

中茵股份有限公司
审计报告及财务报表
2015 年度

中茵股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 113478 号

中茵股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中茵股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月二十七日

中茵股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	403,799,723.28	710,582,973.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		
应收账款	(三)	1,126,871,756.79	9,066,758.15
预付款项	(四)	83,115,490.44	38,132,838.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	27,210,237.27	30,921,921.93
买入返售金融资产			
存货	(六)	4,001,210,765.19	3,298,250,652.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	7,898,781.33	
其他流动资产	(八)	351,961,319.39	48,615,456.44
流动资产合计		6,002,068,073.69	4,135,570,601.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	750,756.87	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		3,804,289.01
投资性房地产	(十一)	750,512,500.00	739,280,700.00
固定资产	(十二)	1,327,795,880.67	921,392,059.35
在建工程	(十三)	84,013,996.01	62,416,583.97
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	(十四)	1,556,712,178.60	1,258,442,228.54
开发支出	(十五)	11,161,441.98	
商誉	(十六)	1,300,175,989.60	
长期待摊费用	(十七)	24,877,508.05	15,841,733.99
递延所得税资产	(十八)	83,638,678.99	38,277,650.17
其他非流动资产	(十九)	41,558,382.14	225,419.80
非流动资产合计		5,181,197,312.91	3,039,680,664.83
资产总计		11,183,265,386.60	7,175,251,266.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中茵股份有限公司
合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	75,500,000.00	479,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	728,023,628.41	
应付账款	（二十二）	1,939,997,469.25	689,659,762.21
预收款项	（二十三）	376,348,523.53	452,409,237.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十四）	69,039,085.44	5,303,053.97
应交税费	（二十五）	46,799,778.46	26,732,433.12
应付利息	（二十六）		12,837,211.22
应付股利	（二十七）	64,960.00	64,960.00
其他应付款	（二十八）	1,045,029,293.56	659,177,663.62
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	（二十九）	190,125,038.47	344,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,470,927,777.12	2,669,884,321.58
非流动负债：			
长期借款	（三十）	735,000,000.00	775,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	4,916,203.52	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十二）	420,000.00	
预计负债			
递延收益	（三十三）	20,873,933.90	
递延所得税负债	（十八）	75,663,260.99	24,470,276.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		836,873,398.41	799,470,276.99
负债合计		5,307,801,175.53	3,469,354,598.57
所有者权益：			
股本	（三十四）	637,266,387.00	483,320,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	3,492,631,401.64	1,826,707,385.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十六）	297,345.46	171,570.00
盈余公积	（三十七）	43,136,112.48	43,136,112.48
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	103,881,092.65	250,341,287.41
归属于母公司所有者权益合计		4,277,212,339.23	2,603,676,705.19
少数股东权益		1,598,251,871.84	1,102,219,962.72
所有者权益合计		5,875,464,211.07	3,705,896,667.91
负债和所有者权益总计		11,183,265,386.60	7,175,251,266.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		8,313,103.16	615,972,843.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		7,448,416.30	10,152,944.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	304,784,366.35	623,453,628.08
存货		219,158,079.30	194,379,796.55
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		2,966,455.96	2,974,435.46
流动资产合计		542,670,421.07	1,446,933,648.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,370,799,091.17	888,627,668.26
投资性房地产			
固定资产		461,837,194.29	452,982,697.06
在建工程		22,281,041.18	18,899,002.16
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		762,893.19	633,333.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,855,680,219.83	1,361,142,700.73
资产总计		4,398,350,640.90	2,808,076,349.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中茵股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,342,617.59	111,636,269.62
预收款项		8,016,886.00	14,446,671.00
应付职工薪酬		141,540.31	141,540.31
应交税费		1,074,476.95	158,561.94
应付利息			
应付股利		64,960.00	64,960.00
其他应付款		41,935,188.44	176,551,927.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		115,000,000.00	124,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		336,575,669.29	486,999,930.69
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	145,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,000,000.00	145,000,000.00
负债合计		381,575,669.29	631,999,930.69
所有者权益：			
股本		637,266,387.00	483,320,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,770,961,527.15	2,091,626,372.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,177,177.16	24,177,177.16
未分配利润		-415,630,119.70	-423,047,480.72
所有者权益合计		4,016,774,971.61	2,176,076,418.90
负债和所有者权益总计		4,398,350,640.90	2,808,076,349.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		716,010,442.89	1,623,050,516.83
其中：营业收入	(三十九)	716,010,442.89	1,623,050,516.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		868,759,732.25	1,540,550,898.76
其中：营业成本	(三十九)	593,383,182.32	1,203,484,496.87
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	(四十)	75,471,591.32	128,632,478.13
销售费用	(四十一)	16,695,593.98	26,874,090.49
管理费用	(四十二)	143,723,999.03	141,872,204.09
财务费用	(四十三)	39,412,127.84	49,074,338.57
资产减值损失	(四十四)	73,237.76	-9,386,709.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	11,231,800.00	33,359,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	688,224.91	-32,538.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-240.57	-32,538.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-140,829,264.45	115,826,079.67
加：营业外收入	(四十七)	5,945,178.55	4,161,692.82
其中：非流动资产处置利得		641,669.33	143,958.97
减：营业外支出	(四十八)	6,484,726.00	15,352,430.95
其中：非流动资产处置损失		71,838.93	732,499.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-141,368,811.90	104,635,341.54
减：所得税费用	(四十九)	2,477,824.51	53,989,172.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,846,636.41	50,646,168.88
归属于母公司所有者的净利润		-146,460,194.76	16,892,332.56
少数股东损益		2,613,558.35	33,753,836.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-143,846,636.41	50,646,168.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-146,460,194.76	16,892,332.56
归属于少数股东的综合收益总额		2,613,558.35	33,753,836.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,000,000.00	500,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		56,000.00	28,000.00
销售费用		42,160.00	407,756.00
管理费用		23,518,043.64	17,482,035.11
财务费用		-2,238,761.89	-5,031,206.49
资产减值损失		-16,644,857.50	23,575,078.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	14,268,174.43	-32,538.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-240.57	-32,538.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,535,590.18	-35,994,201.71
加：营业外收入		102,654.40	42,280.03
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,220,883.56	4,690,854.69
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,417,361.02	-40,642,776.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,417,361.02	-40,642,776.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,417,361.02	-40,642,776.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		634,696,150.57	990,705,111.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	978,170,226.98	473,602,802.05
经营活动现金流入小计		1,612,866,377.55	1,464,307,913.35
购买商品、接受劳务支付的现金		552,290,299.25	1,297,831,762.81
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		88,317,495.28	92,256,306.60
支付的各项税费		193,692,496.10	164,328,612.21
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	1,111,785,009.39	838,114,071.08
经营活动现金流出小计		1,946,085,300.02	2,392,530,752.70
经营活动产生的现金流量净额		-333,218,922.47	-928,222,839.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		778,283.04	376,399.30
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	（五十）	107,215,840.60	
投资活动现金流入小计		111,994,123.64	376,399.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,317,282.00	130,305,124.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,317,282.00	130,305,124.79
投资活动产生的现金流量净额		67,676,841.64	-129,928,725.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,740,723,611.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,700,000.00
取得借款收到的现金		641,000,000.00	929,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十）	1,758,195,976.99	933,097,658.88
筹资活动现金流入小计		2,399,195,976.99	3,603,521,270.41
偿还债务支付的现金		1,244,700,000.00	944,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,757,403.48	147,119,444.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	1,260,621,838.00	873,533,234.11
筹资活动现金流出小计		2,640,079,241.48	1,964,652,678.72
筹资活动产生的现金流量净额		-240,883,264.49	1,638,868,591.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55.60	-43.00
五、现金及现金等价物净增加额		-506,425,289.72	580,716,983.85
加：期初现金及现金等价物余额		705,035,790.72	124,318,806.87
六、期末现金及现金等价物余额		198,610,501.00	705,035,790.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,000.00	500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		398,935,307.66	25,280,203.14
经营活动现金流入小计		399,935,307.66	25,780,203.14
购买商品、接受劳务支付的现金		34,427,022.69	2,411,148.82
支付给职工以及为职工支付的现金		7,941,382.54	7,927,381.54
支付的各项税费		751,428.79	730,347.14
支付其他与经营活动有关的现金		144,347,301.05	775,704,326.67
经营活动现金流出小计		187,467,135.07	786,773,204.17
经营活动产生的现金流量净额		212,468,172.59	-760,993,001.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,050,843.21	
取得投资收益收到的现金		8,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,158,143.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,873.67	73,616,455.27
投资支付的现金		651,000,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,405,873.67	323,616,455.27
投资活动产生的现金流量净额		-639,247,730.46	-323,616,455.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,700,023,611.53
取得借款收到的现金		90,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		880,200,000.00	150,360,000.00
筹资活动现金流入小计		970,200,000.00	1,850,383,611.53
偿还债务支付的现金		184,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,880,182.76	28,628,888.85
支付其他与筹资活动有关的现金		940,200,000.00	90,360,000.00
筹资活动现金流出小计		1,151,080,182.76	149,988,888.85
筹资活动产生的现金流量净额		-180,880,182.76	1,700,394,722.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-607,659,740.63	615,785,266.38
加：期初现金及现金等价物余额		615,972,843.79	187,577.41
六、期末现金及现金等价物余额		8,313,103.16	615,972,843.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	483,320,350.00				1,826,707,385.30			171,570.00	43,136,112.48		250,341,287.41	1,102,219,962.72	3,705,896,667.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	483,320,350.00				1,826,707,385.30			171,570.00	43,136,112.48		250,341,287.41	1,102,219,962.72	3,705,896,667.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,946,037.00				1,665,924,016.34			125,775.46			-146,460,194.76	496,031,909.12	2,169,567,543.16
（一）综合收益总额											-146,460,194.76	2,613,558.35	-143,846,636.41
（二）所有者投入和减少资本	153,946,037.00				1,665,924,016.34							499,418,350.77	2,319,288,404.11
1. 股东投入的普通股	153,946,037.00				1,659,931,063.00							505,411,304.11	2,319,288,404.11
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					5,992,953.34							-5,992,953.34	
（三）利润分配												-6,000,000.00	-6,000,000.00
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												-6,000,000.00	-6,000,000.00
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								125,775.46					125,775.46
1. 本期提取								128,000.00					128,000.00
2. 本期使用								2,224.54					2,224.54
（六）其他													
四、本期期末余额	637,266,387.00				3,492,631,401.64			297,345.46	43,136,112.48		103,881,092.65	1,598,251,871.84	5,875,464,211.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	327,374,896.00				251,090,684.40			134,500.00	43,136,112.48		233,448,954.85	1,059,304,669.77	1,914,489,817.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	327,374,896.00				251,090,684.40			134,500.00	43,136,112.48		233,448,954.85	1,059,304,669.77	1,914,489,817.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,945,454.00				1,575,616,700.90			37,070.00			16,892,332.56	42,915,292.95	1,791,406,850.41
（一）综合收益总额											16,892,332.56	33,753,836.32	50,646,168.88
（二）所有者投入和减少资本	155,945,454.00				1,575,616,700.90							9,161,456.63	1,740,723,611.53
1. 股东投入的普通股	155,945,454.00				1,544,078,157.53							40,700,000.00	1,740,723,611.53
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					31,538,543.37							-31,538,543.37	
（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								37,070.00					37,070.00
1. 本期提取								113,250.00					113,250.00
2. 本期使用								76,180.00					76,180.00
（六）其他													
四、本期期末余额	483,320,350.00				1,826,707,385.30			171,570.00	43,136,112.48		250,341,287.41	1,102,219,962.72	3,705,896,667.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	483,320,350.00				2,091,626,372.46				24,177,177.16	-423,047,480.72	2,176,076,418.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	483,320,350.00				2,091,626,372.46				24,177,177.16	-423,047,480.72	2,176,076,418.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	153,946,037.00				1,679,335,154.69					7,417,361.02	1,840,698,552.71
（一）综合收益总额										7,417,361.02	7,417,361.02
（二）所有者投入和减少资本	153,946,037.00				1,679,335,154.69						1,833,281,191.69
1．股东投入的普通股	153,946,037.00				1,659,931,063.00						1,813,877,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					19,404,091.69						19,404,091.69
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	637,266,387.00				3,770,961,527.15				24,177,177.16	-415,630,119.70	4,016,774,971.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	327,374,896.00				445,222,870.93				24,177,177.16	-382,404,704.35	414,370,239.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	327,374,896.00				445,222,870.93				24,177,177.16	-382,404,704.35	414,370,239.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,945,454.00				1,646,403,501.53					-40,642,776.37	1,761,706,179.16
（一）综合收益总额										-40,642,776.37	-40,642,776.37
（二）所有者投入和减少资本	155,945,454.00				1,646,403,501.53						1,802,348,955.53
1．股东投入的普通股	155,945,454.00				1,544,078,157.53						1,700,023,611.53
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					102,325,344.00						102,325,344.00
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	483,320,350.00				2,091,626,372.46				24,177,177.16	-423,047,480.72	2,176,076,418.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中茵股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中茵股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系“黄石服装股份有限公司”、“黄石康赛股份有限公司”。1990年1月湖北省体改办以鄂改(1990)4号文件,黄石市人民政府以黄改(1990)10号文件批准,由黄石服装厂独家发起,以其南湖分厂全部资产折股135万股(面值1元,下同)和募集社会个人股165万股而设立黄石服装股份有限公司,总股本300万股。1990年11月经湖北省体改办以鄂改(1990)92号文件批准,公司增加募集社会个人股800万股,同时将黄石服装厂的厂房及设备折股200万股,公司总股本达1,300万股。1992年2月经湖北省体改委以鄂改(1992)12号文件批准,公司对全体股东按10:1送股,按10:4配股,同时增发970万股法人股,由黄石服装厂以实物资产认购,公司共计增资扩股1,620万股,使总股本达2,920万股,并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。1993年3月经湖北省体改委以鄂改(1993)8号文件批准,公司增加发起人股本930万股,由黄石服装厂以实物资产作价入股认购,增加募集社会法人股400万股,公司总股本达4,250万股,经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。1994年1月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发(1994)4号文件确认,公司将资产评估增值中的一部分转增股本1,029.16万股,总股本达5,279.16万股。1996年8月经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)第158号文件批准,上海证券交易所上证上字(1996)第069号文同意,本公司股票于1996年8月28日在上海证券交易所挂牌交易。

1997年4月经本公司股东大会审议通过,以1996年年末股本总额5,279.16万股实施1995年度按10:2的比例送股和1996年度按10:6的比例送股及按10:2的比例由资本公积转增股本,股份送转后股本总额为10,558.32万股。1998年7月经中国证券监督委员会(1998)79号文件批准,公司以1997年末股本总额10,558.32万股为基数,按10:3的比例向全体股东配股,配售股份1,616.1696万股,股份配售后公司股本总额为12,174.4896万股。1999年5月,经公司股东大会审议通过,公司更名为黄石康赛股份有限公司。2003年3月,经公司2003年度第一次临时股东大会审议通过,公司名称更名为湖北天华股份有限公司。2007年4月26日,本公司股东

河南戴克实业有限公司将其所持有的本公司股份 2,050 万股中的 1,537.5 万股、上海晋乾工贸有限公司将其所持有的本公司股份 746 万股中的 529.66 万股、上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司分别将其持有的本公司股份 607 万股中的 430.97 万股共同转让给苏州中茵集团有限公司（以下简称中茵集团），苏州中茵集团有限公司成为本公司第一大股东。2008 年 2 月 20 日，经本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“湖北天华股份有限公司”变更为“中茵股份有限公司”，公司注册号由：4200001000352 转换为 420000000013340，公司股票代码及简称不变。

2007 年 9 月 27 日，公司与中茵集团签署了《新增股份购买资产协议》，拟以 2.67 元/股的发行价格向中茵集团新增发行 20,563 万股股票，用于购买中茵集团持有的江苏中茵置业有限公司 100%的股权、连云港中茵房地产有限公司 70%的股权和昆山泰莱建屋有限公司 60%的股权。2008 年 4 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准湖北天华股份有限公司向苏州中茵集团有限公司定向发行股份购买资产等资产重组行为的批复》（证监许可[2008]506 号），核准公司向中茵集团发行 20,563 万股的人民币普通股购买相关资产，增发后，公司股本达到 32,737.4896 万股。上述置入资产已于 2008 年 4 月 22 日全部过户完毕，公司新增 20,563 万股份于 2008 年 4 月 29 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关登记手续。

根据公司 2008 年 1 月 2 日召开的股权分置改革相关股东会议，公司审议通过了股权分置改革议案。2008 年 7 月，公司根据股权分置改革方案，按 2008 年 7 月 4 日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得股票 1.447 股，非流通股股东共计赠送流通股股东 676.80 万股。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014] 432 号文《关于核准中茵股份有限公司非公开发行股票批复》核准，非公开发行人民币普通股 155,945,454 股。增发后公司股本为 483,320,350 股。

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司 51%股权，共发行 153,946,037 股。增发后公司股本为 637,266,387 股。

公司经营范围为：房地产开发经营；物业管理；酒店投资及酒店管理；对房地产、纺织、化工、电子及通信设备行业进行投资；销售纺织原料（不含棉花、蚕茧）、服装、金属材料、化工原料（不含危险品）、建筑材料。

本公司的母公司为苏州中茵集团有限公司，本公司的实际控制人为高建荣、冯飞飞。
本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江苏中茵置业有限公司
连云港中茵房地产有限公司
昆山泰莱建屋有限公司
徐州中茵置业有限公司
淮安中茵置业有限公司
黄石中茵昌盛置业有限公司
苏州皇冠置业有限公司
西藏中茵矿业投资有限公司
江苏中茵商业管理有限公司
林芝中茵商贸发展有限公司
昆山中茵世贸广场酒店有限公司
黄石中茵托尼洛兰博基尼酒店有限公司
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司
苏州中茵九龙养老产业管理有限公司
江苏中茵大健康产业园发展有限公司
江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司
闻泰通讯股份有限公司
深圳市兴实商业保理有限公司
深圳市恒顺通泰供应链有限公司
深圳市闻耀电子科技有限公司
嘉兴永瑞电子科技有限公司
WINGTECH GROUP (HONGKONG) LIMITED
西安闻泰电子科技有限公司
上海闻泰电子科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。除特殊情况外，单独测试未发生减值的应收款项，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：除通讯制造行业外其他行业应收账款及其他应收款	账龄分析法
组合 2：与通讯制造行业相关应收账款	账龄分析法
组合 3：应收保理款	其他方法

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2 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(%)
6 个月内	-
6 个月—1 年	10
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

组合 3 中，应收保理款计提坏账准备分为单项计提减值准备的应收保理款及按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款，具体计提方法如下：

单项计提减值准备的应收保理款：

应收保理款于初始确认入账后，当有客观证据显示已出现减值时，对该应收保理款单项计提减值损失。客观证据是指能可靠地预测一项或多项事件对应收保理款的预计未来现金流量将造成影响。本公司持有的应收保理款均有追索权，有追索权项下应收保理款发生减值的客观证据包括但不限于：

- （1）卖方发生严重财务困难；
- （2）卖方违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）卖方很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）卖方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化；
- （5）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

按信用风险特征组合计提减值准备的应收保理款：

按信用风险特征组合计提应收保理款减值准备的计提方法：包括采用分类标准计提减值准备和采用其他方法计提减值准备。

采用分类标准计提减值准备的：

在期末对每一单项保理合同按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

分类	分类依据	计提损失比例（%）
正常	未逾期或逾期 10 天以内	1
关注	逾期 11-90 天	2
次级	逾期 90-180 天	25
可疑	逾期 180-360 天	50
损失	逾期 360 天以上	100

采用其他方法计提减值准备的：

组合名称	计提损失比例（%）
应收保理业务利息	-

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

（1）除房地产行业外存货跌价准备计提方法：

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 房地产业相关的存货存货跌价准备计提方法：

期末按照单个开发项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

公司投资性房地产公允价值以该资产未来所带来的期望收益的折现值为基础的收益法确认。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产折旧除矿山构筑物系根据已探明矿山储量采用产量法折耗外，其他采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

除矿山构筑物外，各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
办公及电子设备	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	4-5	10	18.00-22.50
机器设备	10	10	9.00
器具、工具、家具等	5-10	10	9.00-18.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	土地使用权使用年限
软件	2-10 年	预计受益期间
非专利技术	2-5 年	预计受益期间
专利技术	2-5 年	预计受益期间
特许使用权	10 年	预计受益期间
著作权	2-5 年	预计受益期间

探矿权及采矿权依据相关的已探明黄金储量采用产量法进行摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 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。

(3) 酒店相关长期摊销费用、办公室装修费以及模具费用按照受益期确认摊销年限。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

(二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体销售确认的时间为:

销售确认收入的依据为根据合同的约定货物已经发出并得到客户签收,取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的判断标准

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 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。

(2) 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。

4、 房地产项目销售收入的具体判断标准:

- (1) 工程已经竣工,具备入住交房条件;
- (2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书;
- (3) 履行了合同规定的义务,开具发票且价款已经取得或确信可以取得;
- (4) 成本能够可靠地计量。

5、 出租物业收入的具体判断标准:

- (1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。
- (2) 履行了合同规定的义务,开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。
- (3) 出租开发产品、投资性房地产的成本能够可靠地计量。

6、 保理业务收入的具体判断标准:

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量,相关的经济利益可以收到时,按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或

以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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

2、 确认时点

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超率累进税率 30% - 60%
资源税	按采矿量计征	7 元/吨

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠

(1) 公司控股子公司西藏中茵矿业投资有限公司、林芝中茵商贸发展有限公司根据西藏自治区的税收优惠政策：区内企业自 2001 年起，统一执行 15% 的企业所得税税率；

(2) 公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司于 2015 年 9 月 17 日通过了高新技术企业资格认证，高新技术企业资格认证证书编号：GF201533001357。该证书有效期为 3 年，自 2015 年 1 月至 2017 年 12 月企业所得税减按 15% 税率计征；

(3) 公司控股子公司上海闻泰电子科技有限公司于 2014 年 10 月 23 日通过了高新技术企业资格认证，高新技术企业资格认证证书编号：GF201431001607。该证书有效期为 3 年，自 2014 年 1 月至 2016 年 12 月企业所得税减按 15% 税率计征；

(4) 公司控股子公司西安闻泰电子科技有限公司经审核符合国发[2011]4 号文

《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的相关规定,经陕西省工业和信息化厅认定的软件企业(证书编号:陕R-2010-0057),经陕地税发(2010)64号批准,自公司获利年度起企业所得税享受两免三减半的优惠政策。西安闻泰电子科技有限公司2011年起进入获利年度,2011年1月1日至2012年12月31日止免征企业所得税,2013年1月1日至2015年12月31日止所得税减半计征。2015年度所得税采用12.5%税率。

2、 增值税优惠

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)规定:自2000年6月起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)规定,继续实施软件增值税优惠政策。

公司控股子公司西安闻泰电子科技有限公司、上海闻泰电子科技有限公司在报告期内享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

根据财税字(1999)273号、财税字(2001)36号、财税字(2013)106号、财税字(2011)111号(自2013年8月1日起废止)规定,对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税,“营改增”后,由免征营业税改为免征增值税。西安闻泰电子科技有限公司的相关业务在2012年、2013年1-7月享受免征营业税的优惠政策,2013年8月1日后由免征营业税改为免征增值税;

公司控股子公司上海闻泰电子科技有限公司的相关业务在报告期享受免征增值税的优惠政策。

3、 土地使用税优惠

根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》(浙政办发(2012)153号),经嘉兴市地方税务局(浙嘉地税政优批(2015)1102号,嘉兴市地方税务局第一税务分局(浙嘉地税一(2015)285号)批复通知书,公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司城镇土地使用税优惠幅度100%,起止日期2015年1月1日至2015年12月31日。

4、 房产税优惠

根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》（浙政办发〔2012〕153 号），经嘉兴市地方税务局（浙嘉地税政优批〔2015〕1744 号，嘉兴市地方税务局第一税务分局（浙嘉地税一〔2015〕822 号）批复通知书，公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司房产税优惠幅度 50%，起止日期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

5、 其他

根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》财税[2002]142 号的相关规定，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	931,172.38	750,828.36
银行存款	199,379,328.62	704,284,962.36
其他货币资金	203,489,222.28	5,547,183.06
合计	403,799,723.28	710,582,973.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
施工保证金		907,988.00
项目开工保证金（注 1）	2,851,425.99	4,639,195.06
承兑保证金	191,765,475.19	
信用证保证金	6,872,321.10	
保函保证金	2,000,000.00	
法院冻结款（注 2）	1,700,000.00	
合计	205,189,222.28	5,547,183.06

注 1：项目开工保证金是根据 2010 年 6 月 1 日起施行的《苏州市房地产开发项目货币资本金管理办法》，在房地产开发项目建设总投资中，由房地产开发企业按规定比例专户储存，专项用于该房地产开发项目的自有货币资金。该管理办法规定，在工

程基础完成后，方可使用实际存入货币资本金数额的 40%；开发企业在本地从事房地产开发 5 年以上且具有正式资质的，可以使用实际存入货币资本金数额的 60%；工程主体结构完成后，方可使用实际存入货币资本金数额的 80%，开发企业在本地从事房地产开发 5 年以上且具有正式资质的，可以使用实际存入货币资本金数额的 90%；项目取得商品房交付使用通知书届满一个月后，方可使用实际存入货币资本金的余额（含利息）。

注 2：公司控股子公司徐州中茵置业有限公司业主客户未归还银行贷款，银行委托法院冻结该业主客户相关资产同时冻结徐州中茵置业有限公司银行存款 170 万元。公司在编制现金流量表时已将上述受限的货币资金从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,009,870.25	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,015,176.03	2.71	15,559,308.79	50.17	15,455,867.24					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,113,839,261.16	97.22	2,423,371.61	0.22	1,111,415,889.55	10,707,270.58	100.00	1,640,512.43	15.32	9,066,758.15
组合 1: 除通讯制造行业外其他行业应收账款	10,096,839.03	0.88	2,068,216.83	20.48	8,028,622.20	10,707,270.58	100.00	1,640,512.43	15.32	9,066,758.15
组合 2: 与通讯制造行业相关按账龄计提坏账准备的应收账款	1,072,461,392.04	93.61	42,344.48	0.00	1,072,419,047.56					
组合 3: 应收保理款	31,281,030.09	2.73	312,810.30	1.00	30,968,219.79					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	827,229.47	0.07	827,229.47	100.00						
合计	1,145,681,666.66	100.00	18,809,909.87		1,126,871,756.79	10,707,270.58	100.00	1,640,512.43		9,066,758.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
WINGCALL CO.LTD	31,015,176.03	15,559,308.79	50.17	预计部分无法收回

组合 1 除通讯制造行业外其他行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1 账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,526,039.53	176,301.98	5.00
1 至 2 年	381,625.00	38,162.50	10.00
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
3 至 4 年	6,159,174.50	1,847,752.35	30.00
合计	10,096,839.03	2,068,216.83	

组合 2 与通讯制造行业相关按账龄计提坏账准备的应收账款：

组合 2 账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,072,234,993.28		
6 个月至 1 年	108,562.55	10,856.27	10.00
1 至 2 年	103,353.00	20,670.60	20.00
2 至 3 年	7,331.21	3,665.61	50.00
3 年以上	7,152.00	7,152.00	100.00
合计	1,072,461,392.04	42,344.48	

组合 3 应收保理款

组合 3 项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
正常类应收保理款	31,281,030.09	312,810.30	1.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	267,311,413.83	23.33	
第二名	246,310,635.75	21.50	
第三名	140,836,160.77	12.29	
第四名	95,993,582.87	8.38	2,323.16
第五名	87,289,320.39	7.62	
合计	837,741,113.61	73.12	2,323.16

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	69,829,536.24	84.02	30,853,358.76	80.91
1 年以上	13,285,954.20	15.98	7,279,479.94	19.09
合计	83,115,490.44	100.00	38,132,838.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例(%)
中亿丰建设集团股份有限公司	28,600,000.00	34.41
浙江国泰建设集团有限公司	21,188,225.20	25.49
江苏爱泰格信息技术工程有限公司	4,318,342.68	5.20
徐州市城乡建设局	3,638,282.00	4.38
浙江省工业设备安装集团有限公司	2,680,090.02	3.22
合计	60,424,939.90	72.70

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	34,549,229.94	100.00	7,338,992.67	21.24	27,210,237.27	37,594,141.14	100.00	6,672,219.21	17.75	30,921,921.93
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	34,549,229.94	100.00	7,338,992.67		27,210,237.27	37,594,141.14	100.00	6,672,219.21		30,921,921.93

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	12,391,392.83	619,569.65	5.00
1 至 2 年	7,845,606.98	784,560.70	10.00
2 至 3 年	4,371,862.46	874,372.49	20.00
3 至 4 年	5,687,473.20	1,706,241.96	30.00
4 至 5 年	1,797,293.20	898,646.60	50.00
5 年以上	2,455,601.27	2,455,601.27	100.00
合计	34,549,229.94	7,338,992.67	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
按揭贷款保证金	9,345,000.00	12,820,952.10
代客户、施工单位垫付款	3,154,003.99	6,829,882.37
押金及保证金	14,986,125.01	14,826,238.72
备用金及往来款	7,064,100.94	3,117,067.95
合计	34,549,229.94	37,594,141.14

3、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
苏州市住房置业担保有限公司	按揭贷款 保证金	5,655,000.00	1 年以内 1,002,100; 2-3 年 1,622,300; 3-4 年 3,030,600	16.37	1,283,745.00
徐州市住房置业担保有限公司	按揭贷款 保证金	3,660,000.00	1-2 年 150,000; 2-3 年 1,000,000; 3-4 年 820,000; 4-5 年 800,000; 5 年以上 890,000	10.59	1,751,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
徐州市财政局	保证金	2,500,000.00	1-2 年	7.24	250,000.00
连云港市云城房产 置业担保有限公司	保证金	2,140,313.72	1 年以内 1,289,998.52; 1-2 年 850,315.20	6.19	149,531.45
中国移动通信集团 终端有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	5.79	100,000.00
合计		15,955,313.72		46.18	3,534,276.45

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	386,410,819.07	16,622,839.07	369,787,980.00	412,261.38		412,261.38
在产品	70,989,146.98		70,989,146.98	34,108,046.34		34,108,046.34
库存商品	153,206,118.00	4,519,632.21	148,686,485.79	2,519,947.00		2,519,947.00
半成品	137,393,589.01	3,630,279.13	133,763,309.88			
发出商品	7,862,439.63		7,862,439.63			
开发成本	1,847,359,516.51		1,847,359,516.51	2,683,993,910.89		2,683,993,910.89
开发产品	1,422,761,886.40		1,422,761,886.40	577,216,487.04		577,216,487.04
合计	4,025,983,515.60	24,772,750.41	4,001,210,765.19	3,298,250,652.65		3,298,250,652.65

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
黄石中茵国际大酒 店及磁湖半岛住宅	2010 年	2016 年	6 亿元	219,158,079.30	194,379,796.55
徐州中茵广场	2009 年	滚动开发	22.55 亿元	321,730,937.62	672,706,055.65
龙湖国际	2008 年	2015 年	7.4 亿元		114,713,380.82
南郊中茵城	2014 年	滚动开发	20.10 亿元	785,260,960.03	702,076,850.14

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
翰林花园	2008 年	滚动开发	3.4 亿元	88,277,132.02	308,668,134.44
星墅湾	2010 年	2015 年	9.1 亿元		258,544,444.75
青岛路商住	2012 年	滚动开发	11.7 亿元	432,932,407.54	432,905,248.54
合计				1,847,359,516.51	2,683,993,910.89

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
雍景湾	2004 年至 2007 年	10,876,109.13		476,443.19	10,399,665.94
中茵国际商务 花园	2009 年	7,992,569.27	379,816.00	2,604,023.54	5,768,361.73
中茵世贸广场	2012 年	99,494,660.52		9,352,335.16	90,142,325.36
龙湖国际	2011 年至 2015 年	91,195,337.69	149,037,342.59	75,923,365.56	164,309,314.72
徐州中茵广场	2015 年至		488,075,546.44	88,400,642.64	399,674,903.80
翰林花园	2010 年至	155,905,243.42	295,992,095.72	123,534,273.29	328,363,065.85
中茵名都	2008 年至 2013 年	43,547,815.29	6,313,906.25	23,267,637.01	26,594,084.53
星墅湾	2013 年至 2015 年	57,358,151.06	387,234,045.84	147,028,069.03	297,564,127.87
黄浦君庭	2013 年至 2014 年	31,192,996.27		8,547,404.69	22,645,591.58
秦峰星尚	2013 年	69,001,775.64			69,001,775.64
秦峰广场	2008 年	10,651,828.75		2,353,159.37	8,298,669.38
合计		577,216,487.04	1,327,032,752.84	481,487,353.48	1,422,761,886.40

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他（注）	转回或转销	其他	
原材料			16,622,839.07			16,622,839.07
半成品			3,630,279.13			3,630,279.13
库存商品			4,519,632.21			4,519,632.21
合计			24,772,750.41			24,772,750.41

注：本期存货跌价准备增加系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转入开发产品	其他减少（注）	
黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅	26,050,260.15	27,227,118.75		2,421,774.63	50,855,604.27
青鱼路商住	8,446,388.84				8,446,388.84
龙湖国际	558,335.12		558,335.12		
徐州中茵广场	80,586,022.01		52,532,806.20		28,053,215.81
南郊中茵城	34,216,614.34	43,991,810.06			78,208,424.40
翰林花园	7,205,495.36	4,107,337.03	11,312,832.39		
星墅湾	7,188,600.00	7,203,400.00	14,392,000.00		
合 计	164,251,715.82	82,529,665.84	78,795,973.71	2,421,774.63	165,563,633.32

注：其他减少系混合开发的黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅项目，属于自用酒店的部分，转入在建工程。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
模具摊销	7,898,781.33	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	15,323,826.72	
理财产品	232,750,000.00	
预缴税费	103,887,492.67	48,615,456.44
合 计	351,961,319.39	48,615,456.44

(九) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,560,000.00	809,243.13	750,756.87			
其中：按公允价值计量	1,560,000.00	809,243.13	750,756.87			
按成本计量						
合 计	1,560,000.00	809,243.13	750,756.87			

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	合计
权益工具的成本	1,560,000.00	1,560,000.00
公允价值	750,756.87	750,756.87
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	809,243.13	809,243.13

注：公允价值计量及计提的减值准备情况说明详见本附注九、（三）。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
连云港中茵皇冠置业有限公司	3,804,289.01		3,804,048.44	-240.57							

注：本公司联营企业连云港中茵皇冠置业有限公司于 2015 年 8 月工商注销。

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	739,280,700.00	739,280,700.00
2. 本期变动	11,231,800.00	11,231,800.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	11,231,800.00	11,231,800.00
3. 期末余额	750,512,500.00	750,512,500.00

本期用于抵押的投资性房地产账面原值为 40,496.83 万元，详见本附注十一、（一）。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	器具、工具、家具等	办公及电子设备	矿山构筑物	机器设备	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	781,926,968.73	25,180,466.10	112,692,317.83	8,194,108.56	41,493,580.00	34,954,615.11	1,004,442,056.33
（2）本期增加金额	266,463,648.36	10,831,875.02	10,317,711.70	48,469,393.69	3,292,057.89	290,874,861.34	630,249,548.00
—购置		64,000.00	6,576,441.94	343,947.00		266,979.98	7,251,368.92
—在建工程转入	5,480,017.34				3,292,057.89	20,346,653.08	29,118,728.31
—企业合并增加	260,983,631.02	10,767,875.02	3,741,269.76	48,125,446.69		270,261,228.2800	593,879,450.77
（3）本期减少金额		2,057,346.00	24,468.50	282,748.14		32,675.00	2,397,237.64
—处置或报废		2,057,346.00	24,468.50	282,748.14		32,675.00	2,397,237.64
（4）期末余额	1,048,390,617.09	33,954,995.12	122,985,561.03	56,380,754.11	44,785,637.89	325,796,801.45	1,632,294,366.69
2. 累计折旧							
（1）年初余额	21,401,501.62	15,932,910.61	26,052,133.13	4,706,129.57	4,794,585.47	6,054,138.82	78,941,399.22
（2）本期增加金额	63,268,648.77	9,997,009.52	25,657,474.49	26,311,054.65	2,554,128.86	95,834,879.71	223,623,196.00
—计提	17,826,637.17	3,268,312.56	23,283,394.75	1,632,863.87	2,554,128.86	4,060,289.85	52,625,627.06
—企业合并增加	45,442,011.60	6,728,696.96	2,374,079.74	24,678,190.78		91,774,589.86	170,997,568.94
（3）本期减少金额		1,905,109.94	9,019.82	257,073.84		3,503.36	2,174,706.96
—处置或报废		1,905,109.94	9,019.82	257,073.84		3,503.36	2,174,706.96

项目	房屋及建筑物	运输设备	器具、工具、家具等	办公及电子设备	矿山构筑物	机器设备	合计
(4) 期末余额	84,670,150.39	24,024,810.19	51,700,587.80	30,760,110.38	7,348,714.33	101,885,515.17	300,389,888.26
3. 减值准备							
(1) 年初余额	1,240,373.27	2,163.55		2,577.82	2,782,724.26	80,758.86	4,108,597.76
(2) 本期增加金额							
—计提							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	1,240,373.27	2,163.55		2,577.82	2,782,724.26	80,758.86	4,108,597.76
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	962,480,093.43	9,928,021.38	71,284,973.23	25,618,065.91	34,654,199.30	223,830,527.42	1,327,795,880.67
(2) 年初账面价值	759,285,093.84	9,245,391.94	86,640,184.70	3,485,401.17	33,916,270.27	28,819,717.43	921,392,059.35

2、 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
黄石中茵国际大酒店 1-9 层	441,469,627.78	自 2013 年至 2015 年逐步投入使用，产权证书正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄石中茵国际大酒店	22,281,041.18		22,281,041.18	18,899,002.16		18,899,002.16
北罗家矿山矿井工程	43,731,213.76		43,731,213.76	32,445,626.81		32,445,626.81
蓬莱玉斌选场建设工程	9,443,000.00		9,443,000.00	9,278,000.00		9,278,000.00
方家沟等探矿支出	8,166,429.20		8,166,429.20	1,793,955.00		1,793,955.00
闻泰二期总机房监控系统	45,139.32		45,139.32			
闻泰二期扩建工程	347,172.55		347,172.55			
合计	84,013,996.01		84,013,996.01	62,416,583.97		62,416,583.97

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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	资金来源
黄石中茵国际大酒店（注）	18,899,002.16	23,117,623.02	19,735,584.00		22,281,041.18	自筹
北罗家矿山矿井工程	32,445,626.81	15,365,265.54	4,079,678.59		43,731,213.76	自筹
蓬莱玉斌选场建设工程	9,278,000.00	165,000.00			9,443,000.00	自筹
方家沟等探矿支出	1,793,955.00	6,372,474.20			8,166,429.20	自筹
昆山酒店装饰工程		5,303,465.72	5,303,465.72			自筹
合计	62,416,583.97	50,323,828.48	29,118,728.31		83,621,684.14	

注：黄石中茵国际大酒店系黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅项目的一部分，因该项目工程于 2013 年 12 月部分投入试营业，1-3 层已于 2013 年投入使用，4-9 层在 2014 年、2015 年陆续装修完毕并投入使用，10-11 层尚处于装修阶段，故该项目将已完工部分由在建工程转入固定资产。

期末用于抵押或担保的在建工程账面价值为 2,228.10 万元，详见本附注十一、（一）。

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	著作权	特许使用权	采矿及探矿权	软件	合计
1. 账面原值								
（1）年初余额						1,257,142,747.16	5,243,846.20	1,262,386,593.36
（2）本期增加金额	82,205,468.52	3,203,779.33	195,241,984.72	15,201,919.31	3,625,348.00		18,522,546.10	318,001,045.98
—购置							225,200.00	225,200.00
—企业合并增加	82,205,468.52	3,203,779.33	195,241,984.72	15,201,919.31	3,625,348.00		18,297,346.10	317,775,845.98
（3）本期减少金额								
—处置								
（4）期末余额	82,205,468.52	3,203,779.33	195,241,984.72	15,201,919.31	3,625,348.00	1,257,142,747.16	23,766,392.30	1,580,387,639.34
2. 累计摊销								
（1）年初余额						3,105,177.21	839,187.61	3,944,364.82
（2）本期增加金额	5,998,964.69	53,396.32	235,512.17	4,256,845.87	1,477,987.47	48,215.94	7,660,173.46	19,731,095.92
—计提						48,215.94	540,024.78	588,240.72

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	著作权	特许使用权	采矿及探矿权	软件	合计
—企业合并增加	5,998,964.69	53,396.32	235,512.17	4,256,845.87	1,477,987.47		7,120,148.68	19,142,855.20
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额	5,998,964.69	53,396.32	235,512.17	4,256,845.87	1,477,987.47	3,153,393.15	8,499,361.07	23,675,460.74
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								
—计提								
—企业合并增加								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	76,206,503.83	3,150,383.01	195,006,472.55	10,945,073.44	2,147,360.53	1,253,989,354.01	15,267,031.23	1,556,712,178.60
(2) 年初账面价值						1,254,037,569.95	4,404,658.59	1,258,442,228.54

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额（注）	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度（%）
项目 1		1,257,137.90		1,257,137.90	2015 年 6 月	立项评审通过	90.00
项目 2		928,726.98		928,726.98	2015 年 8 月	立项评审通过	65.00
项目 3		813,980.84		813,980.84	2015 年 8 月	立项评审通过	55.00
项目 4		791,069.52		791,069.52	2015 年 8 月	立项评审通过	40.00
项目 5		886,801.36		886,801.36	2015 年 9 月	立项评审通过	60.00
项目 6		831,051.00		831,051.00	2015 年 9 月	立项评审通过	40.00
项目 7		1,163,903.63		1,163,903.63	2015 年 9 月	立项评审通过	30.00
项目 8		397,151.29		397,151.29	2015 年 10 月	立项评审通过	15.00
项目 9		504,008.76		504,008.76	2015 年 10 月	立项评审通过	15.00
项目 10		644,741.39		644,741.39	2015 年 10 月	立项评审通过	10.00
项目 11		699,411.19		699,411.19	2015 年 10 月	立项评审通过	15.00
项目 12		691,811.07		691,811.07	2015 年 10 月	立项评审通过	15.00
项目 13		336,825.18		336,825.18	2015 年 11 月	立项评审通过	25.00
项目 14		218,508.10		218,508.10	2015 年 12 月	立项评审通过	10.00
项目 15		226,236.50		226,236.50	2015 年 12 月	立项评审通过	10.00
项目 16		232,278.02		232,278.02	2015 年 12 月	立项评审通过	12.50
项目 17		269,575.90		269,575.90	2015 年 12 月	立项评审通过	9.00

项目	年初余额	本期增加金额（注）	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度（%）
项目 18		268,223.35		268,223.35	2015 年 12 月	立项评审通过	25.00
合计		11,161,441.98		11,161,441.98			

注：本期开发支出增加系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致。

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
闻泰通讯股份有限公司		1,300,175,989.60		1,300,175,989.60

2、 商誉的减值测试情况

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司（以下简称“闻泰通讯”）51%股权。交易双方最终协商确定闻泰通讯 51%股份作价 182,580 万元。公司在期末对该商誉进行减值测试时充分考虑了收益法评估结果的主要参考指标，即闻泰通讯的盈利预测实现情况，经审计后闻泰通讯完成了 2015 年度的盈利预测，闻泰通讯结合目前的实际经营情况认为日后的盈利预测可以实现，故该商誉在本期末不存在减值的情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店经营物品及装修等	14,822,630.74	362,636.43	6,319,562.26		8,865,704.91
办公室装修费	403,642.52		134,547.48		269,095.04
职工宿舍装修等	531,220.73		242,703.82		288,516.91
岩心库简易房	84,240.00	35,098.20	23,867.64		95,470.56
矿井用地租赁费		496,312.43	33,087.48		463,224.95
模具摊销（注）		2,943,695.91			2,943,695.91
装修费及其他（注）		11,951,799.77			11,951,799.77
合计	15,841,733.99	15,789,542.74	6,753,768.68		24,877,508.05

注：本期模具摊销和装修费及其他增加系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	54,269,024.41	9,526,144.55	11,809,082.56	2,952,270.64
可抵扣土地增值税	36,501,832.80	9,125,458.20	59,850,916.08	14,962,729.02
可抵扣亏损	194,717,191.75	47,356,462.83	81,450,602.06	20,362,650.51
研发加计扣除项目	85,758,168.96	12,863,725.34		
递延收益摊销	20,873,933.90	3,111,151.28		
未实现内部交易利润	8,919,499.01	1,655,736.79		
合计	401,039,650.83	83,638,678.99	153,110,600.70	38,277,650.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并 贷差	290,538,346.60	44,366,220.09		
投资性房地产公允价 值变动损益	56,620,016.73	14,155,004.18	45,388,216.73	11,347,054.18
投资性房地产税前可 抵扣累计折旧	68,568,146.89	17,142,036.72	52,492,891.25	13,123,222.81
合计	415,726,510.22	75,663,260.99	97,881,107.98	24,470,276.99

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付酒店营运物品及设备采购款		225,419.80
预付长期资产款	41,558,382.14	
合计	41,558,382.14	225,419.80

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	75,000,000.00	479,700,000.00
保证借款	500,000.00	
合计	75,500,000.00	479,700,000.00

注：短期借款抵押担保信息详见本附注十一、（一）。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	728,023,628.41	

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,768,799,968.80	386,242,506.34
1 年以上	171,197,500.45	303,417,255.87
合计	1,939,997,469.25	689,659,762.21

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	13,943,020.00	项目未最终结算
第二名	13,240,376.70	项目未最终结算
第三名	11,002,320.60	项目未最终结算
第四名	8,079,687.10	项目未最终结算
第五名	6,293,740.00	项目未最终结算
合计	52,559,144.40	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	318,525,432.07	406,045,696.94
1 年以上	57,823,091.46	46,363,540.50
合计	376,348,523.53	452,409,237.44
预收房款	306,805,726.75	379,792,789.00
其他预收款	69,542,796.78	72,616,448.44
合计	376,348,523.53	452,409,237.44

2、 房地产项目预收款项

项目名称	期末余额	年初余额
雍景湾项目	1,413,321.00	242,500.00
中茵世贸广场项目	3,622,634.00	5,644,765.00
翰林花园项目	10,679,965.00	50,747,035.00
中茵名都项目	1,008,000.00	3,879,775.00
磁湖半岛住宅	8,016,886.00	13,996,671.00
星墅湾项目	104,027,933.63	73,625,382.00
黄浦君庭项目	9,016,217.00	5,960,587.00
秦峰星尚项目	14,540,923.12	9,533,232.00
秦峰广场项目	1,854,991.00	1,189,270.00
徐州龙湖国际项目	22,064,651.00	75,721,847.00
徐州中茵世贸广场	44,634,305.00	139,251,725.00
徐州南郊中茵城	85,925,900.00	
小计	306,805,726.75	379,792,789.00

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,129,203.97	146,951,752.43	83,465,264.02	68,615,692.38
离职后福利-设定提存计划	173,850.00	8,019,091.87	7,769,548.81	423,393.06
辞退福利		614,153.88	614,153.88	
合计	5,303,053.97	155,584,998.18	91,848,966.71	69,039,085.44

注：本期增加金额 155,584,998.18 元，其中因非同一控制合并闻泰通讯股份有

限公司期末应付职工薪酬增加 63,776,641.59 元；

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,054,907.97	123,403,723.34	72,054,338.26	56,404,293.05
(2) 职工福利费(注)		13,873,822.26	4,766,361.13	9,107,461.13
(3) 社会保险费	74,296.00	3,529,533.04	3,444,729.95	159,099.09
其中：医疗保险费	58,070.00	2,912,263.48	2,849,719.28	120,614.20
工伤保险费	10,431.00	371,402.07	366,394.34	15,438.73
生育保险费	5,795.00	245,867.49	228,616.33	23,046.16
(4) 住房公积金		2,708,226.72	2,656,334.72	51,892.00
(5) 工会经费和职工教育经费		3,436,447.07	543,499.96	2,892,947.11
合计	5,129,203.97	146,951,752.43	83,465,264.02	68,615,692.38

注：期末职工福利费余额系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致，该职工福利费系闻泰通讯股份有限公司前期提取尚未使用完毕的外商投资企业职工奖励及福利费基金。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	162,260.00	7,590,051.66	7,350,619.48	401,692.18
失业保险费	11,590.00	429,040.21	418,929.33	21,700.88
合计	173,850.00	8,019,091.87	7,769,548.81	423,393.06

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,066,501.46	
营业税	759,697.87	570,567.99
企业所得税	30,399,212.38	20,531,042.95
个人所得税	2,603,485.98	439,811.07
城市维护建设税	457,762.70	40,865.42
房产税	1,548,989.82	1,265,252.31
土地增值税		2,126,464.86

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	242,921.28	22,344.41
地方教育费附加	231,602.98	83,956.80
堤防维护费		4,403.55
土地使用税	1,285,202.15	1,279,750.56
印花税	1,263,285.73	334,061.43
价格调节基金		2,201.77
矿产资源税	35,840.00	31,710.00
水利建设费	879,126.24	
其他	26,149.87	
合计	46,799,778.46	26,732,433.12

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息		12,837,211.22

(二十七) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
社会公众股东普通股股利	64,960.00	64,960.00

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	927,506,522.71	437,716,266.02
投标、履约保证金	71,825,010.74	151,207,427.64
土地增值税计提	36,501,832.77	58,483,197.81
代收代付交房费用	3,375,563.85	11,097,936.15
预提费用	5,820,363.49	672,836.00
合计	1,045,029,293.56	659,177,663.62

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柯昌维	103,175,030.00	子公司小股东往来款
土地增值税计提	36,154,236.84	土地增值税计提
鲁军	31,774,350.00	往来款
中亿丰建设集团股份有限公司	30,000,000.00	履约保证金
马卫东	15,525,000.00	往来款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	185,000,000.00	344,000,000.00
一年内到期的长期应付款（注）	5,125,038.47	
合计	190,125,038.47	344,000,000.00

注：一年内到期的长期应付款具体情况详见本附注五、（三十一）。

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	130,000,000.00	190,000,000.00
抵押质押及担保借款	55,000,000.00	154,000,000.00
合计	185,000,000.00	344,000,000.00

注：一年内到期的长期借款抵押担保信息详见本附注十一、（一）。

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司黄石分行	2012.12.31	2015.12.30	人民币	6.00-8.64		104,000,000.00
中国银行昆山保税区支行	2012.6.26	2015.12.20	人民币	7.86		30,000,000.00
中国工商银行昆山柏芦支行	2012.12.11	2015.12.23	人民币	7.34		30,000,000.00
中国银行淮安开发区支行	2014.3.14	2015.12.31	人民币	6.76-7.38		60,000,000.00
工商银行工业园区支行	2012.12.20	2015.12.18	人民币	7.20		100,000,000.00
中国工商银行黄石分行杭州路支行	2013.3.25	2015.12.21	人民币	7.04		20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司黄石分行	2012.1.13	2016.5.23	人民币	6.40-8.64	75,000,000.00	
中国工商银行黄石分行杭州路支行	2013.4.1	2016.12.21	人民币	7.04	25,000,000.00	
长安国际信托股份有限公司	2015.2.6	2016.5.6	人民币	12.50	15,000,000.00	
中国银行昆山保税区支行	2012.6.26	2016.12.20	人民币	6.78	30,000,000.00	
中国工商银行昆山柏芦支行	2012.12.11	2016.12.23	人民币	6.88	30,000,000.00	
中国民生银行	2014.12.9	2016.12.9	人民币	5.41	10,000,000.00	
合 计					185,000,000.00	344,000,000.00

(三十) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押、抵押及保证借款	735,000,000.00	775,000,000.00
合计	735,000,000.00	775,000,000.00

注：长期借款抵押担保信息详见本附注十一、（一）。

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	年初余额
中国银行昆山保税区支行	2012.6.26	2022.6.30	人民币	6.78	300,000,000.00	330,000,000.00
中国建设银行股份有限公司黄石分行	2010.12.31	2016.11.29	人民币	6.00-8.64		75,000,000.00
中国工商银行昆山柏芦支行	2012.12.11	2018.10.12	人民币	6.88	50,000,000.00	80,000,000.00
工商银行黄石分行杭州路支行	2013.3.22	2018.3.21	人民币	7.04	45,000,000.00	70,000,000.00
中国民生银行苏州分行	2014.12.9	2022.12.9	人民币	5.41	190,000,000.00	200,000,000.00
工商银行徐州淮东支行	2015.12.23	2018.12.21	人民币	4.75	150,000,000.00	
合 计					735,000,000.00	755,000,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资公司款项	4,916,203.52	

注：公司控股子公司 Wingtech Group(HongKong) Limited 向三井住友融资租赁(香港)有限公司取得长期应付款 1,616,800 美元，期限为 2015 年 12 月至 2017 年 11 月，共 24 个月，每月等额本息支付，年利率 2.30%，截止 2015 年 12 月 31 日尚未归还的本金为 1,546,329.00 美元，其中 1 年以内 789,244.56 美元，1 年以上 757,084.44 美元，抵押担保信息详见本附注十一、(一)。

(三十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于嵌入式 3D 引擎的无线终端增值应用开发平台		420,000.00		420,000.00

注：专项应付本期增加系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		20,873,933.90		20,873,933.90

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
嘉兴科技城基地专项补助金				5,509,416.01	5,509,416.01	与资产相关
电子通讯产业创新服务平台建设资金				4,999,999.84	4,999,999.84	与资产相关
3G 通讯终端研发中心和中试基地建设经费				9,925,416.75	9,925,416.75	与资产相关
800 万 3G 无线移动终端技改项目补贴款				85,000.06	85,000.06	与资产相关
环保专项资金补贴款				49,041.59	49,041.59	与资产相关
上海市科技小巨人培育企业项目				80,976.71	80,976.71	与资产相关
基于脉冲体制的多媒体终端高速数据无线传输系统				17,521.84	17,521.84	与资产相关
基于嵌入式 4D 引擎的无线终端增值应用开发平台				206,561.10	206,561.10	与资产相关
合计				20,873,933.90	20,873,933.90	

注：本期其他变动系非同一控制合并闻泰通讯股份有限公司所致。

(三十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	483,320,350.00	153,946,037.00				153,946,037.00	637,266,387.00

注：根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司 51%股权，共发行 153,946,037 股。增发后公司股本为 637,266,387 股。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本（注 1）	1,826,694,834.11	1,659,931,063.00		3,486,625,897.11
（2）同一控制下企业合并的影响（注 2）	-161,918,943.60	5,992,953.34		-155,925,990.26
小计	1,664,775,890.51	1,665,924,016.34		3,330,699,906.85
其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	111,931,494.79			111,931,494.79
（2）控股股东资本性投入	50,000,000.00			50,000,000.00
小计	161,931,494.79			161,931,494.79
合计	1,826,707,385.30	1,665,924,016.34		3,492,631,401.64

注 1：根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司 51%股权，共发行 153,946,037 股，每股发行价格 11.86 元，发行总额为人民币 1,825,800,000 元，扣除各项发行费用人民币 11,922,900 元，实际发行净额为人民币 1,813,877,100 元。其中新增注册资本人民币 153,946,037 元，增加资本公积人民币 1,659,931,063 元。

注 2：本期资本公积-同一控制下企业合并的影响增加 5,992,953.34 元，系公司在控股子公司徐州中茵房地产开发有限公司及黄石中茵昌盛置业有限公司持股比例变化而导致的公司所持子公司所有者权益份额变动，具体情况详见本附注七、（二）。

(三十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	171,570.00	128,000.00	2,224.54	297,345.46

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,162,136.82			26,162,136.82
任意盈余公积	16,973,975.66			16,973,975.66
合计	43,136,112.48			43,136,112.48

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,341,287.41	233,448,954.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
年初未分配利润	250,341,287.41	233,448,954.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-146,460,194.76	16,892,332.56
期末未分配利润	103,881,092.65	250,341,287.41

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 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	675,656,229.53	592,877,392.02	1,586,910,376.80	1,197,442,269.46
其他业务	40,354,213.36	505,790.30	36,140,140.03	6,042,227.41
合计	716,010,442.89	593,383,182.32	1,623,050,516.83	1,203,484,496.87

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）房地产业	532,775,281.73	481,487,353.48	1,434,967,714.62	1,070,419,327.19
（2）采矿业			21,149,228.50	19,498,810.73
（3）服务业	142,880,947.80	111,390,038.54	130,793,433.68	107,524,131.54
合 计	675,656,229.53	592,877,392.02	1,586,910,376.80	1,197,442,269.46

3、 主营业务中房地产行业分项目

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产销售	532,775,281.73	481,487,353.48	1,434,967,714.62	1,070,419,327.19
其中：中茵国际商务花园	3,617,558.00	2,604,023.54	1,578,000.00	306,638.54
中茵名都	34,186,834.80	23,267,637.01	113,499,528.62	56,875,077.82
翰林花园	115,236,276.00	123,534,273.29	36,153,828.00	37,562,810.43
雍景湾项目	1,038,948.00	476,443.19	1,252,268.00	1,017,313.61
龙湖国际项目	105,936,079.00	75,923,365.56	108,342,870.00	62,974,038.45
徐州中茵广场	93,771,569.00	88,400,642.64		
中茵世贸广场	8,981,807.00	9,352,335.16	13,807,188.00	11,223,968.74
秦峰广场	2,116,516.50	2,353,159.37	6,545,658.00	5,463,548.56
秦峰星尚			5,206,840.00	3,784,665.52
黄浦君庭	10,895,666.00	8,547,404.69	543,131,591.00	418,088,009.18
星墅湾	156,994,027.43	147,028,069.03	605,449,943.00	473,123,256.34
合 计	532,775,281.73	481,487,353.48	1,434,967,714.62	1,070,419,327.19

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省昆山市	113,819,365.54	95,471,711.38	654,065,458.75	510,983,305.36
江苏省淮安市	115,533,753.87	124,992,726.87	36,274,643.09	38,797,534.43
江苏省徐州市	199,707,648.00	164,324,008.20	108,342,870.00	62,974,038.45
江苏省连云港市	34,186,834.80	23,267,637.01	113,499,528.62	56,875,077.82
江苏省苏州市	156,994,027.43	147,028,069.03	605,449,943.00	473,123,256.34
山东省蓬莱市			21,149,228.50	19,498,810.73
湖北省黄石市	55,414,599.89	37,793,239.53	48,128,704.84	35,190,246.33
合 计	675,656,229.53	592,877,392.02	1,586,910,376.80	1,197,442,269.46

(四十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	36,176,864.85	83,040,511.50
城市维护建设税	2,357,722.42	4,650,772.74
教育费附加	1,084,839.83	2,609,077.81
地方教育费附加	723,226.50	1,540,060.21
土地增值税	35,128,937.72	36,792,055.87
合计	75,471,591.32	128,632,478.13

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	5,700,238.67	10,453,587.55
广告宣传费	5,070,339.28	9,628,952.61
制作印刷费	1,734,777.10	2,388,845.66
工资薪酬	2,591,853.60	1,881,146.50
企业策划费	843,996.40	1,288,386.98
职工福利费	253,086.46	510,697.11
办公费	281,227.54	386,633.69
业务招待费	170,265.55	233,485.04
通讯费	26,767.05	75,438.91
其他	23,042.33	26,916.44
合计	16,695,593.98	26,874,090.49

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	41,660,706.26	46,440,979.26
税费	10,015,398.75	11,001,088.56
折旧及摊销	50,919,657.76	39,778,369.28
业务招待费	1,468,489.73	2,751,982.85
职工福利费	3,750,297.97	6,075,654.64
社会保险费	7,580,671.68	6,771,145.94
办公费	3,747,143.22	2,912,756.70

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,552,906.59	2,214,182.09
汽车费用	2,112,422.25	2,947,416.32
物管维修费	3,272,709.82	4,272,622.24
审计咨询评估费	2,938,540.50	1,746,372.00
差旅交通费	1,617,335.21	2,406,492.93
水电费	653,588.23	1,157,332.34
会务费	298,183.00	634,539.46
住房公积金	1,454,500.58	1,401,012.05
通讯费	658,431.57	854,383.75
劳动保护费	439,392.10	663,880.85
租赁费	454,219.19	626,464.66
易耗品摊销	422,047.64	251,460.40
证券事务费	1,707,620.64	374,114.20
劳务费用	665,281.05	601,570.29
工会经费	554,118.04	473,306.90
资产保险	460,076.56	473,365.24
职工教育经费	37,701.14	29,094.54
酒店管理费	5,262,559.55	4,216,647.46
矿山资源补偿费	20,000.00	795,969.14
合计	143,723,999.03	141,872,204.09

(四十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,355,965.95	56,173,863.19
减：利息收入	7,977,745.81	8,320,028.50
汇兑损益	-55.60	43.00
其他	1,033,963.30	1,220,460.88
合计	39,412,127.84	49,074,338.57

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	73,237.76	-9,386,709.39
合计	73,237.76	-9,386,709.39

(四十五) 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
按公允价值计量的投资性房地产	11,231,800.00	33,359,000.00
合计	11,231,800.00	33,359,000.00

(四十六) 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	-240.57	-32,538.40
处置长期股权投资产生的投资收益	688,465.48	
合计	688,224.91	-32,538.40

(四十七) 营业外收入

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	641,669.33	143,958.97	641,669.33
其中：固定资产处置利得	641,669.33	143,958.97	641,669.33
政府补助	300,000.00	2,592,800.00	300,000.00
罚没收入	4,926,864.79	1,404,333.18	4,926,864.79
其他	76,644.43	20,600.67	76,644.43
合计	5,945,178.55	4,161,692.82	5,945,178.55

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重点税源奖励资金		500,000.00	与收益相关
招商引资奖励		2,092,800.00	与收益相关
苏州吴中区 2014 年综合表彰奖励	300,000.00		与收益相关
合计	300,000.00	2,592,800.00	

(四十八) 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	71,838.93	732,499.46	71,838.93
其中：固定资产处置损失	71,838.93	732,499.46	71,838.93
对外捐赠	295,000.00	1,286,000.00	295,000.00
滞纳金	351,421.01	1,410,151.51	351,421.01
赔偿款及违约金	5,691,432.65	10,949,071.77	5,691,432.65
行政罚款	2,190.01	971,718.22	2,190.01
其他	72,843.40	2,989.99	72,843.40
合计	6,484,726.00	15,352,430.95	6,484,726.00

(四十九) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,662,550.37	45,775,288.47
递延所得税费用	-12,184,725.86	8,213,884.19
合计	2,477,824.51	53,989,172.66

(五十) 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
利息收入	7,977,745.81	8,320,028.50
其他营业外收入	4,683,529.62	1,424,933.85
政府补助	300,000.00	2,592,800.00
单位及个人往来	965,208,951.55	461,265,039.70
合计	978,170,226.98	473,602,802.05

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
手续费支出	1,033,963.30	1,220,460.88
营业外支出	6,262,966.23	13,266,969.05

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	14,078,773.90	23,758,351.34
管理费用	27,268,062.06	30,932,644.93
单位及个人往来	1,059,441,243.90	768,935,644.88
支付保函保证金	2,000,000.00	
法院冻结资金	1,700,000.00	
合计	1,111,785,009.39	838,114,071.08

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
合并闽泰通讯股份有限公司期末现金等价物	107,215,840.60	
合计	107,215,840.60	

4、 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
收苏州中茵集团有限公司款项	1,758,195,976.99	933,097,658.88
合计	1,758,195,976.99	933,097,658.88

5、 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
付苏州中茵集团有限公司款项	1,260,621,838.00	873,533,234.11
合计	1,260,621,838.00	873,533,234.11

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-143,846,636.41	50,646,168.88
加：资产减值准备	73,237.76	-9,386,889.39
固定资产等折旧	52,625,627.06	40,478,842.22
无形资产摊销	588,240.72	3,578,897.57
长期待摊费用摊销	6,753,768.76	6,105,724.35

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-569,830.40	588,540.49
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-11,231,800.00	-33,359,000.00
财务费用(收益以“一”号填列)	46,355,910.35	56,173,906.19
投资损失(收益以“一”号填列)	-688,224.91	32,538.40
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-19,011,489.77	-4,131,827.63
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	6,826,763.91	12,345,711.82
存货的减少(增加以“一”号填列)	20,163,050.75	-269,228,839.73
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	303,349,249.14	9,822,055.58
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-594,606,789.43	-791,888,668.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-333,218,922.47	-928,222,839.35
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	198,610,501.00	705,035,790.72
减：现金的期初余额	705,035,790.72	124,318,806.87
加：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	-506,425,289.72	580,716,983.85

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：闻泰通讯股份有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	107,215,840.60
其中：闻泰通讯股份有限公司	107,215,840.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-107,215,840.60

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,829.29
其中：苏州中茵掌易宝网络科技有限公司	50,829.29
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	50,829.29
其中：苏州中茵掌易宝网络科技有限公司	50,829.29
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	

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	198,610,501.00	705,035,790.72
其中：库存现金	931,172.38	750,828.36
可随时用于支付的银行存款	197,679,328.62	704,284,962.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	198,610,501.00	705,035,790.72

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金	20,518.92	保证金、冻结资金
存货	84,801.86	借款抵押
投资性房地产(注)	40,496.83	借款抵押
固定资产	75,263.90	借款抵押
在建工程	2,228.10	借款抵押
合计	223,309.61	

注：上述投资性房地产抵押账面价值系账面原值，非期末公允价值。

(五十三) 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			58,713,264.77
其中：美元	7,933,876.42	6.4936	51,519,419.92
欧元	0.01	7.0952	0.07
港币	383,293.02	0.8378	321,122.89
日元	127,508,755.00	0.0539	6,872,721.89
应收账款			388,981,172.48
其中：美元	59,902,237.97	6.4936	388,981,172.48
预付款项			18,606,080.35
其中：美元	93,337.20	6.4936	606,094.44
欧元	237,253.60	7.0952	1,683,361.74
日元	302,720,300.00	0.0539	16,316,624.17
其他应收款			165,173.81
其中：美元	25,436.40	6.4936	165,173.81
一年内到期的非流动负债			5,125,038.47
其中：美元	789,244.56	6.4936	5,125,038.47
长期应付款			4,916,203.52
其中：美元	757,084.44	6.4936	4,916,203.52

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
闻泰通讯股份有限公司	2015-12-25	1,825,800,000.00	51.00	发行股份	2015-12-31	股权实际取得日期		

注：根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 10 月 12 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司（以下简称“闻天下”）非公开发行人民币普通股购买闻天下所持有的闻泰通讯股份有限公司（以下简称“闻泰通讯”）51%股权，交易双方最终协商确定闻泰通讯 51%股份作价 182,580 万元。2015 年 12 月 22 日浙江省商务厅出具浙商务外许字【2015】151 号《浙江省商务厅行政许可决定书》，同意闻天下将闻泰通讯 51%股权转让给中茵股份，2015 年 12 月 25 日，浙江嘉兴市工商行政管理局核准了闻泰通讯的 51%股权过户手续及相关工商登记变更手续。2015 年 12 月 28 日，公司向闻天下发行的 153,946,037 股人民币普通股完成股份登记手续，登记后闻天下持有公司 24.16%的股权。公司实际取得闻泰通讯股权的时间为 2015 年 12 月 25 日，故购买日或合并日确定为 2015 年 12 月 31 日，本期仅合并闻泰通讯 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，不对闻泰通讯 2015 年期间的损益情况进行合并。

2、 合并成本及商誉

	闻泰通讯股份有限公司
合并成本	
—发行的权益性证券的公允价值	1,825,800,000.00
合并成本合计	1,825,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	525,624,010.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,300,175,989.60

合并成本公允价值的确定方法的说明：

购买日（2015 年 12 月 31 日）公允价值系根据银信资产评估有限公司以 2015 年 3 月 31 日为评估基准日出具的银信评报字（2015）沪第 0488 号《评估报告》的资产基础法评估结果为基础推导确定购买日可辨认净资产公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

根据公司 2015 年 6 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于中茵股份发行股份购买资产的议案》，并于 2015 年 9 月 30 日经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015] 2227 号”文《关于核准中茵股份有限公司向拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向闻天下投资有限公司非公开发行人民币普通股购买闻天下投资有限公司所持有的闻泰通讯股份有限公司（以下简称“闻泰通讯”）51%股权。交易双方最终协商确定闻泰通讯 51%股份作价 182,580 万元。公司根据交易价格扣除合并日闻泰通讯可辨认净资产的公允价值后差额计入商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	闻泰通讯股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	3,173,140,740.90	2,890,497,529.59
其中：		
货币资金	305,853,636.89	305,853,636.89
应收账款	1,118,843,134.59	1,118,843,134.59
存货	661,709,620.85	661,709,620.85
固定资产	422,881,881.83	368,442,878.12
无形资产	298,632,990.78	70,388,328.81
负债	2,142,505,426.39	2,100,102,876.53

项 目	闻泰通讯股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其中：		
借款	500,000.00	500,000.00
应付账款	1,219,886,772.89	1,219,886,772.89
递延所得税负债	44,366,220.09	1,963,670.23
净资产	1,030,635,314.51	790,394,653.06
减：少数股东权益	505,011,304.11	387,293,380.00
取得的净资产	525,624,010.40	403,101,273.06

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司江苏中茵大健康产业园发展有限公司、江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司从而增加合并范围 2 家，注销子公司苏州中茵掌易宝网络科技有限公司从而减少合并范围 1 家。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
苏州皇冠置业有限公司	苏州	苏州	房地产企业	100.00		设立
黄石中茵昌盛置业有限公司	黄石	黄石	房地产企业	49.00		设立
西藏中茵矿业投资有限公司	拉萨	拉萨	矿业投资、矿产品销售	100.00		设立
林芝中茵商贸发展有限公司	林芝地区	林芝地区	商业零售	100.00		设立
江苏中茵商业管理有限公司	昆山	昆山	商业管理柜台出租物业管理	100.00		设立
昆山中茵世贸广场酒店有限公司	昆山	昆山	酒店餐饮	100.00		设立
黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司	黄石	黄石	酒店餐饮	100.00		设立
江苏中茵置业有限公司	昆山	昆山	房地产开发	100.00		同一控制下合并
昆山泰莱建屋有限公司	昆山	昆山	房地产开发	60.00		同一控制下合并
连云港中茵房地产有限公司	连云港	连云港	房地产开发	70.00		同一控制下合并
徐州中茵置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发	92.39	5.33	同一控制下合并
淮安中茵置业有限公司	淮安	淮安	房地产开发	100.00		同一控制下合并
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	蓬莱市	蓬莱市	矿产品加工、销售	26.00		非同一控制下合并
苏州中茵九龙养老产业管理有限公司	苏州	苏州	养老产业投资	70.00		设立
江苏中茵大健康产业园发展有限公司	徐州	徐州	产业园运营服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司	苏州	苏州	数据处理服务	100.00		设立
闻泰通讯股份有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	51.00		非同一控制下合并
深圳市兴实商业保理有限公司	深圳	深圳	保理		51.00	非同一控制下合并
深圳市恒顺通泰供应链有限公司	深圳	深圳	商业贸易		51.00	非同一控制下合并
深圳市闻耀电子科技有限公司	深圳	深圳	服务		51.00	非同一控制下合并
嘉兴永瑞电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业		51.00	非同一控制下合并
WINGTECH GROUP (HONGKONG) LIMITED	香港	香港	贸易		51.00	非同一控制下合并
西安闻泰电子科技有限公司	西安	西安	研发		51.00	非同一控制下合并
上海闻泰电子科技有限公司	上海	上海	研发		51.00	非同一控制下合并

(1) 持有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

2012 年 11 月 11 日, 公司子公司西藏中茵矿业投资有限公司、公司母公司苏州中茵集团有限公司及公司母公司下属的子公司林芝中茵投资有限公司与蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司股东李广武签订股权转让协议, 由上述三家关联公司受让李广武持有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司(以下简称“蓬莱玉斌”)66%的股权, 其中: 西藏中茵矿业投资有限公司受让该公司 26%的股权, 苏州中茵集团有限公司受让该公司 20%的股权, 林芝中茵投资有限公司受让该公司 20%的股权。

为避免潜在的同业竞争, 2013 年 11 月 27 日, 公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了关于同意子公司西藏中茵矿业投资有限公司托管蓬莱玉斌股权的议案。2013 年 12 月 12 日, 西藏中茵矿业投资有限公司与苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司签订《股权托管协议》, 股权托管期间, 苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司委托西藏中茵矿业投资有限公司全权代表行使所持 40%股权的全部权利(除抵押、转让、分配外), 并由西藏中茵矿业投资有限公司委派董事、监事、高级管理人员及其他人员。

(2) 持有黄石中茵昌盛置业有限公司半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

根据公司与自然人柯昌维于 2015 年 6 月签订的股权转让协议, 公司将持有黄石中茵昌盛置业有限公司 2%的股权转让给柯昌维, 股权转让后公司对黄石中茵昌盛置业有限公司的持股比例由 51%降至 49%, 同时公司与柯昌维在股权转让的同时签订股权转让合同备忘录, 约定黄石中茵昌盛置业有限公司董事共 3 名, 其中 2 名由公司委派, 董事长由公司委派, 且公司仍然享有 51%表决权, 故公司仍对黄石中茵昌盛置业有限公司具有控制权。

(3) 根据公司 2015 年 11 月 30 日八届三十八次董事会会议决议, 公司拟将其持有的连云港中茵房地产有限公司 70%股权、昆山泰莱建屋有限公司 60%股权、昆山中茵世贸广场酒店有限公司 100%股权、江苏中茵商业管理有限公司 100%股权、江苏中茵置业有限公司 100%股权、苏州皇冠置业有限公司 100%股权和徐州中茵置业有限公司 3.8%股权作为置出资产, 与闻天下持有的闻泰通讯 20.77%股份进行置换。截止本财务报告日, 置换重组事项尚未完成, 上述子公司正常经营, 并受公司控制, 故 2015 年度上述子公司仍属于公司合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黄石中茵昌盛置业有限公司	51.00	-402,848.74		5,599,582.97
昆山泰莱建屋有限公司	40.00	-1,855,536.74		41,557,911.90
连云港中茵房地产有限公司	30.00	7,663,817.82	6,000,000.00	52,774,820.93
徐州中茵置业有限公司	2.28	-60,631.49		24,043,938.70
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司	74.00	-2,731,242.50		969,264,313.23
闻泰通讯股份有限公司	49.00			505,011,304.11
小 计		2,613,558.35		1,598,251,871.84

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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄石中茵昌盛置业 有限公司	434,912,774.70		434,912,774.70	423,933,200.24		423,933,200.24	432,961,579.45		432,961,579.45	421,177,799.98		421,177,799.98
昆山泰莱建屋有限 公司	251,546,814.84	4,770,697.13	256,317,511.97	152,422,732.24		152,422,732.24	289,098,464.79	4,362,498.88	293,460,963.67	184,927,342.10		184,927,342.10
连云港中茵房地产 有限公司	94,062,856.15	109,758,585.90	203,821,442.05	19,253,771.64	8,651,600.65	27,905,372.29	126,205,490.58	115,040,106.24	241,245,596.82	63,123,960.56	7,751,625.89	70,875,586.45
徐州中茵置业有限 公司	2,296,960,933.44	10,602,820.18	2,307,563,753.62	1,104,206,235.98	150,000,000.00	1,254,206,235.98	1,951,901,037.37	8,939,067.42	1,960,840,104.79	1,504,826,340.20		1,504,826,340.20
蓬莱市玉斌矿山机 械配件有限公司	70,291,830.13	1,364,850,534.56	1,435,142,364.69	129,303,525.96		129,303,525.96	41,661,908.31	1,346,046,799.09	1,387,708,707.40	77,042,594.72		77,042,594.72
闻泰通讯股份有限 公司	2,356,517,940.70	816,622,800.20	3,173,140,740.90	2,066,804,030.41	75,701,395.98	2,142,505,426.39						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄石中茵昌盛置业有限公司		-804,205.01	-804,205.01	1,923,086.25		-2,592,537.12	-2,592,537.12	-476.10
昆山泰莱建屋有限公司	13,012,182.50	-4,638,841.84	-4,638,841.84	-16,938,011.05	555,035,339.00	53,546,766.42	53,546,766.42	-8,213,249.19
连云港中茵房地产有限公司	36,102,400.13	25,546,059.39	25,546,059.39	2,915,001.68	115,240,135.33	46,327,122.91	46,327,122.91	54,953,575.34
徐州中茵置业有限公司	199,707,648.00	-2,656,246.95	-2,656,246.95	-820,025,429.65	108,342,870.00	1,449,312.87	1,449,312.87	-295,946,294.86
蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司		-3,690,868.24	-3,690,868.24	18,387,216.91	21,149,228.50	-3,536,985.45	-3,536,985.45	-8,521,736.35

(二) 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的变化情况的说明：

(1) 徐州中茵置业有限公司

2015 年 1 月 6 日，公司召开第八届董事会第 25 次会议，会议通过了《关于对徐州中茵置业有限公司增资的议案》，公司对徐州中茵置业有限公司增资 60,000 万元，注册资本由 32,000 万元增至 92,000 万元，全部由公司以货币资金认缴，增资前后徐州中茵置业有限公司股东出资及持股变化情况如下：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
中茵股份有限公司	850,000,000.00	92.39%	250,000,000.00	78.13%
江苏中茵置业有限公司	49,000,000.00	5.33%	49,000,000.00	15.31%
少数股东	21,000,000.00	2.28%	21,000,000.00	6.56%
合 计	920,000,000.00	100.00%	320,000,000.00	100.00%

(2) 黄石中茵昌盛置业有限公司

根据公司与自然人柯昌维于 2015 年 6 月签订的股权转让协议，公司将持有黄石中茵昌盛置业有限公司 2%的股权转让给柯昌维，股权转让后公司对黄石中茵昌盛置业有限公司的持股比例由 51%降至 49%，上述股权转让后股东出资及持股变化情况如下：

股东名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
中茵股份有限公司	9,800,000.00	49.00%	10,200,000.00	51.00%
少数股东	10,200,000.00	51.00%	9,800,000.00	49.00%
合 计	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%

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

	徐州中茵置业有限公司	黄石中茵昌盛置业有限公司
购买成本/处置对价	购买	处置
—现金	600,000,000.00	400,000.00
购买成本/处置对价合计	600,000,000.00	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	605,821,333.11	228,379.77
差额	-5,821,333.11	171,620.23
其中：调整资本公积	5,821,333.11	171,620.23

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司截止 2015 年 12 月 31 日带息债务情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
浮动利率带息债务	905,000,000.00	1,119,000,000.00
其中：一年内到期的非流动负债	170,000,000.00	344,000,000.00
长期借款	735,000,000.00	775,000,000.00
固定利率带息债务	100,541,241.99	479,700,000.00
合 计	1,005,541,241.99	1,598,700,000.00

2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 905 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。2015 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	日元	其他外币	美元	日元	其他外币
货币资金	7,933,876.42	127,508,755.00	383,293.03			
应收账款	59,902,237.97					
预付款项	93,337.20	302,720,300.00	237,253.60			
其他应收款	25,436.40					
一年内到期的非流动负债	-789,244.56					
长期应付款	-757,084.44					
合计	66,408,558.99	430,229,055.00	620,546.63			

注：金融资产以正数列示，金融负债以负数列示。

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、日元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 4,544.20 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元、日元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

2015 年度，本公司无持有其他上市公司的权益投资，管理层认为不存在投资活动面临的市场价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	500,000.00	75,000,000.00				75,500,000.00
一年内到期的非流动负债	417,869.33	10,840,706.78	178,866,462.36			190,125,038.47
长期借款				585,000,000.00	150,000,000.00	735,000,000.00
长期应付款				4,916,203.52		4,916,203.52
合计	917,869.33	85,840,706.78	178,866,462.36	589,916,203.52	150,000,000.00	1,005,541,241.99

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	479,700,000.00					479,700,000.00
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	334,000,000.00			344,000,000.00
长期借款				455,000,000.00	320,000,000.00	775,000,000.00
合计	479,700,000.00	10,000,000.00	334,000,000.00	455,000,000.00	320,000,000.00	1,598,700,000.00

九、公允价值的披露

(一) 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	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产			750,756.87	750,756.87
权益工具投资			750,756.87	750,756.87
（二）投资性房地产		750,512,500.00		750,512,500.00
出租的建筑物		750,512,500.00		750,512,500.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
出租的建筑物	750,512,500.00	收益法		注

注：对于用于出租的建筑物，由于其现实收益可以确定，且估价对象附近房产的基准日出租价格可以查询，因此可以按照房产的出租收益测算该房产的收益法评估价值，并根据评估得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末按公允价值计量的可供出售金融资产系公司控股子公司闻泰通讯股份有限公司对嘉兴集成电路设计创业中心有限公司的股权投资，截止 2015 年 12 月 31 日持股比例 19.50%，由于该股权投资没有活跃市场定价，公司在对其公允价值计量时主要参考嘉兴集成电路设计创业中心有限公司的内部财务数据，截止 2015 年 12 月 31 日嘉兴集成电路设计创业中心有限公司连续亏损超过 12 个月，按持股比例计算的亏损金额超过公司投资成本的 50%，公司认为该可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，预期该下降趋势是非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认为当期减值损失。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)	本公司 最终控制方	组织机构代码
苏州中茵集团有限公司	母公司	有限责任	苏州市	高建荣	对房地产、宾馆等投资	10,000.00	22.72	22.72	高建荣、冯飞飞	75321427-3

注：

截至 2015 年 12 月 31 日，苏州中茵集团有限公司持有公司股数为 144,806,801 股，持股比例为 22.7231%，苏州中茵集团有限公司持有公司股权质押总额为 105,256,801 股，占本公司总股本的 16.5169%；上海市第一中级人民法院因上海展顿投资管理合伙（有限合伙）诉讼苏州中茵集团有限公司，对苏州中茵集团有限公司持有本公司 80,256,801 股及孳息进行了冻结，冻结时间从 2015 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。

截至 2015 年 12 月 31 日，高建荣持有公司股份 41,266,666 股，占公司总股本的 6.4756%，高建荣持有公司股权质押总额为 40,316,000 股，占本公司总股本的 6.3264%。

截至 2015 年 12 月 31 日，冯飞飞持有公司股份 16,490,000 股，占公司总股本的 2.5876%，冯飞飞持有公司股权质押总额为 15,000,000 股，占本公司总股本的 2.3538%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海乔盈酒店管理有限公司	同一控制下关联方
苏州新苏皇冠物业管理有限公司	同一控制下关联方
黄石中茵高新科技发展有限公司	同一控制下关联方
林芝中茵投资有限公司	同一控制下关联方
苏州中茵皇冠假日酒店有限公司	同一控制下关联方
昆山中茵房地产有限公司	同一控制下关联方
柯昌维	控股子公司小股东
李广武	控股子公司小股东
陈建	公司高管

(四) 关联交易情况

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

2、 关联受托管理情况

公司全资子公司西藏中茵矿业投资有限公司直接持有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司 26%的股权，根据西藏中茵矿业投资有限公司、苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司于 2013 年 12 月 12 日签订的股权托管协议，苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司将其联合持有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司 40%的股权交由西藏中茵矿业投资有限公司托管，并由西藏中茵矿业投资有限公司行使股东权利，西藏中茵矿业投资有限公司共计享有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司表决权比例为 66%。

公司子公司西藏中茵矿业投资有限公司于 2013 年 12 月 12 日与苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司签订股权托管协议，协议规定：苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司同意将其合计持有的蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司 40%股权全部委托给西藏中茵矿业投资有限公司管理。股权托管期间内，苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司持有的该等股权的全部权利(除抵押、转让、分配外)委托西藏中茵矿业投资有限公司行使。在托

管期间，苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司每年应向西藏中茵矿业投资有限公司支付托管费，每年托管费的支付标准为经审计的该年度玉斌公司归属于母公司所有者的净利润 $\times$ 中茵集团、林芝中茵持有蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司的股权比例 $(40\%) \times 10\%$ ；若托管期间不满一年，则该期间托管费根据一年托管费/365 $\times$ 实际托管天数进行结算；若蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司该年度未实现盈利，则苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司无须向西藏中茵矿业投资有限公司支付托管费，2015 年度蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司未实现盈利，西藏中茵矿业投资有限公司未收取托管费。

3、 关联担保情况

(1) 公司于 2015 年 1 月与长安国际信托股份有限公司签订编号为信集黄石 15060014 的《长安信托-黄石中茵酒店装修集合资金信托计划信托贷款合同》，该信托贷款本金为人民币 9,000 万元，其中长期借款 1,500 万元，短期借款 7,500 万元，用于黄石中茵酒店内装修及改造，短期借款到期日为 2016 年 2 月 6 日，长期借款到期日为 2016 年 5 月 6 日。该项贷款设定的抵押担保情况为：以连云港市海州区新孔南路 42 号中茵名都 S4 号楼 1、2、3、4、地下一层及对应土地使用权为抵押物进行抵押担保，高建荣、冯飞飞提供连带责任保证担保，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为 6,169.00 万元。

(2) 公司以控股子公司黄石中茵昌盛置业有限公司位于广州路以北、龙湾小区以西黄石国用(2013)第 00004 号土地使用权作为抵押物，由苏州中茵集团有限公司进行保证担保，向中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行取得长期贷款。该项贷款为分次提款分期还款，贷款合同本金为人民币 10,000 万元，2013 年累计收到本金人民币 10,000 万元，截止 2015 年 12 月 30 日，累计已归还本金 3,000 万元，公司贷款余额为 7,000 万元，最后一期贷款还款到期日为 2018 年 3 月 21 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 21,204.00 万元。

(3) 公司控股子公司江苏中茵商业管理有限公司以江苏中茵置业有限公司世贸广场商业用房昆房权证玉山字第 101163366~101163373 号、101163377 号、101163379~101163390 号、101163392~101163406 号、101163410~101163414 号、101163416 号、101163419~101163421 号为抵押物；以世贸广场抵押物商业用房预期租金为质押物，质押物评估价值 36,900 万元；由江苏中茵置业有限公司提供保证担保，向中国工商银行昆山分行取得长期贷款。该项贷款为一次提款分期还款，贷款合同本金为人民币 15,000 万元，截止 2015 年 12 月 31

日，公司已取得本金人民币 15,000 万元，已归还本金 7,000 万元，公司贷款余额为人民币 8,000 万元，最后一期贷款还款到期日为 2018 年 10 月 12 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为 10,271.33 万元。

(4) 公司控股子公司江苏中茵置业有限公司以昆国用(2012)第 104863 号土地使用权、昆国用(2012)第 104828 号土地使用权、昆国用(2012)第 104829 号土地使用权，以昆房权证玉山字 101163407 号商业用房、昆房权证玉山字 101163408 号商业用房、昆房权证玉山字 101163409 号商业用房投资性房地产作为抵押物，由苏州中茵集团有限公司进行保证担保，向中国银行昆山保税区支行取得长期贷款，贷款合同本金为 40,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日已取得贷款本金人民币 40,000 万元，累计已归还本金 7,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司贷款余额为 33,000 万元，最后一期贷款还款日期为 2022 年 6 月 20 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为 24,056.50 万元。

(5) 公司控股子公司昆山中茵世贸广场酒店公司以昆房产证玉山字第 101211434 号作为抵押物；由自然人高建荣，冯飞飞以及中茵股份有限公司提供担保，向中国民生银行苏州分行取得长期借款，该贷款合同本金为 35,000 万元。公司于 2014 年获得贷款本金人民币 20,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司共取得本金 20,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 20,000 万元，最后一期还款日期为 2022 年 12 月 9 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 28,152.43 万元。

(6) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司以苏(2015)徐州市不动产权第 0053643 号土地使用权作为抵押物，截至 2015 年 12 月 31 日，上述抵押物账面价值为 63,597.85 万元，并由中茵股份有限公司进行保证担保，向中国工商银行股份有限公司徐州分公司以及苏州分公司取得长期借款。该笔贷款额度为人民币 5 亿元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司共收到本金 1.5 亿元，贷款余额为 1.5 亿元。

4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

截至 2015 年 12 月 31 日，公司及控股子公司共计向关联方苏州中茵集团有限公司拆入资金余额为 579,863,908.53 元。根据公司七届十一次董事会决议，从 2011 年 1 月 1 日起，凡公司及控股子公司向实际控制人及其关联企业借款，一律按银行同等利率计提支付利息。

5、 其他关联交易

(1) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与苏州中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司以当地物业管理费标准，签订空置房物业管理合同，本年度共发生空置房物业管理费及保安保洁费等人民币 553,337.56 元；

(2) 公司控股子公司昆山泰莱建屋有限公司与苏州中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司以当地物业管理费标准，签订空置房物业管理合同，本年度共发生空置房物业管理费人民币 34,848.00 元；

(3) 公司控股子公司淮安中茵置业有限公司与苏州中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司在本年度发生空置房物业管理费人民币 417,190.17 元；

(4) 公司子公司苏州皇冠置业有限公司与苏州中茵集团有限公司控股子公司苏州新苏皇冠物业管理有限公司在本年度发生安保服务费及保洁服务费人民币 132,323.00 元；

(5) 公司全资子公司昆山中茵世贸广场酒店有限公司 2012 年与上海乔盈酒店管理有限公司签订酒店管理协议，由昆山中茵世贸广场酒店有限公司向上海乔盈酒店管理有限公司支付入门费及酒店管理费，收取标准与苏州中茵皇冠假日酒店有限公司相同，根据协议收费标准本年度共计提酒店管理费 2,987,329.85 元；

(6) 公司全资子公司黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司 2013 年与上海乔盈酒店管理有限公司签订酒店管理协议，由黄石中茵托尼罗兰博基尼酒店有限公司向上海乔盈酒店管理有限公司支付酒店管理费，收取标准与苏州中茵皇冠假日酒店有限公司相同，根据协议收费标准本年度计提酒店管理费 2,275,229.70 元。

(五) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	苏州新苏皇冠物业管理 有限公司	71,776.51	4,334.62	500,243.75	25,012.19

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海乔盈酒店管理有限公司	4,645,654.32	8,544,419.35
	苏州新苏皇冠物业管理有限公司	1,064,408.48	
其他应付款			
	柯昌维	110,675,030.00	209,555,030.00
	苏州中茵集团有限公司	579,863,908.53	88,058,554.06
	李广武	12,635,500.00	12,635,500.00
	黄石中茵高新科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	苏州中茵皇冠假日酒店有限公司	10,071,581.80	9,423,634.52
	苏州新苏皇冠物业管理有限公司	466,213.47	14,235.00
	昆山中茵房地产有限公司	59,219.00	
	陈建	2,225,000.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出的情况。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 公司与浙江省工业设备安装集团有限公司于 2011 年 9 月 16 日签订黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅项目机电安装总包工程施工合同，约定合同价款为 7,760 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已经支付 6,140.97 万元；

(2) 公司与苏州金螳螂幕墙有限公司于 2012 年 3 月 28 日签订黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅项目建筑幕墙工程施工合同, 约定合同价款为 4,947.52 万元。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 3,904.77 万元;

(3) 公司与宝业湖北建工集团有限公司于 2011 年 7 月 1 日签订黄石中茵国际大酒店及磁湖半岛住宅施工总承包合同, 约定合同价款为 17,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 12,058.02 万元;

(4) 公司控股子公司昆山泰莱建屋有限公司与江苏盐城二建集团有限公司于 2010 年 11 月 25 日签订黄浦君庭项目施工总承包 A 标段合同, 约定合同价款为 8,874.06 万元, 2014 年 1 月 23 日签订追加协议, 追加施工额 984.04 万元, 追加后施工合同总额共计 9,858.10 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 9,536.53 万元;

(5) 公司控股子公司昆山泰莱建屋有限公司与实事集团建设工程有限公司于 2012 年 9 月 12 日签订中茵黄浦君庭施工总承包 B 标段合同, 约定合同价款为 17,500 万元, 2014 年 5 月 15 日签订补充协议, 追加金额 400 万元, 追加后合同总金额为 17,900 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 15,948.39 万元;

(6) 公司控股子公司昆山泰莱建屋有限公司与江苏中兴建设有限公司于 2009 年 1 月 29 日签订秦峰广场二期项目工程施工合同, 约定合同价款为 4,408.73 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 3,850.47 万元;

(7) 公司全资子公司苏州皇冠置业有限公司与浙江宝业建设集团有限公司于 2010 年 9 月 20 日签订中茵星墅湾总包建筑工程合同及相关补充协议, 约定合同价款为 23,000 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 19,351.71 万元;

(8) 公司全资子公司苏州皇冠置业有限公司与江苏省电力公司苏州供电公司于 2011 年 3 月 1 日签订供配电工程(南北区)工程合同, 约定合同价款为 3,470.91 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 2,867.27 万元;

(9) 公司全资子公司苏州皇冠置业有限公司与浙江圣大建设集团有限公司于 2013 年 4 月 3 日签订星墅湾一期 1-2#楼室内装饰工程施工合同及补充合同, 约定合同价款为 4,000 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 3,483.23 万元;

(10) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与江苏省建筑工程集团有限公司于 2011 年 8 月 23 日签订中茵广场土建工程总包合同, 约定合同价款为 22,500 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 16,960.99 万元;

(11) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与南通四建集团有限公司于 2011 年签订龙湖国际工程 11、12、18 号楼施工合同, 约定合同价款为 5,258 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 4,468.63 万元;

(12) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与江苏省建筑工程集团有限公司于 2012 年 7 月 6 日签订中茵广场一期机电工程施工合同, 约定合同价款为 3,108.65 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 2,486.60 万元;

(13) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与苏州金螳螂幕墙有限公司于 2012 年 11 月 21 日签订中茵广场一期 3#、4#、5#楼建筑幕墙工程施工合同, 约定合同价款为 3,652 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 3,468.90 万元;

(14) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与苏州金螳螂幕墙有限公司于 2013 年 11 月 21 日签订中茵广场一期 1#2#楼建筑幕墙工程施工合同, 约定合同价款为 2,700 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 1,965.30 万元;

(15) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与中亿丰建设集团股份有限公司于 2014 年 6 月 24 日签订南郊中茵城项目施工总承包合同, 约定合同价款为 50,000 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 6,174.00 万元;

(16) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司与中国江苏国际经济技术合作集团有限公司于 2015 年 5 月 18 日签订南郊中茵城项目-机电安装合同, 约定合同价款为 3,828 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 76.59 万元;

(17) 公司全资子公司淮安中茵置业有限公司与浙江国泰建设集团有限公司于 2013 年 7 月 11 日签订翰林花园二期工程施工合同, 约定合同价款为 15,500 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已经支付 117,08.62 万元。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司子公司江苏中茵置业有限公司及连云港中茵房地产有限公司开发建造的专门用于出租的商场已经作为投资性房地产进行核算, 相关大额经营性租赁如下:

(1) 公司控股子公司江苏中茵置业有限公司与昆山时尚百盛商业发展有限公司签订租赁协议, 出租世贸广场地下一层至地上三层, 租赁期为 20 年, 2011 年 11 月 8 日开始起租, 租金标准在租赁期内分段计算, 本期收取租金为人民币 18,372,380.61 元;

(2) 公司子公司江苏中茵置业有限公司与苏州悦家超市有限公司签订租赁协议, 出租世贸广场地下一层、地下二层, 租赁期为 20 年, 2011 年 1 月 1 日开始起租, 租金以固定租金与可变租金之和, 本期收取租金为人民币 7,986,111.23 元;

(3) 公司控股子公司连云港中茵房地产有限公司与徐州悦家商业有限公司签订租赁协议, 出租中茵名都 S4 号楼一层至三层, 租赁期为 20 年, 2011 年 10 月 9 日开始起租, 2015 年 4 月 30 日, 徐州悦家商业有限公司提前终止该协议, 支付租金 279,562.93 元, 另外支付违约金 3,485,000 元。2015 年 7 月 9 日连云港中茵房地产有限公司签订租赁协议, 将上述中茵名都 S4 号楼一层至三层租赁给海宁市世纪华联超市连锁有限公司, 租期 15 年, 本期收取租金 1,301,002.40 元。

4、 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已签订的正在或准备履行的重组计划

根据公司 2015 年 11 月 30 日八届三十八次董事会会议决议, 公司拟将其持有的连云港中茵房地产有限公司 70%股权、昆山泰莱建屋有限公司 60%股权、昆山中茵世贸广场酒店有限公司 100%股权、江苏中茵商业管理有限公司 100%股权、江苏中茵置业有限公司 100%股权、苏州皇冠置业有限公司 100%股权和徐州中茵置业有限公司 3.8%股权作为置出资产, 与拉萨经济技术开发区闻天下投资有限公司持有的闻泰通讯股份有限公司 20.77%股份进行置换。截止本财务报告日, 上述事项尚未完成。

6、 其他重大财务承诺事项

(1) 公司于 2015 年 1 月与长安国际信托股份有限公司签订编号为信集黄石 15060014 的《长安信托-黄石中茵酒店装修集合资金信托计划信托贷款合同》, 该信托贷款本金为人民币 9,000 万元, 其中长期借款 1,500 万元, 短期借款 7,500 万元, 用于黄石中茵酒店内装修及改造, 短期借款到期日为 2016 年 2 月 6 日, 长期借款到期日为 2016 年 5 月 6 日。该项贷款设定的抵押担保情况为: 以连云港市海州区新孔南路 42 号中茵名都 S4 号楼 1、2、3、4、地下一层及对应土地使用权为抵押物进行抵押担保, 高建荣、冯飞飞提供连带责任保证担保, 截止 2015 年 12 月 31 日, 抵押物账面原值为 6,169.00 万元。

(2) 公司以位于开发区南湖嘴黄石国用(2010 开)字第 2043 号、黄石国用(2010 开)字第 2044 号的土地使用权, 以黄石中茵国际大酒店商业在建房产, 向中国建设银行股份有限公司黄石分行取得长期贷款。该项贷款为分次提款分期还款, 贷款合同本金为人民币 20,000 万元, 截止 2015 年 12 月 31 日, 累计已收到本金人民币 20,000 万元, 累计已归还本金人民币 12,500 万元, 截至 2015

年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 7,500 万元，最后一期贷款还款到期日为 2016 年 5 月 23 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 46,196.51 万元，其中：固定资产账面价值 44,146.96 万元，在建工程账面价值 2,049.55 万元。

(3) 公司以控股子公司黄石中茵昌盛置业有限公司位于广州路以北、龙湾小区以西黄石国用(2013)第 00004 号土地使用权作为抵押物，由苏州中茵集团有限公司进行保证担保，向中国工商银行股份有限公司黄石杭州路支行取得长期贷款。该项贷款为分次提款分期还款，贷款合同本金为人民币 10,000 万元，2013 年累计收到本金人民币 10,000 万元，截止 2015 年 12 月 30 日，累计已归还本金 3,000 万元，公司贷款余额为 7,000 万元，最后一期贷款还款到期日为 2018 年 3 月 21 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为 21,204 万元。

(4) 公司控股子公司江苏中茵置业有限公司以昆国用(2012)第 104863 号土地使用权、昆国用(2012)第 104828 号土地使用权、昆国用(2012)第 104829 号土地使用权，以昆房权证玉山字 101163407 号商业用房、昆房权证玉山字 101163408 号商业用房、昆房权证玉山字 101163409 号商业用房投资性房地产作为抵押物，由苏州中茵集团有限公司进行保证担保，向中国银行昆山保税区支行取得长期贷款，贷款合同本金为 40,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日已取得贷款本金人民币 40,000 万元，累计已归还本金 7,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司贷款余额为 33,000 万元，最后一期贷款还款日期为 2022 年 6 月 20 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面原值为 24,056.50 万元。

(5) 公司控股子公司江苏中茵商业管理有限公司以江苏中茵置业有限公司世贸广场商业用房昆房权证玉山字第 101163366~101163373 号、101163377 号、101163379~101163390 号、101163392~101163406 号、101163410~101163414 号、101163416 号、101163419~101163421 号为抵押物；以世贸广场抵押物商业用房预期租金为质押物，质押物评估价值 36,900 万元；由江苏中茵置业有限公司提供保证担保，向中国工商银行昆山分行取得长期贷款。该项贷款为一次提款分期还款，贷款合同本金为人民币 15,000 万元，2012 年收到本金 15,000 万，截止 2015 年 12 月 31 日，公司已取得本金人民币 15,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日已归还本金 7,000 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 8,000 万元，最后一期贷款还款到期日为 2018 年 10 月 12 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 10,271.33 万元。

(6) 公司控股子公司昆山中茵世贸广场酒店公司以昆房产证玉山字第 101211434 号作为抵押物；由自然人高建荣，冯飞飞以及中茵股份有限公司提

供担保，向中国民生银行苏州分行取得长期借款，该贷款合同本金为 35,000 万元。公司于 2014 年获得贷款本金人民币 20,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司共取得本金 20,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司贷款余额为人民币 20,000 万元，最后一期还款日期为 2022 年 12 月 9 日，截止 2015 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 28,152.43 万元。

(7) 公司控股子公司徐州中茵置业有限公司以苏（2015）徐州市不动产权第 0053643 号土地使用权作为抵押物，截至 2015 年 12 月 31 日，上述抵押物账面价值为 63,597.85 万元，并由中茵股份有限公司进行保证担保，向中国工商银行股份有限公司徐州分公司以及苏州分公司取得长期借款。该笔贷款额度为人民币 5 亿元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司共收到本金 1.5 亿元，贷款余额为 1.5 亿元。

(8) 公司控股子公司 Wingtech Group(HongKong) Limited 固定资产作为抵押向三井住友融资租赁（香港）有限公司借入长期应付款 1,616,800 美元，借款期限为 2015 年 12 月至 2017 年 11 月，共 24 个月，每月等额本息还款，截止 2015 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 1,546,329 美元，其中 1 年以内 789,244.56 美元，1 年以上 757,084.44 美元，抵押物账面价值人民币 927.76 万元。

(二) 或有事项

1、 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

2、 公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司为购买商品房业主的商业按揭贷款提供担保的余额为 939.13 万元，担保金额为贷款本金、利息（包括罚息）及银行为实现债权而发生的相关费用，担保金额随着借款人逐期还款而相应递减。担保期限自业主与银行签订的借款合同生效之日起，至本公司为业主办妥所购住房的《房屋所有权证》并办妥房屋抵押登记，将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交银行保管之日止。根据公司历年由于担保连带责任而发生损失的历史数据分析，该项担保对本公司的财务状况无重大影响；

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司为购买商品房业主的公积金按揭贷款提供担保的余额为 958.10 万元。保证责任为借款人的贷款本金、利息（包括罚息）及公积金管理中心实现债权发生的有关费用，保证期限从借款合同生效之日起，至公司为借款人办妥所购住房的《房屋所有权证》，并办妥房屋抵押登记，将《房屋所有权证》等房屋权属证明文件交贷款银行保管为止。根据公司历年由

于担保连带责任而发生损失的历史数据分析,该项担保对本公司的财务状况无重大影响。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 3,009,870.25 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	拟设立全资子公司中闻天下投资有限公司(注)		尚未出资

注: 2016 年 1 月,公司召开了 2016 年第一次临时股东大会,根据会议决议:“为完成公司转型并更好发展“互联网+大健康产业”,公司或其指定的下属子公司拟以现金方式收购 Wingtech Limited 持有的闻泰通讯 23.92%的股份以及 Common Holdings Limited 持有的闻泰通讯 4.31%的股份”。为了加快推进本次资产收购,公司拟在浙江省嘉兴市成立全资子公司中闻天下投资有限公司,注册资本人民币 10.11 亿元,作为公司指定的收购上述拟收购资产的下属子公司。

(二) 利润分配情况

2016 年 4 月 27 日,公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》,公司决定 2015 年度不进行利润分配,不以公积金转增股本。该预案尚待股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日,公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,155,912.17	100.00	16,371,545.82	5.10	304,784,366.35	656,470,031.40	100.00	33,016,403.32	5.03	623,453,628.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	321,155,912.17	100.00	16,371,545.82		304,784,366.35	656,470,031.40	100.00	33,016,403.32		623,453,628.08

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	319,909,508.86	15,995,475.44	5.00
1 至 2 年	575,388.81	57,538.88	10.00
2 至 3 年	60,492.50	12,098.50	20.00
3 至 4 年	3,000.00	900.00	30.00
4 至 5 年	603,978.00	301,989.00	50.00
5 年以上	3,544.00	3,544.00	100.00
合计	321,155,912.17	16,371,545.82	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内单位往来款	319,650,282.92	654,659,666.17
代施工单位垫付款	773,805.38	1,027,185.96
押金及保证金	602,500.00	682,190.00
备用金及其他往来	129,323.87	100,989.27
合计	321,155,912.17	656,470,031.40

3、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
黄石中茵昌盛置业有限 公司	合并范围内单位 往来款	140,364,311.74	1 年以内	43.71	7,018,215.59
徐州中茵置业有限公司	合并范围内单位 往来款	95,320,000.00	1 年以内	29.68	4,766,000.00
黄石中茵酒店有限公司	合并范围内单位 往来款	83,965,971.18	1 年以内	26.14	4,198,298.56
黄石市房地产管理局	保证金	599,000.00	4-5 年	0.19	299,500.00
苏州金螳螂建筑装饰股 份有限公司	代施工单位垫付 款	228,759.92	1 年以内 14827.30；1-2 年 213932.62	0.07	22,134.63
合计		320,478,042.84		99.79	16,304,148.78

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,370,799,091.17		3,370,799,091.17	884,823,379.25		884,823,379.25
对联营、合营企业投资				3,804,289.01		3,804,289.01
合计	3,370,799,091.17		3,370,799,091.17	888,627,668.26		888,627,668.26

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
闻泰通讯股份有限公司		1,825,800,000.00		1,825,800,000.00		
江苏中茵置业有限公司	234,930,381.83			234,930,381.83		
淮安中茵置业有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
西藏中茵矿业投资有限公司	99,000,000.00	1,000,000.00		100,000,000.00		
江苏中茵商业管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
苏州皇冠置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
连云港中茵房地产有限公司	40,976,401.45			40,976,401.45		
昆山泰莱建屋有限公司	25,391,251.97			25,391,251.97		
黄石中茵昌盛置业有限公司	10,200,000.00		228,379.77	9,971,620.23		
林芝中茵商贸发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州中茵掌易宝网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			

被投资单位	年初余额	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
徐州中茵置业有限 公司	352,325,344.00	619,404,091.69		971,729,435.69		
昆山中茵世贸广场 酒店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
黄石中茵托尼洛兰 博基尼酒店有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州中茵九龙养老 产业管理有限公司 (注)						
江苏中茵大健康产 业园发展有限公司 (注)						
江苏中茵鼎泰大数 据信息技术服务有 限公司(注)						
合计	884,823,379.25	2,496,204,091.69	10,228,379.77	3,370,799,091.17		

注：苏州中茵九龙养老产业管理有限公司成立于 2014 年 8 月 22 日，注册资
本 2,000 万元；江苏中茵大健康产业园发展有限公司成立于 2015 年 11 月 30
日，注册资本 1,000 万元；江苏中茵鼎泰大数据信息技术服务有限公司成立于
2015 年 11 月 27 日，注册资本 1,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，上述三
家子公司尚未实际出资。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
连云港中茵皇冠置业有限公司	3,804,289.01		3,804,048.44	-240.57							

注：本公司联营企业连云港中茵皇冠置业有限公司于 2015 年 8 月工商注销。

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-240.57	-32,538.40
处置长期股权投资产生的投资收益	268,415.00	
合计	14,268,174.43	-32,538.40

十五、补充资料

(一) 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	1,258,295.88	
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）	300,000.00	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	11,231,800.00	
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		

项目	金额	说明
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	-1,409,377.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,498,613.86	
少数股东权益影响额	-1,132,658.96	
合计	7,749,445.21	

(二) 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	-5.78	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.08	-0.32	-0.32

中茵股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年四月二十七日