计	131,186,281.60	100.00	14,835,088.68	11.31	116,351,192.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	18,583,005.36	16.99	18,583,005.36	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	89,993,694.00	82.26	2,589,488.74	2.88	87,404,205.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	824,717.17	0.75	824,717.17	100.00	
合计	109,401,416.53	100	21,997,211.27	20.11	87,404,205.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹阳市永鑫电子工艺有限公司	3,057,165.32	3,057,165.32	100.00	注 1
南京水天船业有限公司	7,962,167.97	7,962,167.97	100.00	注 2
合计	11,019,333.29	11,019,333.29		

注 1：2010 年公司以零资产收购丹阳弘业福天渔具有限公司 40% 股权，形成企业合并，合并日丹阳弘业福天渔具有限公司应收丹阳市永鑫电子工艺有限公司款项因账龄较长收回难度较大，公司提取全额坏账准备。

注 2：由于金融危机影响，南京水天船业有限公司财务状况恶化，无法偿还公司借款，公司已向法院提起诉讼，2010 年经武汉海事法院调解，并达成调解协议；但因其资产状况不佳，款项回收难度较大，公司提取全额坏账准备。

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[注]	115,174,477.34	475,742.32	2.00
1 至 2 年	832,393.37	41,619.67	5.00
2 至 3 年	778,112.03	62,248.96	8.00
3 至 4 年	136,260.15	20,439.02	15.00
4 至 5 年	60,000.00	30,000.00	50.00
5 年以上	1,998,488.25	1,998,488.25	100.00
合计	118,979,731.14	2,628,538.22	

[注]其中应收出口退税期末余额 91,387,360.58 元。

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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 497,191.73 元；本报告期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,601,172.07

## 其中重要的其他应收款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生
江苏爱涛利园酒店管理有限公司	房租	7,563,672.07	法院出具终止执行告知书,无法收回	董事会决议	否

## 其他应收款核销说明:

公司控股子公司江苏爱涛文化产业有限公司于 2009 年对江苏爱涛利园酒店管理有限公司拖欠的“爱涛天成”之健康娱乐中心房屋租赁费等相关应收款项 4,708,852.5 元全额计提了特别坏账准备;于 2013 年对剩余相关项目 2,854,819.57 元全额计提特别坏账准备。经多年追讨,江苏爱涛利园酒店管理有限公司已无力偿还账务,鉴于法院已裁定执行程序终结,经公司董事会及江苏爱涛文化产业有限公司股东会审议决议,本期江苏爱涛文化产业有限公司对应收江苏爱涛利园酒店管理有限公司合计 7,563,672.07 元坏账进行核销。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,415,846.76	2,658,346.26
往来款	16,505,427.08	23,154,079.06
备用金借款	1,196,225.25	1,782,150.21
出口退税	91,387,360.58	78,492,527.26
其他	7,681,421.93	3,314,313.74
合计	131,186,281.60	109,401,416.53

## (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
应收出口退税	出口退税	91,387,360.58	1 年以内	69.66	
南京市中级人民法院	信用证止付保证金	9,377,145.00	1 年以内	7.15	187,542.90
南京水天船业有限公司	往来款	7,962,167.97	4-5 年	6.07	7,962,167.97
上交所-黄金代理	黄金代理业务的购金款	4,084,772.13	1 年以内	3.11	81,695.44

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
丹阳市永鑫电子工艺有限公司	往来款	3,057,165.32	5年以上	2.33	3,057,165.32
合计		115,868,611.00		88.32	11,288,571.63

## 8、存货

### (1) 存货分类:

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
开发成本	37,022,594.59		37,022,594.59	112,739,101.69		112,739,101.69
库存出口商品	11,477,479.32	119,069.38	11,358,409.94	442,583.78	119,069.38	323,514.40
其他库存商品	152,063,093.10	1,498,175.26	150,564,917.84	93,595,166.13	1,524,814.26	92,070,351.87
材料物资	24,617,600.76	956,651.91	23,660,948.85	28,040,123.74	16,568.08	28,023,555.66
在产品	5,774,434.53		5,774,434.53	5,302,842.53		5,302,842.53
低值易耗品	3,146,129.51		3,146,129.51	2,564,276.35		2,564,276.35
合 计	234,101,331.81	2,573,896.55	231,527,435.26	242,684,094.22	1,660,451.72	241,023,642.50

### (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	
库存出口商品	119,069.38						119,069.38
其他库存商品	1,524,814.26				26,639.00		1,498,175.26
材料物资	16,568.08	940,083.83					956,651.91
合 计	1,660,451.72	940,083.83			26,639.00		2,573,896.55

### (3) 重要开发成本明细情况

项目名称	开工时间	竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
逸珍公馆	2009年6月	2013年9月	25,832万元	30,528,141.38	101,420,257.47

(4) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
浮动收益型固定期限理财产品	9,000,000.00	21,761,827.20
黄金合作业务[注]	107,062,550.00	66,208,800.00
预缴及待抵扣税款	14,765,869.74	12,094,152.40
其 他	26,250.00	79,361.31

项 目	期末余额	期初余额
合 计	130,854,669.74	100,144,140.91

注：子公司江苏爱涛文化产业有限公司与南京中贵黄金珠宝有限公司签订了《合作协议》，由子公司江苏爱涛文化产业有限公司提供 100 公斤现货黄金，南京中贵黄金珠宝有限公司负责项目的具体经营，加工过程中的投料风险、货品质量、销售过程中的货品退换问题以及相应的税收等问题由南京中贵黄金珠宝有限公司负责。子公司江苏爱涛文化产业有限公司按约定的保底收益率分配经营成果；合作协议到期后公司收回现货黄金。

子公司江苏爱涛文化产业有限公司与江苏紫金茂业珠宝有限公司签订了《合作协议》，由子公司江苏爱涛文化产业有限公司提供 220 公斤现货黄金，江苏紫金茂业珠宝有限公司为项目经营方，承担经营责任及相应的经营风险和相关税务责任、商品质量责任和安全保障责任，获取经营收益，并按协议约定支付给子公司江苏爱涛文化产业有限公司固定保底投资回报和按实际经营成果和分成比例计算的超过保底收益部分的浮动收益。合作协议到期后公司收回现货黄金。

子公司江苏爱涛文化产业有限公司与南京金越行珠宝有限公司签订了《合作协议》，由子公司江苏爱涛文化产业有限公司提供 30 公斤现货黄金，南京金越行珠宝有限公司为项目经营方，承担经营责任及相应的经营风险和相关税务责任、商品质量责任和安全保障责任，获取经营收益，并按协议约定支付给子公司江苏爱涛文化产业有限公司固定保底投资回报和按实际经营成果和分成比例计算的超过保底收益部分的浮动收益。合作协议到期后公司收回现货黄金。

子公司江苏爱涛文化产业有限公司与江苏省福麟珠宝首饰有限公司签订了《合作协议》，由子公司江苏爱涛文化产业有限公司提供现货黄金（现已投入 95 公斤），江苏省福麟珠宝首饰有限公司负责项目的具体经营，承担经营责任及相应的经营风险和相关税务责任、商品质量责任和安全保障责任，获取经营收益，并按协议约定支付给子公司江苏爱涛文化产业有限公司固定保底投资回报和按实际经营成果和分成比例计算的超过保底收益部分的浮动收益。合作协议到期后公司收回现货黄金。

## 10、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:			
可供出售权益工具:	188,235,104.62	11,946,600.89	176,288,503.73
按公允价值计量的	76,550,170.62	4,204,609.42	72,345,561.20
按成本计量的	111,684,934.00	7,741,991.47	103,942,942.53
合 计	188,235,104.62	11,946,600.89	176,288,503.73

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	145,208,498.35	11,118,853.39	134,089,644.96
按公允价值计量的	33,523,564.35	3,376,861.92	30,146,702.43
按成本计量的	111,684,934.00	7,741,991.47	103,942,942.53
合 计	145,208,498.35	11,118,853.39	134,089,644.96

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	50,650,526.99		50,650,526.99
公允价值	72,345,561.20		72,345,561.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	25,899,643.63		25,899,643.63
已计提减值金额	4,204,609.42		4,204,609.42

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏弘业国际物流有限公司	3,293,090.24			3,293,090.24
江苏精科智能电气股份有限公司	4,846,000.00			4,846,000.00
江苏华诚新天投资管理有限公司	7,741,991.47			7,741,991.47
江苏弘瑞成长投资创业有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00
江苏省信用再担保有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
成都弘苏投资管理有限公司	22,120,264.00			22,120,264.00
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司[注]	1,500,000.00		26,921.03	1,473,078.97
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司 [注]		26,921.03		26,921.03
江苏苏豪国际集团股份有限公司	5,632,000.00			5,632,000.00
江苏银行股份有限公司	3,660,000.00			3,660,000.00
上海黄金交易所	1,150,000.00			1,150,000.00
江苏弘艺草制品有限公司	1,241,588.29			1,241,588.29
合 计	111,684,934.00	26,921.03	26,921.03	111,684,934.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏弘业国际物流有限公司					10.34	
江苏精科智能电气股份有限公司					8.46	
江苏华诚新天投资管理有限公司	7,741,991.47			7,741,991.47	16.52	
江苏弘瑞成长投资创业有限公司					12.00	
江苏省信用再担保有限公司					1.36	3,500,000.00
成都弘苏投资管理有限公司					1.69	440,318.88
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司 [注]					微小	180,984.38
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司 [注]					微小	
江苏苏豪国际集团股份有限公司					微小	856,800.00
江苏银行股份有限公司					微小	48,000.00
上海黄金交易所					微小	
江苏弘艺草制品有限公司					25.00	
合计	7,741,991.47			7,741,991.47		5,026,103.26

注：本年度江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司实施存续分立，分立后存续公司江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司注册资本由 278,592,600.00 元减至 273,592,600.00 元，新设的江苏毅信达鼎上资产管理有限公司的注册资本为 5,000,000.00 元，公司对江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司投资成本变更为 1,473,078.97 元，公司对江苏毅信达鼎上资产管理有限公司的投资成本为 26,921.03 元。

## 11、长期股权投资

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
一、合营企业						
二、联营企业						
弘业期货股份有限公司	252,190,266.52			9,493,936.80	563,762.79	
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	16,572,645.92			158,530.33	466,202.13	
江苏弘业永盛进出口有限公司	4,611,329.54			914,821.69		
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	6,063,767.33			-368,464.49		
江苏苏豪融资租赁有限公司 [注 1]		35,000,000.00		13,005.03		
扬州弘业同盛国际贸易有限公司 [注 2]				-2,548.99		350,061.12
南通弘业服装有限公司						
南京爱涛丰汇物业管理有限公司	399,656.72			24,732.94		

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
江苏省文化产权交易所有限公司	27,005,824.34			1,528,696.44		
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司[注3]	20,587,814.75	40,000,000.00		2,212,985.35		
小 计	327,431,305.12	75,000,000.00		13,975,695.10	1,029,964.92	350,061.12
合 计	327,431,305.12	75,000,000.00		13,975,695.10	1,029,964.92	350,061.12

(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					
弘业期货股份有限公司	11,832,000.00			250,415,966.11	
江苏弘瑞科技创业投资有限公司				17,197,378.38	
江苏弘业永盛进出口有限公司	750,000.00			4,776,151.23	
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司				5,695,302.84	
江苏苏豪融资租赁有限公司[注1]				35,013,005.03	
扬州弘业同盛国际贸易有限公司[注2]				347,512.13	
南通弘业服装有限公司					
南京爱涛丰汇物业管理有限公司				424,389.66	
江苏省文化产权交易所有限公司				28,534,520.78	
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司[注3]	292,000.00			62,508,800.10	
小 计	12,874,000.00			404,913,026.26	
合 计	12,874,000.00			404,913,026.26	

注 1、2014 年 5 月，公司与关联方江苏苏豪投资集团有限公司、香港苏豪有限公司共同投资设立江苏苏豪融资租赁有限公司。公司本期出资 3500 万元，占江苏苏豪融资租赁有限公司实收资本 10,000 万元的 35%。

注 2：本报告期，扬州弘业同盛国际贸易有限公司其他股东不再将其对扬州弘业同盛国际贸易有限公司的表决权让渡予公司，公司仅对其具有重大影响，故未纳入合并报表范围，改按权益法核算。

注 3、本报告期，南京市金陵文化科技小额贷款有限公司增资 20,000 万元，增资后南京市金陵文化科技小额贷款有限公司实收资本为 30,000.00 万元。本次增资后子公司江苏爱涛文化产业有限公司对其累计出资 6,000 万元，股权比例仍为 20%。

**12、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,061,359.12		19,061,359.12
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	3,424,346.58		3,424,346.58
(1) 处置	3,424,346.58		3,424,346.58
(2) 其他转出			
4. 期末余额	15,637,012.54		15,637,012.54
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 期初余额	4,384,087.17		4,384,087.17
2. 本期增加金额	439,100.70		439,100.70
(1) 计提或摊销	439,100.70		439,100.70
3. 本期减少金额	802,723.85		802,723.85
(1) 处置	802,723.85		802,723.85
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,020,464.02		4,020,464.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,616,548.52		11,616,548.52
2. 期初账面价值	14,677,271.95		14,677,271.95

(2) 期末公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

**13、固定资产**

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	477,938,364.34	10,721,910.20	62,824,731.66	551,485,006.20
2. 本期增加金额		1,132,816.96	1,923,105.03	3,055,921.99
(1) 购置		1,132,816.96	1,923,105.03	3,055,921.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		843,518.00	592,731.17	1,436,249.17
(1) 处置或报废		593,860.00	440,318.50	1,034,178.50
(2) 合并范围减少		249,658.00	152,412.67	402,070.67
4. 期末余额	477,938,364.34	11,011,209.16	64,155,105.52	553,104,679.02
二、累计折旧				
1. 期初余额	166,442,576.26	6,161,074.60	44,451,212.34	217,054,863.20
2. 本期增加金额	15,633,671.56	949,547.50	3,159,727.98	19,742,947.04
(1) 计提	15,633,671.56	949,547.50	3,159,727.98	19,742,947.04
3. 本期减少金额		781,587.61	555,825.71	1,337,413.32
(1) 处置或报废		544,334.41	430,247.27	974,581.68
(2) 合并范围减少		237,253.20	125,578.44	362,831.64
4. 期末余额	182,076,247.82	6,329,034.49	47,055,114.61	235,460,396.92
三、减值准备				
1. 期初余额			202,280.00	202,280.00
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			202,280.00	202,280.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	295,862,116.52	4,682,174.67	16,897,710.91	317,442,002.10
2. 期初账面价值	311,495,788.08	4,560,835.60	18,171,239.32	334,227,863.00

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产:

项 目	账面价值
房屋及建筑物	39,114,093.05

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海江苏大厦 13 楼-D 座	1,006,897.83	以前的集资建房, 频换房地产商后房产证一直未发
爱涛文化艺术中心	52,456,307.96	项目整体功能调整

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况：

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
爱涛天成项目	7,603,452.36		7,603,452.36	3,987,021.03		3,987,021.03
江宁淳化工业园项目	29,381,985.37		29,381,985.37	29,356,985.37		29,356,985.37
合计	36,985,437.73		36,985,437.73	33,344,006.40		33,344,006.40

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
爱涛天成项目	-	3,987,021.03	3,616,431.33			7,603,452.36
江宁淳化工业园项目	5,000 万元	29,356,985.37	25,000.00			29,381,985.37
合计	60,000 万元	33,344,006.40	3,641,431.33			36,985,437.73

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
爱涛天成项目	-	设计阶段				自有资金
江宁淳化工业园项目	58.76	主体建筑基本完工				募集资金
合计						

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	商标权	软件费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	101,987,575.18	764,603.58	196,991.80	102,949,170.56
2. 本期增加金额			131,944.21	131,944.21
(1) 购置			131,944.21	131,944.21
(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	101,987,575.18	764,603.58	328,936.01	103,081,114.77

项目	土地使用权	商标权	软件费	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,417,021.23	615,918.08	137,270.02	10,170,209.33
2. 本期增加金额	2,709,896.57	54,018.66	85,008.24	2,848,923.47
(1) 计提	2,709,896.57	54,018.66	85,008.24	2,848,923.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,126,917.80	669,936.74	222,278.26	13,019,132.80
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	89,860,657.38	94,666.84	106,657.75	90,061,981.97
2. 期初账面价值	92,570,553.95	148,685.50	59,721.78	92,778,961.23

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、商誉

(1) 商誉账面价值：

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
法国莫克赛斯公司	3,444,180.85			3,444,180.85

(2) 商誉减值测试：

上述子公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组，根据相关资产组提供的产品或劳务的市场情况，合理测算资产组的未来现金流。综合考虑相关资产组市场股本成本、债务成本等确定折现率。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。

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
办公楼装修改造	1,690,982.91	1,092,656.08	592,067.78	2,191,571.21
合计	1,690,982.91	1,092,656.08	592,067.78	2,191,571.21

## 18、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		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	19,497,210.68	4,874,302.67	13,065,052.48	3,266,263.12
预收账款	238,973.84	59,743.46	6,589,224.92	1,647,306.23
合计	19,736,184.52	4,934,046.13	19,654,277.40	4,913,569.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	25,782,172.69	6,445,543.17	5,950,083.16	1,487,520.79
交易性金融资产公允价值变动	345,379.32	86,344.83	1,120,000.00	280,000.00
合计	26,127,552.01	6,531,888.00	7,070,083.16	1,767,520.79

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

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	3,693,338.29	1,240,707.84	1,767,520.79	3,146,048.56
递延所得税负债	3,693,338.29	2,838,549.71		

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,537,477.38	26,084,811.98
可抵扣亏损	31,984,978.54	41,253,110.65
合计	66,522,455.92	67,337,922.63

## (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：

年份	期末金额	期初金额	备注
2014年		12,815,970.12	
2015年	14,191,239.68	14,191,239.68	
2017年	25,757.18	25,757.18	
2018年	14,220,143.67	14,220,143.67	
2019年	3,547,838.01		
合计	31,984,978.54	41,253,110.65	

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	279,303,555.68	220,210,032.78
保证借款	66,553,824.13	1,000,000.00
抵押借款	3,713,562.70	20,000,000.00
质押借款	157,138,045.29	145,606,693.28
合计	506,708,987.80	386,816,726.06

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	107,062,550.00	66,208,800.00
合计	107,062,550.00	66,208,800.00

注：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为公司向银行租借的黄金。

## 21、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	328,665,723.62	86,053,939.47
商业承兑汇票		
合计	328,665,723.62	86,053,939.47

期末无到期未付的应付票据。

## 22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,462,727.52	21,390,814.64
应付货款及加工费	213,509,514.38	197,724,939.75
应付佣金及运费	23,691,911.02	18,877,810.96
合计	285,664,152.92	237,993,565.35

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

**23、预收款项**

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收房款	1,593,159.00	65,892,249.00
预收工程款	4,962,615.16	6,104,913.66
预收货款	285,964,376.77	256,221,040.43
预收物业费	4,920,698.03	3,212,998.75
合 计	297,440,848.96	331,431,201.84

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款

(3) 预收房款

项目名称	期末数	期初数	竣工时间	销售比例
逸珍公馆	1,593,159.00	65,892,249.00	2013/9/12	77.22%

**24、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	21,865,620.53	152,648,721.98	152,986,827.97	21,527,514.54
二、离职后福利-设定提存计划	1,029,177.49	22,252,177.67	21,560,397.32	1,720,957.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,894,798.02	174,900,899.65	174,547,225.29	23,248,472.38

(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	20,417,069.02	131,505,046.04	131,355,874.56	20,566,240.50
2、职工福利费		9,742,150.96	9,742,150.96	
3、社会保险费	490,917.00	5,141,136.20	5,289,131.17	342,922.03
其中：医疗保险费	428,878.44	4,573,345.63	4,702,892.63	299,331.44
工伤保险费	23,926.20	271,977.99	278,956.23	16,947.96
生育保险费	38,112.36	295,812.58	307,282.31	26,642.63
4、住房公积金		4,162,851.12	4,162,851.12	
5、工会经费和职工教育经费	957,634.51	2,097,537.66	2,436,820.16	618,352.01
合 计	21,865,620.53	152,648,721.98	152,986,827.97	21,527,514.54

(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	957,064.97	17,121,553.55	17,408,618.93	669,999.59
2、失业保险费	72,112.52	795,883.49	817,037.76	50,958.25
3、企业年金缴费		4,334,740.63	3,334,740.63	1,000,000.00
合计	1,029,177.49	22,252,177.67	21,560,397.32	1,720,957.84

## 25、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,700,177.11	6,717,407.07
企业所得税	12,209,217.08	9,505,460.16
营业税	1,813,915.49	1,448,045.69
城建税	200,461.27	254,230.59
个人所得税	980,540.57	846,645.49
教育费附加	145,186.68	84,454.23
房产税	752,846.57	450,746.09
其他	367,154.94	205,833.18
合计	19,169,499.71	19,512,822.50

## 26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,134,494.01	869,238.05
合计	1,134,494.01	869,238.05

截至报告期末，本公司无已逾期未支付的利息。

## 27、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	481,000.00	81,000.00
合计	481,000.00	81,000.00

截至报告期末，本公司无重要的超过1年未支付的应付股利。

## 28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
双百工程合作资金	10,000,000.00	10,000,000.00
往来款	63,471,400.67	55,758,525.80
押金及保证金	6,310,273.61	18,315,393.10
其他	2,161,558.95	6,625,850.29

项目	期末余额	期初余额
合计	81,943,233.23	90,699,769.19

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	20,558,941.12	往来款
江苏省文化发展基金会	10,000,000.00	双百工程合作款
香港钟山有限公司	8,379,100.00	受让江苏爱涛文化产业有限公司股权应付款
合计	38,938,041.12	

## 29、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
企业发展专项资金[注]	14,890,639.07	14,818,639.07
合计	14,890,639.07	14,818,639.07

注：为南京江宁经济技术开发区管理委员会给予公司子公司的企业发展专项资金，根据双方签订的协议，若公司在该开发区内注册经营期限超过 15 年，则不需偿还，并免收资金占用费。

## 30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,500,000.00		3,500,000.00		与收益相关的政府补助但实际支出上期尚未发生
合计	3,500,000.00		3,500,000.00		

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
2012 年度创建名牌产业专项引导资金	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
2012 年度省级现代服务业（产业文化）发展专项引导资金	1,500,000.00		1,500,000.00		与收益相关
“展陈技术产业化平台”一期项目推广计划引导资金	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
合计	3,500,000.00		3,500,000.00		

**31、股本**

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,767,500.00						246,767,500.00

**32、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 [注]	677,151,275.26	231,314.86		677,382,590.12
其他资本公积	29,482,324.60			29,482,324.60
合 计	706,633,599.86	231,314.86		706,864,914.72

注：股本溢价本期增加数包括：

(1) 收购江苏弘业工艺品有限公司少数股东股权支付对价与净资产差异 8,065.31 元。

(2) 收购江苏弘业永煜国际贸易有限公司少数股东股权支付对价与净资产差异 8,724.60 元。

(3) 收购江苏弘业服装有限公司少数股东股权支付对价与净资产差异 286,914.15 元。

(4) 收购南京弘业福齐贸易有限公司少数股东股权支付对价与净资产差异 13,883.29 元。

(5) 收购南京宏顺鞋业有限公司少数股东股权支付对价与净资产差异-86,272.49 元。

**33、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	
<b>以后将重分类进损益的其他综合收益</b>							
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	2,993,110.14	1,029,964.92			1,029,964.92		4,023,075.06
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,869,723.96	22,974,894.80		5,247,999.84	17,575,401.75	151,493.21	19,445,125.71
外币财务报表折算差额	-34,961.40	-1,678,160.24			-838,730.64	-839,429.60	-873,692.04

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	
其他综合收益合计	4,827,872.70	22,326,699.48		5,247,999.84	17,766,636.03	-687,936.39	22,594,508.73

### 34、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	121,819,142.47	4,218,027.14		126,037,169.61
任意盈余公积				
合计	121,819,142.47	4,218,027.14		126,037,169.61

### 35、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	349,102,048.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,166,259.72	
调整后期初未分配利润	336,935,788.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,557,200.60	
减：提取法定盈余公积	4,218,027.14	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,209,075.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	381,065,887.22	

注：调整期初未分配利润为由于《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-12,166,259.72元。

### 36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,953,199,617.54	3,674,608,969.16	3,713,813,853.46	3,464,697,536.80
其他业务	48,936,383.13	18,462,898.36	46,909,943.58	14,620,657.19
合计	4,002,136,000.67	3,693,071,867.52	3,760,723,797.04	3,479,318,193.99

### 37、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,237,608.38	17,830,546.82
城建税	1,828,737.50	2,054,078.68
教育费附加	1,324,921.81	1,478,634.86
房产税	1,622,225.56	1,352,442.19
土地增值税	5,264,129.25	3,524,164.13
其他	542,803.83	636,230.66
合 计	27,820,426.33	26,876,097.34

### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,626,858.24	64,006,308.20
运输装卸费	33,823,581.18	29,104,818.32
办公、邮电、差旅、业务招待	10,436,357.61	11,383,448.28
广告、展览费	6,695,835.28	5,739,240.27
出口费用	9,054,968.61	5,765,490.44
其他支出	6,714,158.21	10,034,435.59
合 计	128,351,759.13	126,033,741.10

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,038,126.55	36,212,929.81
办公、邮电、差旅、业务招待	8,323,974.04	8,004,050.32
长期资产折旧、摊销	18,178,390.81	18,080,308.43
各项税费	4,411,483.99	4,179,652.06
修理费	2,060,516.87	1,669,686.95
中介费用	2,059,462.12	1,439,122.12
其他支出	7,883,833.98	7,653,784.02
合 计	81,955,788.36	77,239,533.71

### 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,786,173.60	18,567,392.06
减：利息收入	15,070,064.88	10,401,955.28
汇兑损失	-3,291,787.60	-5,129,808.88
手续费及其他	6,263,330.01	5,882,662.83
合 计	13,687,651.13	8,918,290.73

### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,511,511.40	3,031,985.36
二、存货跌价损失	940,083.83	
三、可供出售金融资产减值损失	1,509,285.20	3,376,861.92
合 计	12,960,880.43	6,408,847.28

#### 42、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	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-734,460.06	1,120,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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	-734,460.06	1,120,000.00

#### 43、投资收益

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	13,975,695.10	18,240,678.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-58,596.87	14,686,621.87
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	4,269,064.88	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	5,451,429.30	9,494,931.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,242,391.53	
其他	-104,771.68	465,984.35
合 计	34,775,212.26	42,888,215.89

#### 44、营业外收入

##### (1) 分类情况

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	23,332.60	606,218.22	23,332.60
其中：固定资产处置利得	23,332.60	606,218.22	23,332.60
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,137,870.00	7,055,504.55	13,137,870.00
其他	6,292,942.82	5,119,607.37	6,292,942.82
合 计	19,454,145.42	12,781,330.14	19,454,145.42

##### (2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸企业展会补贴	321,370.00	1,461,504.55	与收益相关
出口信保补贴	3,004,400.00	2,334,100.00	与收益相关
外经贸转型升级资金		259,900.00	与收益相关
省级品牌发展专项资金	800,000.00	800,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	312,100.00		与收益相关
文化产业艺术馆免费开放补助经费	2,200,000.00	2,200,000.00	与收益相关
非遗保护传承专项补贴收入	2,000,000.00		与收益相关
现代服务业补助资金	1,000,000.00		与收益相关
递延收益转入	3,500,000.00		与收益相关
合计	13,137,870.00	7,055,504.55	

#### 45、营业外支出

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	4,689.23	56,201.33	4,689.23
其中：固定资产处置损失	4,689.23	56,201.33	4,689.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		61,000.00	
综合发展基金	670,416.24	633,453.42	670,416.24
罚款	228,979.22	280,394.04	228,979.22
其他	122,014.54	826,815.45	122,014.54
合计	1,026,099.23	1,857,864.24	1,026,099.23

#### 46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	18,525,968.81	16,392,389.78
递延所得税费用	-733,277.66	-437,595.38
合计	17,792,691.15	15,954,794.40

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	96,756,426.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,189,106.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-545,781.03
非应税收入的影响	-5,482,438.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,112.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,825,676.59

项目	本年发生额
本期末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	518,368.41
所得税费用	17,792,691.15

#### 47、其他综合收益

详见附注五、33。

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,637,870.00	9,641,504.55
代理购黄金资金回笼		8,888,145.08
收到的弘瑞科技款项		7,460,907.41
收回的江苏苏豪建设集团有限公司的借款	5,000,000.00	
收到的代理购黄金资金	3,000,000.00	
利息收入	15,070,064.88	10,401,955.28
其他	9,020,987.02	7,973,236.54
合计	41,728,921.90	44,365,748.86

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付运杂费	33,823,581.18	29,104,818.32
支付展览费	6,695,835.28	5,739,240.27
支付邮电费	3,863,401.73	3,864,482.69
支付办公费	3,897,551.09	3,681,479.90
支付差旅费	4,654,988.91	4,716,321.05
支付业务招待费	6,331,191.31	7,125,214.96
支付的法院保证金	10,977,145.00	
支付江苏苏豪建设集团有限公司的借款	5,000,000.00	
其他	54,977,053.73	27,824,627.15
合计	130,220,748.23	82,056,184.34

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	20,000,000.00	

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	9,000,000.00	21,761,827.20
丧失控制权日子公司持有的现金	863,446.54	
合计	9,863,446.54	21,761,827.20

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资保证金	7,020,000.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资保证金		11,970,000.00

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	78,963,735.01	74,905,980.28
加：资产减值准备	12,960,880.43	6,408,847.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,176,877.98	21,171,752.38
无形资产摊销	2,848,923.47	2,730,478.10
长期待摊费用摊销	592,067.78	142,799.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,758,643.37	-15,787,519.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	734,460.06	-1,120,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,285,350.98	18,567,392.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,775,212.26	-42,888,215.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,712,940.00	-437,595.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,838,549.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,437,810.20	58,916,704.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-573,839,035.83	-69,324,272.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,971,331.22	-35,773,494.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-214,849,964.62	17,512,856.26
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	402,047,619.68	577,635,430.57
减：现金的期初余额	577,635,430.57	495,618,877.45
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,587,810.89	82,016,553.12

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	618,100.00
其中：淮安弘业进出口有限公司	618,100.00
扬州弘业同盛国际贸易有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,230.66
其中：淮安弘业进出口有限公司	2,230.66
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	615,869.34

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	179,798.37	156,030.37
可随时用于支付的银行存款	401,867,821.31	577,465,333.20
可随时用于支付的其他货币资金		14,067.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	402,047,619.68	577,635,430.57

## 50、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	156,422,746.73	
其中：银行承兑汇票保证金	125,814,883.87	如明细项目所列
信用证保证金	20,607,862.86	
借款质押存单	10,000,000.00	
应收账款	163,722,888.38	出口商业发票贴现
固定资产	6,533,857.26	抵押借款

## 51、外币货币性项目

## (1) 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	10,824,388.95	6.1190	66,234,435.99
欧元	459,876.20	7.4556	3,428,653.00
港币	271,279.31	0.7889	214,004.11
日元	9,744,698.00	0.0514	500,594.88
澳元	67,364.41	4.0174	270,629.78
英镑	17,683.41	9.5437	168,765.16
应收账款			
其中：美元	42,506,898.33	6.1190	260,099,710.91
欧元	817,301.53	7.4556	6,093,473.29
其他应收款			
其中：欧元	347,358.75	7.4556	2,589,767.90
短期借款			
其中：美元	23,140,366.97	6.1190	141,595,905.49
欧元	343,686.26	7.4556	2,562,387.28
应付账款			
其中：美元	6,404,834.24	6.1190	39,191,180.74
欧元	563,786.93	7.4556	4,203,369.84
日元	29,120.00	0.0514	1,495.92
其他应付款			
其中：欧元	915,763.76	7.4556	6,827,568.29

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
法国莫克赛斯公司	法国	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

## 六、合并范围的变更

## 1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
淮安弘业进出口有限公司	618,100.00	60.00	转让股权	2014年12月31日	工商变更已完成且收到股权转让款	-58,596.87

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
淮安弘业进出口有限公司						

## 2、其他原因导致的合并范围变动

本报告期，扬州弘业同盛国际贸易有限公司其他股东不再将其对扬州弘业同盛国际贸易有限公司的表决权让渡予公司，公司仅对其具有重大影响，故未纳入合并报表范围，改按权益法核算。

3、报告期，本公司未发生非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向购买。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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	
江苏弘业永恒进出口有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永润国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永为国际贸易有限公司[注 2]	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永煜国际贸易有限公司[注 4]	江苏南京	江苏南京	贸易	69.20		设立
江苏弘业国际技术工程有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	51.00		设立
江苏弘业工艺品有限公司 [注 1]	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00		设立
江苏弘业服装有限公司 [注 3]	江苏南京	江苏南京	贸易	86.00		设立
南京弘业鞋业有限	江苏南京	江苏南京	贸易	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	
公司						
南京弘业福齐贸易有限公司 [注 5]	江苏南京	江苏南京	制造	100.00		设立
南京弘业帽业有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业船舶贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业泰州进出口有限公司	江苏泰州	江苏泰州	贸易	60.00		设立
南通弘业进出口有限公司	江苏南通	江苏南通	贸易	60.00		设立
淮安弘业进出口有限公司	江苏淮安	江苏淮安	贸易	60.00		设立
江苏省工艺品进出口集团扬州贸易有限公司	江苏扬州	江苏扬州	贸易	60.00		设立
丹阳弘业福天渔具有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	贸易		60.00	非同一控制下的企业合并
金坛市爱涛纺织服装有限公司	江苏金坛	江苏金坛	制造		84.00	非同一控制下企业合并
南京爱涛礼品有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	50.00	20.00	设立
南京宏顺鞋业有限公司 [注 6]	江苏南京	江苏南京	制造	100.00		设立
江苏爱涛文化产业有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	92.36		设立
江苏弘文置业有限公司	江苏南京	江苏南京	房地产开发、经营	100.00		同一控制下企业合并
江苏爱涛物业管理有限公司	江苏南京	江苏南京	物业管理	70.00		设立
法国莫克赛斯公司	法国	法国	贸易		85.00	非同一控制下的企业合并

注 1: 本期公司受让其自然人股东持有的 18.43% 股权, 受让后公司共持有其 100.00% 股权。

注 2: 本期南京爱涛轻工品有限公司更名为江苏弘业永为国际贸易有限公司。

注 3: 本期公司受让其自然人股东持有的 22.00% 股权, 受让后公司共持有其 86.00% 股权。

注 4: 本期公司子公司南京爱涛机电有限公司吸收合并公司子公司江苏爱涛贸易有限公司后更名为江苏弘业永煜国际贸易有限公司, 吸收合并后公司共持有其 69.20% 股权。

注 5: 本期公司受让其自然人股东持有的 35.00% 股权, 受让后公司共持有其 100.00% 股权。

注 6: 本期公司受让其自然人股东持有的 14.00% 股权, 受让后公司共持有其 100.00% 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
江苏弘业永恒进出口有限公司	40.00	2,409,540.00	1,440,000.00	13,980,576.33
江苏弘业永润国际贸易有限公司	40.00	1,498,766.38	2,000,000.00	10,425,932.87
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	40.00	2,139,203.33	2,278,800.00	7,951,509.69
江苏弘业永为国际贸易有限公司	40.00	819,802.96	290,480.00	3,809,987.36
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	30.80%	150,313.79		3,652,266.39
江苏弘业泰州进出口有限公司	40.00	7,668.89	396,000.00	2,360,795.01
江苏爱涛文化产业有限公司	7.64	788,337.07		44,743,413.95

## (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
江苏弘业永恒进出口有限公司	224,104,545.34	2,767,504.28	226,872,049.62	189,659,380.50	2,029,600.00	191,688,980.50
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	84,430,994.69	1,269,276.50	85,700,271.19	63,945,896.95	1,875,600.00	65,821,496.95
江苏弘业永润国际贸易有限公司	96,823,002.10	20,416,224.36	117,239,226.46	84,437,599.07	4,327,100.00	88,764,699.07
江苏弘业永为国际贸易有限公司	44,584,015.04	87,991.79	44,672,006.83	34,209,038.41	938,000.00	35,147,038.41
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	123,070,717.43	824,358.34	123,895,075.77	111,182,368.00	854,700.00	112,037,068.00
江苏弘业泰州进出口有限公司	75,492,085.67	181,740.96	75,673,826.63	69,771,839.13		69,771,839.13
江苏爱涛文化产业有限公司	497,862,489.84	383,511,435.59	881,373,925.43	294,976,160.09		294,976,160.09

(续上表)

子公司名称	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
江苏弘业永恒进出口有限公司	92,560,667.01	2,726,003.53	95,286,670.54	60,497,851.43	2,029,600.00	62,527,451.43

子公司名称	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
江苏弘业永润国际贸易有限公司	72,139,254.00	20,399,372.66	92,538,626.66	58,483,915.23	4,327,100.00	62,811,015.23
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	59,145,146.22	914,266.02	60,059,412.24	43,768,446.32	1,875,600.00	45,644,046.32
江苏弘业永为国际贸易有限公司	20,409,808.80	15,759.37	20,425,568.17	13,855,084.16	898,000.00	14,753,084.16
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	106,348,529.79	187,981.95	106,536,511.74	94,269,022.41	824,700.00	95,093,722.41
江苏弘业泰州进出口有限公司	102,337,604.75	110,645.24	102,448,249.99	95,575,434.71		95,575,434.71
江苏爱涛文化产业有限公司	386,574,530.78	346,785,887.87	733,360,418.65	155,764,096.76	3,500,000.00	159,264,096.76

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
江苏弘业永恒进出口有限公司	620,541,501.99	6,023,850.01	6,023,850.01	-11,233,582.32
江苏弘业永润国际贸易有限公司	179,019,970.37	3,746,915.96	3,746,915.96	-8,890,907.80
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	362,451,531.47	5,348,008.32	5,348,008.32	7,226,295.94
江苏弘业永为国际贸易有限公司	191,442,123.85	2,049,507.41	2,049,507.41	-11,724,264.15
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	360,639,471.52	415,218.44	415,218.44	993,462.26
江苏爱涛文化产业有限公司	529,279,064.02	10,318,548.05	10,436,018.99	-3,242,442.38
江苏弘业泰州进出口有限公司	185,204,457.67	19,172.22	19,172.22	2,829,778.34

(续上表)

子公司名称	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
江苏弘业永恒进出口有限公司	341,460,423.65	6,016,937.58	6,016,937.58	2,083,086.18
江苏弘业永润国际贸易有限公司	141,389,355.78	4,467,469.03	4,467,469.03	28,921,147.79
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	278,209,077.14	3,896,077.90	3,896,077.90	2,950,676.21
江苏弘业永为国际	52,860,909.97	609,282.34	609,282.34	3,470,047.62

子公司名称	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
贸易有限公司				
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	271,682,669.46	1,030,079.16	1,030,079.16	-2,265,974.08
江苏弘业泰州进出口有限公司	187,786,151.80	1,575,397.99	1,575,397.99	-24,491,049.27
江苏爱涛文化产业有限公司	931,879,290.84	-2,661,177.18	743,652.74	-11,760,363.65

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

## 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：

单位	期末持股比例 (%)	期初持股比例 (%)	备注
江苏弘业工艺品有限公司	100.00	81.57	注 1
江苏弘业服装有限公司	86.00	64.00	注 2
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	69.20		注 3
南京弘业福齐贸易有限公司	100.00	65.00	注 4
南京宏顺鞋业有限公司	100.00	86.00	注 5

注 1: 本期公司受让其自然人股东持有的 18.43% 股权，受让后公司共持有其 100.00% 股权。

注 2: 本期公司受让其自然人股东持有的 22.00% 股权，受让后公司共持有其 86.00% 股权。

注 3: 本期公司子公司南京爱涛机电有限公司吸收合并公司子公司江苏爱涛贸易有限公司后更名为江苏弘业永煜国际贸易有限公司。公司原持有南京爱涛机电有限公司 60.00% 股权，原持有公司江苏爱涛贸易有限公司 73.80% 股权，吸收合并后公司共持有江苏弘业永煜国际贸易有限公司 69.20% 股权。

注 4: 本期公司受让其自然人股东持有的 35.00% 股权，受让后公司共持有其 100.00% 股权。

注 5: 本期公司受让其自然人股东持有的 14.00% 股权，受让后公司共持有其 100.00% 股权。

(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：

项目	江苏弘业工艺品有限公司	江苏弘业服装有限公司	江苏弘业永煜国际贸易有限公司	南京弘业福齐贸易有限公司	南京宏顺鞋业有限公司
购买成本/处置对价					
--现金	1,832,316.00	444,180.00	151,844.80	920,167.50	204,145.00
--非现金资产的公允价值					

项目	江苏弘业工艺品有限公司	江苏弘业服装有限公司	江苏弘业永煜国际贸易有限公司	南京弘业福齐贸易有限公司	南京宏顺鞋业有限公司
购买成本/处置对价合计	1,832,316.00	444,180.00	151,844.80	920,167.50	204,145.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,840,381.31	731,094.15	160,569.40	934,050.79	117,872.51
差额	-8,065.31	-286,914.15	-8,724.60	-13,883.29	86,272.49
其中：调整资本公积	-8,065.31	-286,914.15	-8,724.60	-13,883.29	86,272.49
调整盈余公积					
调整未分配利润					

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业及联营企业：

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	
弘业期货股份有限公司	江苏南京	江苏南京	期货	21.75		权益法核算
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏南京	江苏南京	小额贷款及创投		20	权益法核算
江苏省文化产权交易所有限公司	江苏南京	江苏南京	服务		28	权益法核算
江苏苏豪融资租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	融资租赁	35.00		权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额			
	南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司	弘业期货股份有限公司
流动资产	312,024,253.38	140,510,337.97	99,753,428.12	3,165,662,272.71
非流动资产	1,900,105.71	3,208,398.86	377,458.80	100,039,428.00
资产合计	313,924,359.09	143,718,736.83	100,130,886.92	3,265,701,700.71
流动负债	1,380,358.57	41,809,734.04	93,729.70	2,114,363,925.39
非流动负债				
负债合计	1,380,358.57	41,809,734.04	93,729.70	2,114,363,925.39
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	312,544,000.52	101,909,002.79	100,037,157.22	1,151,337,775.32

	期末余额 / 本期发生额			
	南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司	弘业期货股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	62,508,800.10	28,534,520.78	35,013,005.03	250,415,966.12
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	62,508,800.10	28,534,520.78	35,013,005.03	250,415,966.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	25,112,372.84	10,259,885.78	0.00	410,788,320.81
净利润	10,795,662.89	5,459,630.12	37,157.22	43,650,284.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				1,774,565.34
综合收益总额	10,795,662.89	5,459,630.12	37,157.22	45,424,849.50
本期收到的来自联营企业的股利	292,000.00			11,832,000.00

(续)

	期初余额 / 上期发生额			
	南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司	弘业期货股份有限公司
流动资产	122,506,117.12	96,217,216.69		3,157,347,148.38
非流动资产	1,809,313.01	2,469,001.28		98,509,067.34
资产合计	124,315,430.13	98,686,217.97		3,255,856,215.72
流动负债	21,376,356.40	2,236,845.30		2,096,360,737.40
非流动负债				
负债合计	21,376,356.40	2,236,845.30		2,096,360,737.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	102,939,073.73	96,449,372.67		1,159,495,478.32
按持股比例计算的净	20,587,814.75	27,005,824.35		252,190,266.53

	期初余额 / 上期发生额			
	南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司	弘业期货股份有限公司
资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,587,814.75	27,005,824.34		252,190,266.53
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	8,099,233.11	721,512.50		374,727,997.40
净利润	2,896,817.63	54,110.26		68,061,687.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				-1,447,171.85
综合收益总额	2,896,817.63	54,110.26		66,614,515.70
本期收到的来自联营企业的股利				

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	28,440,734.23	27,647,399.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	742,621.96	2,849,507.63
其他综合收益	466,202.13	-409,500.90
综合收益总额	1,208,824.09	2,440,006.72

## (4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

## (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损:

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南通弘业服装有限公司	-1,751,123.87	42,453.27	-1,708,670.60

#### 4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元等外币的应收账款、应付账款、借款及银行存款有关，由于美元或欧元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，公司在做进出口业务时已综合考虑可能产生的汇率风险，并且加强在业务执行过程中的动态监控，运用远期结售汇、外汇掉期交易业务、避免或减少因外率变动而引致的风险。故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司主要外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	53,331,287.28	22,743,882.39	29,545,201.21	26,926,216.45
欧元	1,631,625.48	573,602.09	1,823,236.95	795,887.83

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	2,910,941.21	-509,985.45	-28,571.58	-37,428.03
人民币升值	-2,910,941.21	509,985.45	28,571.58	37,428.03

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之管理

层认为公允利率风险并不重大。本公司已着手考虑相应汇率对冲政策。

(3) 其他价格风险 本公司持有的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的投资和部分可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

#### 敏感性分析

于 2014 年 12 月 31 日，如以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价格升高/降低 50%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币 3,643,241.25 元。

于 2014 年 12 月 31 日，如可供出售金融资产的价格升高/降低 50%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币 11,881,372.83 元。

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 232,421.20 万元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	无期限	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1 年以上
货币资金	402,047,620.55	21,498,773.10	76,672,545.33	58,251,427.43	
交易性金融资产	9,715,310.00				
应收票据		5,448,523.78	14,767,880.00	4,656,400.00	

项 目	无期限	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1年以上
应收账款	27,379,251.89	110,529,138.51	85,489,092.62	117,791,876.41	157,717,446.92
其他应收款	13,142,450.07	16,098,032.62	16,376,281.11	83,417,107.94	2,152,409.86
短期借款		61,130,234.82	107,759,712.98	337,819,040.00	
应付票据		78,806,965.50	139,300,500.57	110,558,257.55	
应付账款	13,456,334.62	37,478,289.10	120,133,646.11	74,647,442.00	39,948,441.09
其他应付款	7,803,630.91	4,452,209.70	2,270,631.28	14,150,899.76	53,265,861.58
应付利息			314,212.55	820,281.46	

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,715,310.00			9,715,310.00
1. 交易性金融资产	9,715,310.00			9,715,310.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	9,715,310.00			9,715,310.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	72,345,561.20			72,345,561.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	72,345,561.20			72,345,561.20
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	82,060,871.20			82,060,871.20
(五)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 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	107,062,550.00			107,062,550.00
3. 衍生金融负债				
(六)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	107,062,550.00			107,062,550.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏弘业国际集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	南京市中华路50号	国有资产经营；国内贸易	25,153.84 万元	24.02	24.02

本公司母公司的控股股东：

母公司的控股股东	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)
江苏省苏豪控股集团有限公司(注)	有限责任公司(国有独资)	南京市软件大道48号	国有资产经营；国内贸易	200,000.00 万元

注：江苏省苏豪控股集团有限公司直接持有本公司 1.40% 股权。

本公司最终实际控制人是江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。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	与本公司的关系
弘业期货股份有限公司	持有其 21.75% 股份

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏省文化产权交易所有限公司	子公司持有其 28%股份
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	持有其 24%股份
南通弘业服装有限公司	子公司持有其 40%股份

#### 4、其他关联方情况

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关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏弘业国际物流有限公司	同受一方控制，且持有该公司 10.34%股权
江苏苏豪国际集团股份有限公司	同受一方控制
江苏苏豪建设集团有限公司	同受一方控制
江苏苏豪技术贸易有限公司	同受一方控制
江苏苏豪投资集团有限公司	同受一方控制
南京爱涛置地有限公司	同受一方控制
江苏爱涛置业有限公司	同受一方控制
江苏弘瑞成长投资创业有限公司	持有该公司 12.00%股权

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①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	上期发生额
江苏弘业国际物流有限公司	海运费、港杂费、制单费	61,828.64	3,036,369.00
南通弘业服装有限公司	采购商品	53,495,765.98	67,667,802.51

###### ②销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
弘业期货股份有限公司	工程装饰	686,358.01	2,591,545.40
弘业期货股份有限公司	物业管理	1,182,666.85	712,199.85
江苏弘业国际物流有限公司	物业管理	12,201.84	152,838.00
江苏弘业国际集团有限公司	物业管理	15,443.49	15,443.49
南京爱涛置地有限公司	物业管理	184,551.08	
江苏爱涛置业有限公司	物业管理	513,100.00	
江苏省苏豪控股集团有限公司	餐饮服务	58,254.00	73,323.00
江苏弘业国际集团有限公司	餐饮服务	44,045.00	44,879.00
江苏弘业国际集团有限公司	销售商品		8,568.38
弘业期货股份有限公司	销售商品	126,736.75	321,188.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏豪投资集团有限公司	销售商品		11,311.11
江苏爱涛置业有限公司	销售商品		230.77
江苏苏豪国际集团股份有限公司	销售商品	440,260.68	134,788.03
江苏省苏豪控股集团有限公司	销售商品	76,838.46	75,929.84
江苏苏豪建设集团有限公司	销售商品		5,128.21
江苏苏豪技术贸易有限公司	销售商品	1,452.99	5,743.59
南通弘业服装有限公司	销售商品	1,721,768.03	24,726.50

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
江苏弘业国际集团有限公司	房产租赁	98,911.41	166,385.28
江苏弘业国际物流有限公司	房产租赁		10,490.04
弘业期货股份有限公司	房产租赁	5,777,106.71	3,619,550.88
南通弘业服装有限公司	房产租赁	150,000.00	150,000.00

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏苏豪建设集团有限公司	5,000,000.00	2014/7/15	2014/7/25	公司已于2014年7月25日收到还款。

注：江苏弘文置业有限公司向江苏苏豪建设集团有限公司借款5,000,000.00元，借款利率为8.3%，2014年度共收取利息10,233.00元。

## (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	188万元	182万元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏苏豪国际集团股份有限公司	284.72	5.69	4,000.00	80.00
应收账款	江苏省苏豪控股集团有限公司	6,155.00	123.10		
应收账款	弘业期货股份有限公司	176,597.00	3,531.94	505,702.00	10,114.04

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏苏豪投资集团有限公司	477.00	9.54	5,470.00	109.40
应收账款	江苏省文化产权交易所	4,140.00	117.00		
预付账款	南通弘业服装有限公司	38,298,544.96		31,659,201.87	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	江苏苏豪国际集团股份有限公司		399,715.28
其他应付款	江苏弘瑞科技创业投资有限公司	20,558,941.12	20,558,941.12
其他应付款	江苏弘瑞成长创业投资有限公司	106,011.29	106,011.29

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要的承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2014年3月，公司与山煤国际能源集团销售有限公司（以下简称“山煤销售公司”）签订了《动力煤销售合同》，合同约定：公司向山煤销售公司采购价款为2,500万元的动力煤。合同签订后，公司依约向山煤销售公司支付全部货款，但山煤销售公司未在约定时间内履行交货义务。2014年8月，公司依法向南京市中级人民法院提起诉讼，截至报告批准报出日案件尚未判决。

②2013年6月，公司与中化镇江焦化有限公司（以下简称“镇江焦化公司”）签订了《煤炭买卖合同》，合同约定：公司作为卖方向镇江焦化公司供应煤炭，结算方式为“货到付款”。合同签订后，公司依据合同约定向镇江焦化公司共交付煤炭合计14,878.81吨，货款合计13,202,332.28元，但镇江焦化公司并未按照合同约定及时向公司支付全部货款。2014年11月，公司依法向镇江市中级人民法院提起诉讼，截至报告批准报出日案件尚未判决。

③2013年8月，子公司江苏弘业国际技术工程有限公司与江苏鑫博电子科技有限公司（以下简称“鑫博电子”）签订了《委托代理进口合同》，合同约定：子公司江苏弘业国际技术工程有限公司代理鑫博电子进口MOCVD项目生产设备，货物价款合计11,676,846元，所有与代理进口有关的税款和费用均由鑫博电子承担，鑫博电子在收到子公司江苏弘业国际技术工程有限公司提供的货物运抵港口的书面通知后三个工作日内将价款及相关的税款、费用等汇往子公司江苏弘业国际技术工程有限公司指定账户。合同签订后，子公司江苏弘业国际技术

工程有限公司依约履行了代理进口生产设备等相关合同义务，但鑫博电子未在付款期限内支付代理进口货物有关价款、税款和费用。2014 年 7 月，子公司江苏弘业国际技术工程有限公司向南京市中级人民法院提起诉讼，2015 年 1 月，南京市中级人民法院做出一审判决，由鑫博电子支付子公司江苏弘业国际技术工程有限公司的垫付款及相应的利息、延迟违约金、代理费用。鑫博电子不服一审判决，于 2015 年 2 月上诉至南京市中级人民法院，截至报告批准报出日仍在案件仍在审理过程中。

④2014 年 8 月，子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司与宁波华聚国际贸易有限公司（以下简称“华聚公司”）签订了两份《委托进口合同》，约定：由子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司代理进口聚乙烯 955.75 吨，货物存放在上海保税区仓库，并代为办理对外支付，付款方式为 90 天远期信用证；华聚公司按照委托进口货物金额的 0.8% 向原告支付报酬，华聚公司须在子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司向银行申请开立信用证的三天前，按照不低于信用证金额的 15% 向原告支付开证保证金，并在信用证承兑付款到期日前 5-7 个工作日内付清信用证余款。2014 年 9 月 10 日，华聚公司按照《委托进口合同》向子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司支付了开证保证金人民币 141 万元，子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司在收到开证保证金及相关材料后，于 2014 年 9 月 12 日向宁波银行南京分行申请开立了金额为 1,519,125 美元为期 90 天的远期信用证。在上述合同履行期间，子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司发现华聚公司存在信用证诈骗行为，立即向南京市秦淮区公安分局进行了报案，目前该犯罪案件正在侦查中。子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司向南京市中级人民法院提起诉讼，南京市中级人民法院于 2014 年 11 月 27 日依法裁定开证行中止支付信用证项下所有款项，截至报告批准报出日案件仍在审理过程中。

⑤报告期内，公司与无锡方亮照明科技有限公司（以下简称“无锡方亮”）签订了三笔 LED 灯《购销合同》，合同约定：合同签订后，公司向无锡方亮支付预付款，无锡方亮收到预付款后在合同规定的期限内向公司交付货物，公司依据合同约定支付了合计 2,954,900.00 元的预付款，但无锡方亮未在约定时间内履行交货义务。2015 年 1 月公司依法向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，截至报告批准报出日案件尚未做出判决。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2013 年 11 月，经公司股东大会审议，同意继续为控股子公司江苏弘业国际技术工程有限公司自公司股东大会审议通过之日起一年内发生的，不超过 6,000 万元人民币的，期限为十二个月内（含十二个月）的银行综合授信提供保证式担保，保证期为两年。

截至期末，公司为控股子公司江苏弘业国际技术工程有限公司担保余额为 5,000.00 万元，截至期末，控股子公司江苏弘业国际技术工程有限公司已使用上述授信额度 4,836 万元。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债及其涉及的金额与财务影响：无。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

#### 2、利润分配情况

公司第七届三十次董事会第会议审议通过《2014 年度利润分配预案》，拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 246,767,500 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），此利润分配方案尚待股东大会批准。

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十四、其他重要事项

#### 1、终止经营

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
淮安弘业进出口有限公司	14,275,615.35	2,053,037.71	-219,884.70	754.39	-220,639.09	-132,383.45

#### 2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

#### 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、主营业务成本列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
进出口销售	2,450,999,165.23	2,287,278,381.65	2,279,246,202.74	2,135,605,555.50
国内销售	1,278,851,672.14	1,190,568,832.00	1,224,379,374.03	1,146,321,151.44
工程承包	141,749,757.90	122,220,855.40	127,376,322.94	107,592,712.38
物业管理	81,599,022.27	74,540,900.11	82,811,953.75	75,178,117.48
合计	3,953,199,617.54	3,674,608,969.16	3,713,813,853.46	3,464,697,536.80

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	166,501,362.96	97.17	3,745,951.75	2.25	162,755,411.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,857,118.29	2.83	4,857,118.29	100.00	
合 计	171,358,481.25	100.00	8,603,070.04	5.02	162,755,411.21

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	109,389,799.07	99.13	2,507,314.48	2.29	106,882,484.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	956,701.04	0.87	956,701.04	100.00	
合 计	110,346,500.11	100.00	3,464,015.52	3.14	106,882,484.59

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	158,320,923.98	3,166,418.48	2.00
1 至 2 年	7,876,474.10	393,823.71	5.00
3 至 4 年	124,842.79	18,726.42	15.00
4 至 5 年	24,277.90	12,138.95	50.00
5 年以上	154,844.19	154,844.19	100.00
合计	166,501,362.96	3,745,951.75	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,139,054.52 元; 本报告期无收回或转回的坏账准备。

(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：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	计提的坏账准备
无锡市恒又盛金属物资有限公司	客户	30,478,297.60	1年以内	17.79%	609,565.95
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	客户	25,898,200.00	1年以内	15.11%	517,964.00
交科院(北京)交通技术有限公司	客户	25,182,000.00	1年以内	14.70%	503,640.00
山煤国际能源集团销售有限公司	客户	25,000,000.00	1年以内	14.59%	500,000.00
TRAFIGURA PTE LTD.	客户	5,606,826.42	1年以内	3.27%	112,136.53
合计		112,165,324.02		65.46%	2,243,306.48

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	307,108,453.93	99.74	7,176,287.87	2.34	299,932,166.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	787,217.17	0.26	787,217.17	100.00	
合计	307,895,671.10	100.00	7,963,505.04	2.59	299,932,166.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	199,760,062.00	99.61	9,913,391.00	4.96	189,846,671.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	787,217.17	0.39	787,217.17	100.00	
合计	200,547,279.17	100.00	10,700,608.17	5.34	189,846,671.00

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	305,228,443.27	5,830,145.46	2.00
1 至 2 年	286,748.57	14,337.43	5.00
2 至 3 年	213,942.05	17,115.36	8.00
3 至 4 年	74,696.70	11,204.51	15.00
4 至 5 年	2,276.47	1,138.24	50.00
5 年以上	1,302,346.87	1,302,346.87	100.00
合计	307,108,453.93	7,176,287.87	

注：其中应收出口退税期末余额 13,721,170.13 元。

(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-2,737,103.13 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	期初账面余额
保证金及押金	245,000.74	245,000.74
备用金借款	17,500.00	465,420.00
出口退税	13,721,170.13	16,987,311.83
往来款	292,067,436.93	180,533,458.80
其他	1,844,563.30	2,316,087.80
合 计	307,895,671.10	200,547,279.17

(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
江苏弘业永恒进出口有限公司	往来款	107,266,251.63	1 年以内	34.84	2,145,325.03
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	往来款	79,116,581.22	1 年以内	25.70	1,582,331.62
江苏弘业永润国际贸易有限公司	往来款	42,513,720.30	1 年以内	13.81	850,274.41
江苏弘业国际技术工程有限公司	往来款	37,133,258.52	1 年以内	12.06	742,665.17
南通弘业进出口有限公司	往来款	11,211,367.09	1 年以内	3.64	224,227.34
合 计		277,241,178.76		90.04	5,544,823.57

## 3、长期股权投资

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	704,664,811.50		704,664,811.50	697,067,212.00		697,067,212.00
对联营、合营企业投资	313,445,315.72		313,445,315.72	279,438,009.31		279,438,009.31
合计	1,018,110,127.22		1,018,110,127.22	976,505,221.31		976,505,221.31

## (1) 对子公司投资

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
江苏弘业永恒进出口有限公司	1,486,381.30			1,486,381.30		
江苏弘业永润国际贸易有限公司	5,547,250.26			5,547,250.26		
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	1,827,140.32	3,487,440.00		5,314,580.32		
江苏弘业永为国际贸易有限公司	1,139,889.25	1,517,506.20		2,657,395.45		
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	1,142,017.76	2,788,525.38		3,930,543.14		
江苏弘业国际技术工程有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
江苏弘业工艺品有限公司	4,092,639.01	1,832,316.00		5,924,955.01		
江苏弘业服装有限公司	1,814,593.55	444,180.00		2,258,773.55		
南京弘业鞋业有限公司	4,306,920.00			4,306,920.00		
南京弘业福齐贸易有限公司	951,815.00	920,167.50		1,871,982.50		
南京弘业帽业有限公司	661,100.00			661,100.00		
江苏弘业船舶贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏弘业泰州进出口有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南通弘业进出口有限公司	9,324,000.00			9,324,000.00		
淮安弘业进出口有限公司	600,000.00		600,000.00			
江苏省工艺品进出口集团扬州贸易有限公司	300,000.00			300,000.00		
南京爱涛礼品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
南京宏顺鞋业有限公司	871,762.00	204,145.00		1,075,907.00		
江苏爱涛文化产业有限公司	601,589,529.49			601,589,529.49		
江苏弘文置业有限公司	38,703,340.39			38,703,340.39		
江苏爱涛物业管理有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
江苏爱涛贸易有限公司	2,636,680.58	-2,636,680.58				
江苏弘业轻工业品有限公司	3,672,153.09			3,672,153.09		
扬州弘业同盛国际贸易有限公司	360,000.00		360,000.00			
合计	697,067,212.00	8,557,599.50	960,000.00	704,664,811.50		

## (2) 对合营、联营企业投资

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
一、合营企业						
二、联营企业						
弘业期货股份有限公司	252,190,266.53			9,493,936.80	563,762.79	
江苏弘瑞科技投资有限公司	16,572,645.92			158,530.33	466,202.13	
江苏弘业永盛进出口有限公司	4,611,329.53			914,821.69		
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司	6,063,767.33			-368,464.49		
江苏苏豪融资租赁有限公司		35,000,000.00		13,005.03		
扬州弘业同盛国际贸易有限公司				-12,487.87		360,000.00
合计	279,438,009.31	35,000,000.00		10,199,341.49	1,029,964.92	360,000.00

(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					
弘业期货股份有限公司	11,832,000.00			250,415,966.12	
江苏弘瑞科技投资有限公司				17,197,378.38	
江苏弘业永盛进出口有限公司	750,000.00			4,776,151.22	
江苏弘瑞新时代创业投资有限公司				5,695,302.84	
江苏苏豪融资租赁有限公司				35,013,005.03	
扬州弘业同盛国际贸易有限公司				347,512.13	
合计	12,582,000.00			313,445,315.72	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,406,058.02	952,308,049.47	787,339,883.95	747,974,782.28
其他业务	23,683,974.90	7,562,330.01	33,323,598.70	11,664,936.68
合计	1,012,090,032.92	959,870,379.48	820,663,482.65	759,639,718.96

#### 5、投资收益

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	10,199,341.49	17,632,575.04
成本法核算的长期股权投资收益	15,502,920.00	11,395,227.00
处置长期股权投资产生的投资收益	18,100.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
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	4,149,607.71	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	5,432,935.30	6,678,928.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,173,009.53	3,241,712.51
其他		13.47
合 计	46,475,914.03	38,948,456.70

## 十六、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	7,076,473.77	
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）	13,137,870.00	
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		
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,776,996.35	
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		

项 目	金 额	说 明
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	5,271,532.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-845,345.09	
所得税影响额	-7,696,374.05	
合 计	31,721,153.80	

## 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	4.8591	0.2859	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.6746	0.1574	

## 3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

资产	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	568,166,437.45	622,497,226.72	558,470,366.41
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		21,120,000.00	9,715,310.00
衍生金融资产			
应收票据	15,566,783.60	20,375,399.00	24,872,803.78
应收账款	220,429,874.07	272,213,173.57	474,227,704.41
预付款项	437,522,011.14	477,003,014.14	668,965,318.27
应收保费			

资产	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			750,000.00
其他应收款	117,735,107.25	87,404,205.26	116,351,192.92
买入返售金融资产			
存货	284,698,248.73	241,023,642.50	231,527,435.26
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	97,103,716.96	100,144,140.91	130,854,669.74
流动资产合计	1,741,222,179.20	1,841,780,802.10	2,215,734,800.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	135,339,523.96	134,089,644.96	176,288,503.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	272,635,458.99	327,431,305.12	404,913,026.26
投资性房地产	147,488,815.48	14,677,271.95	11,616,548.52
固定资产	284,673,459.49	334,227,863.00	317,442,002.10
在建工程	32,990,097.47	33,344,006.40	36,985,437.73
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	86,860,855.25	92,778,961.23	90,061,981.97
开发支出			
商誉		3,444,180.85	3,444,180.85
长期待摊费用	152,359.00	1,690,982.91	2,191,571.21
递延所得税资产	2,545,702.58	3,146,048.56	1,240,707.84
其他非流动资产			
非流动资产合计	962,686,272.22	944,830,264.98	1,044,183,960.21
资产总计	2,703,908,451.42	2,786,611,067.08	3,259,918,761.00

(续)

负债和所有者权益(或股东权益)	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	273,350,329.55	386,816,726.06	506,708,987.80
向中央银行借款			

负债和所有者权益（或股东权益）	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
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	86,879,000.00	66,208,800.00	107,062,550.00
衍生金融负债			
应付票据	206,733,100.00	86,053,939.47	328,665,723.62
应付账款	180,561,941.66	237,993,565.35	285,664,152.92
预收款项	347,156,045.52	331,431,201.84	297,440,848.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,235,157.18	22,894,798.02	23,248,472.38
应交税费	26,159,247.58	19,512,822.50	19,169,499.71
应付利息	653,503.30	869,238.05	1,134,494.01
应付股利	1,520,752.67	81,000.00	481,000.00
其他应付款	77,480,504.78	90,699,769.19	81,943,233.23
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		109,074.54	-
流动负债合计	1,217,729,582.24	1,242,670,935.02	1,651,518,962.63
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	15,732,639.07	14,818,639.07	14,890,639.07
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	
递延所得税负债			2,838,549.71
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,732,639.07	18,318,639.07	17,729,188.78
负债合计	1,233,462,221.31	1,260,989,574.09	1,669,248,151.41
所有者权益（或股东权益）：			

负债和所有者权益（或股东权益）	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
股本	246,767,500.00	246,767,500.00	246,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	706,633,599.86	706,633,599.86	706,864,914.72
减：库存股			
其他综合收益	4,159,148.49	4,827,872.70	22,594,508.73
专项储备			
盈余公积	115,931,826.21	121,819,142.47	126,037,169.61
一般风险准备			
未分配利润	293,789,205.60	336,935,788.76	381,065,887.22
归属于母公司所有者权益合计	1,367,281,280.16	1,416,983,903.79	1,483,329,980.28
少数股东权益	103,164,949.95	108,637,589.20	107,340,629.31
所有者权益合计	1,470,446,230.11	1,525,621,492.99	1,590,670,609.59
负债和所有者权益总计	2,703,908,451.42	2,786,611,067.08	3,259,918,761.00

