

江苏亚邦染料股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2016）01161 号



0000201604004135

报告文号：天衡审字[2016]01161号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2016)01161号

江苏亚邦染料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏亚邦染料股份有限公司(以下简称亚邦染料公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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亚邦染料公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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,亚邦染料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,公允反映了亚邦染料公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2016年4月21日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	489,446,126.69	419,533,564.60
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	五、2	350,240,090.51	241,010,426.24
应收账款	五、3	274,904,003.35	221,169,926.22
预付款项	五、4	37,127,682.46	15,659,445.48
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、5	28,796,779.62	31,194,436.54
买入返售金融资产			
存货	五、6	630,365,259.93	539,157,540.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	387,554,080.33	658,119,940.72
流动资产合计		2,198,434,022.89	2,125,845,280.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	128,768,701.50	128,768,701.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,024,646,931.93	846,418,723.87
在建工程	五、10	159,336,365.65	149,260,028.58
工程物资	五、11	2,577,562.91	1,917,727.78
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	184,680,585.74	135,805,956.01
开发支出			
商誉	五、13	276,694,035.16	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	27,241,271.73	37,574,198.02
其他非流动资产	五、15	79,875,750.70	
非流动资产合计		1,883,821,205.32	1,299,745,335.76
资产总计		4,082,255,228.21	3,425,590,616.50

公司法定代表人：许旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

许旭东

周向东

刘秋霞

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、16	345,000,000.00	261,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	65,995,368.20	6,665,701.59
应付账款	五、18	216,970,936.77	256,522,248.19
预收款项	五、19	22,016,651.77	25,060,751.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	95,599,424.81	83,566,205.61
应交税费	五、21	88,201,879.51	63,507,433.28
应付利息	五、22	389,079.16	463,066.66
应付股利			
其他应付款	五、23	75,896,916.47	5,147,686.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		711,573.40	283,000.00
流动负债合计		910,781,830.09	703,116,093.52
非流动负债：			
长期借款	五、24	3,064,184.70	
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	五、25	13,625,000.00	9,625,000.00
递延所得税负债	五、14	12,524,698.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,210,883.32	9,625,000.00
负债合计		939,992,713.41	712,741,093.52
股东权益：			
股本	五、26	576,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,181,178,541.52	1,464,029,144.08
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备	五、28	2,973,028.29	4,295,376.34
盈余公积	五、29	159,293,585.49	121,855,888.14
一般风险准备			
未分配利润	五、30	1,175,178,180.46	834,669,114.42
归属于母公司股东权益合计		3,094,623,335.76	2,712,849,522.98
少数股东权益		47,639,179.04	-
股东权益合计		3,142,262,514.80	2,712,849,522.98
负债和股东权益总计		4,082,255,228.21	3,425,590,616.50

公司法定代表人：许旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

许旭东

周向东

刘秋霞

合并利润表

2015年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,290,314,306.74	2,313,554,758.34
其中：营业收入	五、31	2,290,314,306.74	2,313,554,758.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,480,279,888.93	1,535,479,017.06
其中：营业成本	五、31	1,039,889,767.94	1,098,803,313.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	22,709,853.23	22,228,607.57
销售费用	五、33	58,425,521.23	67,400,125.92
管理费用	五、34	345,019,278.69	276,539,324.21
财务费用	五、35	1,491,227.72	50,080,301.33
资产减值损失	五、36	12,744,240.12	20,427,344.99
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）	五、37	23,568,587.13	3,456,274.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		833,603,004.94	781,532,015.74
加：营业外收入	五、38	14,093,446.47	72,746,178.24
其中：非流动资产处置利得		830.76	4,386.01
减：营业外支出	五、39	24,369,404.98	76,411,466.71
其中：非流动资产处置损失		21,878,937.55	49,229,748.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		823,327,046.43	777,866,727.27
减：所得税费用	五、40	158,001,706.56	151,389,054.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		665,325,339.87	626,477,672.61
归属于母公司所有者的净利润		665,946,763.39	626,477,672.61
少数股东损益		-621,423.52	
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		665,325,339.87	626,477,672.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		665,946,763.39	626,477,672.61
归属于少数股东的综合收益总额		-621,423.52	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	1.1562	1.3387
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：许旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

许旭东

周向东

刘秋霞

合并现金流量表

2015年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,404,688,783.32	1,419,987,257.27
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		20,944,511.31	6,807,049.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	26,352,193.94	6,440,462.31
经营活动现金流入小计		1,451,985,488.57	1,433,234,768.88
购买商品、接受劳务支付的现金		184,685,979.81	214,023,220.04
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		318,416,510.04	305,343,005.40
支付的各项税费		419,038,334.82	387,819,970.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	168,347,136.56	113,010,921.97
经营活动现金流出小计		1,090,487,961.13	1,020,197,118.28
经营活动产生的现金流量净额		361,497,527.40	413,037,650.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,545,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,568,587.13	3,456,274.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,175.00	166,219.17
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、41	-	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,568,808,762.13	193,622,493.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,846,225.02	56,526,241.83
投资支付的现金		1,175,000,000.00	835,368,701.50
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		355,735,507.15	
支付其他与投资活动有关的现金	五、41	4,808,130.35	6,859,227.78
投资活动现金流出小计		1,637,389,862.52	898,754,171.11
投资活动产生的现金流量净额		-68,581,100.39	-705,131,677.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,410,000.00	1,370,752,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,410,000.00	
取得借款收到的现金		504,000,000.00	810,255,079.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	31,900,306.31	163,481,959.36
筹资活动现金流入小计		589,310,306.31	2,344,489,038.60
偿还债务支付的现金		521,274,634.14	1,339,168,764.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,543,443.07	266,225,021.53
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、41	19,210,288.75	140,046,832.45
筹资活动现金流出小计		845,028,365.96	1,745,440,618.40
筹资活动产生的现金流量净额		-255,718,059.65	599,048,420.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,193,048.92	1,645,949.79
六、现金及现金等价物净增加额		49,391,416.28	308,600,343.11
加：期初现金及现金等价物余额		402,453,300.34	93,852,957.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、42(2)	451,844,716.62	402,453,300.34

公司法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

周向东

周向东

刘秋霞

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	288,000,000.00		1,464,029,144.08			4,295,376.34	121,855,888.14		834,669,114.42	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	288,000,000.00	-	1,464,029,144.08	-	-	4,295,376.34	121,855,888.14	-	834,669,114.42	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00	-	-282,850,602.56	-	-	-1,322,348.05	37,437,697.35	-	340,509,066.04	-
（一）综合收益总额									665,946,763.39	
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股			5,149,397.44							
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积			5,149,397.44				37,437,697.35		-325,437,697.35	
2、提取一般风险准备							37,437,697.35		-37,437,697.35	
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转	288,000,000.00	-	-288,000,000.00							
1、资本公积转增股本	288,000,000.00		-288,000,000.00							
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						-1,322,348.05				
2、本期使用						15,027,838.33				
（六）其他						-16,350,186.38				
四、本期末余额	576,000,000.00	-	1,181,178,541.52	-	-	2,973,028.29	159,293,585.49	-	1,175,178,180.46	-

公司法定代表人： 周同东

主管会计工作负责人： 周同东

会计机构负责人： 刘秋霞

刘秋霞

周同东

周同东

合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏亚邦染料股份有限公司

项 目	上期发生额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,000,000.00			181,584,144.08			7,812,537.94	77,360,685.62		468,686,644.33			951,444,011.97
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	216,000,000.00	-	-	181,584,144.08	-	-	7,812,537.94	77,360,685.62	-	468,686,644.33	-	-	951,444,011.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	1,282,445,000.00	-	-	-3,517,161.60	44,495,202.52	-	365,982,470.09	-	-	1,761,405,511.01
（一）综合收益总额										626,477,672.61			626,477,672.61
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00	-	-	1,282,445,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,354,445,000.00
1、股东投入的普通股	72,000,000.00			1,282,445,000.00									1,354,445,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													-
4、其他													-
（三）利润分配													-
1、提取盈余公积								44,495,202.52	-	-260,495,202.52	-	-	-216,000,000.00
2、提取一般风险准备								44,495,202.52		-44,495,202.52			-
3、对股东的分配										-216,000,000.00			-216,000,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1、资本公积转增股本													-
2、盈余公积转增股本													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、其他													-
（五）专项储备													-
1、本期提取							-3,517,161.60						-3,517,161.60
2、本期使用							9,930,232.24						9,930,232.24
（六）其他							-13,447,393.84						-13,447,393.84
四、本期末余额	288,000,000.00	-	-	1,464,029,144.08	-	-	4,295,376.34	121,855,888.14	-	834,669,114.42	-	-	2,712,849,522.98

公司法定代表人: 许旭东

主管会计工作负责人: 周同东

会计机构负责人: 刘秋霞

刘秋霞

周同东

许旭东

天健会计师事务所(特殊普通合伙)盖章

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		230,079,400.30	281,397,562.14
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		156,147,229.30	90,590,668.81
应收账款	十四、1	3,536,433.21	183,655,801.59
预付款项		11,555,239.64	5,388,044.70
应收利息			
应收股利		150,000,000.00	143,973,288.54
其他应收款	十四、2	95,090,922.67	20,535,213.11
存货		316,910,836.40	324,846,531.44
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		192,217,090.79	414,439,702.32
流动资产合计		1,155,537,852.31	1,464,826,812.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		128,268,701.50	128,268,701.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,122,480,501.97	646,890,501.97
投资性房地产			
固定资产		456,376,627.91	475,009,221.29
在建工程		32,301,895.43	46,680,063.79
工程物资		363,430.16	755,327.78
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,950,144.68	62,769,531.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,850,414.24	5,452,349.45
其他非流动资产		65,051,830.00	
非流动资产合计		1,849,643,545.89	1,361,825,697.39
资产总计		3,005,180,698.20	2,826,652,510.04

公司法定代表人：许旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

许旭东

周向东

刘秋霞

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

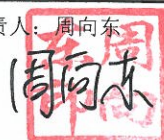
单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		122,000,000.00	173,900,000.00
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		182,360,827.32	165,593,059.08
预收款项		1,304,212.22	11,448,931.12
应付职工薪酬		31,227,322.51	33,857,712.64
应交税费		50,372,674.02	19,072,288.59
应付利息		153,944.44	316,400.00
应付股利		-	-
其他应付款		111,439,717.64	6,248,975.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,353.10	-
流动负债合计		498,863,051.25	410,437,366.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,750,000.00	7,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,750,000.00	7,750,000.00
负债合计		510,613,051.25	418,187,366.81
股东权益：			
股本		576,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,726,914.98	1,455,726,914.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		137,453.33	411,923.06
盈余公积		159,293,585.49	121,855,888.14
未分配利润		591,409,693.15	542,470,417.05
股东权益合计		2,494,567,646.95	2,408,465,143.23
负债和股东权益总计		3,005,180,698.20	2,826,652,510.04

公司法定代表人：许旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞



利润表

2015年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	1,034,054,985.09	1,195,158,527.15
减：营业成本	十四、4	564,307,040.11	617,346,568.34
营业税金及附加		7,946,665.43	9,527,558.56
销售费用		7,505,664.45	27,243,389.03
管理费用		201,832,347.29	169,667,350.56
财务费用		4,864,050.00	29,200,452.20
资产减值损失		-4,686,257.54	8,866,134.27
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）	十四、5	164,932,292.85	163,422,053.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		417,217,768.20	496,729,127.43
加：营业外收入		6,955,519.16	6,854,121.19
其中：非流动资产处置利得		830.76	-
减：营业外支出		10,852,051.52	10,237,565.27
其中：非流动资产处置损失		10,589,735.92	4,769,918.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		412,321,235.84	493,345,683.35
减：所得税费用		37,944,262.39	48,393,658.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,376,973.45	444,952,025.23
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		374,376,973.45	444,952,025.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：连旭东

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

连旭东

周向东

刘秋霞

现金流量表

2015年度

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,044,019,261.98	692,476,760.83
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		225,771,571.58	332,154,279.58
经营活动现金流入小计		1,269,790,833.56	1,024,631,040.41
购买商品、接受劳务支付的现金		187,941,423.75	156,931,423.66
支付给职工以及为职工支付的现金		132,677,833.14	138,127,873.18
支付的各项税费		135,513,716.00	150,425,583.46
支付其他与经营活动有关的现金		344,312,343.07	522,398,642.81
经营活动现金流出小计		800,445,315.96	967,883,523.11
经营活动产生的现金流量净额		469,345,517.60	56,747,517.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		975,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,932,292.85	3,422,053.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,055.00	36,794.87
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		990,129,347.85	153,458,848.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,774,739.48	14,644,363.52
投资支付的现金		1,092,260,900.00	903,388,701.50
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		4,808,130.35	-
投资活动现金流出小计		1,166,843,769.53	918,033,065.02
投资活动产生的现金流量净额		-176,714,421.68	-764,574,216.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,370,752,000.00
取得借款收到的现金		284,000,000.00	488,030,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,908,066.63	57,485,662.31
筹资活动现金流入小计		295,908,066.63	1,916,267,662.31
偿还债务支付的现金		335,900,000.00	689,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,050,476.78	244,612,698.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	66,485,518.03
筹资活动现金流出小计		631,950,476.78	1,000,198,216.08
筹资活动产生的现金流量净额		-336,042,410.15	916,069,446.23
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		-43,411,314.23	208,242,746.62
加：期初现金及现金等价物余额		273,185,918.76	64,943,172.14
六、期末现金及现金等价物余额		229,774,604.53	273,185,918.76

公司法定代表人：汪旭

主管会计工作负责人：周向东

会计机构负责人：刘秋霞

汪旭

周向东

刘秋霞

所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：江苏亚邦染料股份有限公司

项 目	本期发生额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	288,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	288,000,000.00	-	-	1,455,726,914.98	-	-	2,408,465,143.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	288,000,000.00	-	-	-288,000,000.00	-	-	86,102,503.72
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转	288,000,000.00	-	-	-288,000,000.00	-	-	-288,000,000.00
1、资本公积转增股本	288,000,000.00			-288,000,000.00			
2、盈余公积转增股本							
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	576,000,000.00	-	-	1,167,726,914.98	-	137,453.33	2,494,567,646.95

公司法定代表人：

王旭东

主管会计工作负责人：

周向东

会计机构负责人：

刘秋霞

所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元

编制单位: 江苏亚邦染料股份有限公司

项 目	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	216,000,000.00			173,281,914.98			617,615.53	77,360,685.62	358,013,594.34	825,273,810.47
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	216,000,000.00	-	-	173,281,914.98	-	-	617,615.53	77,360,685.62	358,013,594.34	825,273,810.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	1,282,445,000.00	-	-	-205,692.47	44,495,202.52	184,456,822.71	1,583,191,332.76
（一）综合收益总额									444,952,025.23	444,952,025.23
（二）所有者投入和减少资本	72,000,000.00			1,282,445,000.00	-		-	-		1,354,445,000.00
1、股东投入的普通股	72,000,000.00			1,282,445,000.00						1,354,445,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他										-
（三）利润分配	-			-						
1、提取盈余公积								44,495,202.52	-260,495,202.52	-216,000,000.00
2、对股东的分配								44,495,202.52	-44,495,202.52	-
3、其他									-216,000,000.00	-216,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	-			-						-
1、资本公积转增股本										-
2、盈余公积转增股本										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（五）专项储备	-			-						
1、本期提取										-205,692.47
2、本期使用										5,779,080.94
（六）其他										-5,984,773.41
四、本期末余额	288,000,000.00			1,455,726,914.98	-	-	411,923.06	121,855,888.14	542,470,417.05	2,408,465,143.23

公司法定代表人: 许旭东

主管会计工作负责人: 周向东

会计机构负责人: 刘敏霞

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 盖章

刘敏霞 盖章

周向东 盖章

许旭东 盖章

江苏亚邦染料股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(以下如无特别注明, 均以 2015 年 12 月 31 日
为截止日, 金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

江苏亚邦染料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由亚邦化工集团有限公司和许旭东等 59 名自然人共同发起设立的, 公司于 2006 年 2 月 24 日成立, 于 2014 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]841 号文《关于核准江苏亚邦染料股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公开发售面值为 1 元的人民币普通股股票 72,000,000.00 股, 每股发行价格为人民币 20.49 元。2014 年 9 月 9 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市。

公司属于精细化工制造业, 主要从事染料及染料中间体的生产与销售。公司经营范围: 合成蒽醌、1-硝基蒽醌、分散红(R-91、R-146)、商品染料的生产; 染料及助剂、化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售(化学危险品凭许可证经营); 上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售; 本企业自产的各类染料、助剂、化工中间体的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 以下限分支机构经营: 染料及染料中间体的生产(危化品除外)。

公司注册地及总部地址: 常州市武进区牛塘镇人民西路 105 号。

本财务报表经本公司第四届第十次董事会于 2016 年 4 月 21 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 8 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。公司本年度合并范围较上年度增加一户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 12 月 31 日止的 2015 年度财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

日起将被合并子公司纳入合并范围。

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融资产

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

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

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

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

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	100.00	100.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品和周转材料等。

(2) 存货按实际成本核算。原材料及辅助材料按先进先出法结转发出材料成本；产成品、库存商品发出按先进先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

16、固定资产

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

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%

运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

类别	使用寿命
非专利技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

20、资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

22、职工薪酬

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

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

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

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体的收入确认标准为：对于内销，为公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时开具销售发票，确认收入；对于外销，为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

公司固废焚烧具体的收入确认标准为：因公司每批固废焚烧的处理时间均在 24 小时以内，故均在相关的固废焚烧的劳务已经完成后，根据实际完成的处理量开具销售发票，确认收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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

26、政府补助

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

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

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

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

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

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	4%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15% 及 12.5%

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2014 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GF201432001799 号证书，发证时间为 2014 年 9 月 2 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2014 年起三年继续减按 15% 计缴。

(2) 公司子公司安徽亚邦化工有限公司于 2014 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GF201434000767 号证书，发证时间为 2014 年 10 月 21 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技

术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司公司所得税税率自 2014 年起三年继续减按 15%计缴。

（3）根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知规定，公司子公司连云港市赛科废料处置有限公司的污水处理劳务及垃圾处理、污泥处理处置劳务享受增值税即征即退政策，退税率为 70%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的的环境保护、节能节水项目的所得，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司连云港市赛科废料处置有限公司根据上述政策 2012 年至第 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

（4）公司子公司江苏华尔化工有限公司于 2015 年进行高新技术企业资格认证并已通过，且获取 GR201532002684 号证书，发证时间为 2015 年 10 月 10 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司所得税税率自 2015 年起三年减按 15%计缴。

（5）公司子公司江苏道博化工有限公司于 2014 年 6 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201432000652，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司所得税税率自 2014 年起三年减按 15%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	1,349,348.55	580,699.65
银行存款	450,495,368.07	401,872,600.69
其他货币资金	37,601,410.07	17,080,264.26

项目	期末余额	期初余额
合计	489,446,126.69	419,533,564.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、安全生产保证金及小额定期存单外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,240,090.51	241,010,426.24
商业承兑汇票	-	-
合计	350,240,090.51	241,010,426.24

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	417,896,881.88	-
商业承兑汇票	-	-
合计	417,896,881.88	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	290,798,881.24	100.00	15,894,877.89	5.47	274,904,003.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	290,798,881.24	100.00	15,894,877.89	5.47	274,904,003.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	233,626,915.61	100.00	12,456,989.39	5.33	221,169,926.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	233,626,915.61	100.00	12,456,989.39	5.33	221,169,926.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	283,178,868.01	14,158,943.41	5.00
1 至 2 年	6,659,281.99	998,892.30	15.00
2 至 3 年	319,555.80	95,866.74	30.00
3 至 4 年	383,546.56	383,546.56	100.00
4 至 5 年	60,978.88	60,978.88	100.00
5 年以上	196,650.00	196,650.00	100.00
合计	290,798,881.24	15,894,877.89	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,437,919.63	11,471,895.99	5.00
1 至 2 年	3,250,970.74	487,645.61	15.00
2 至 3 年	629,396.36	188,818.91	30.00
3 至 4 年	111,978.88	111,978.88	100.00
4 至 5 年	126,900.00	126,900.00	100.00
5 年以上	69,750.00	69,750.00	100.00
合计	233,626,915.61	12,456,989.39	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 122,018.42 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

[注] 公司本期非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司导致购买日增加的应收账款坏账准备金额

为 3,383,750.08 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	67,880.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,763,428.87 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 20.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,038,171.44 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	36,624,224.49	98.64	15,119,725.14	96.55
一至二年	493,457.97	1.33	493,267.34	3.15
二至三年	10,000.00	0.03	3,250.00	0.02
三年以上	-	-	43,203.00	0.28
合计	37,127,682.46	100.00	15,659,445.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 24,545,998.83 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 66.11%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、账龄分析法组合	33,852,773.00	98.71	5,497,276.61	16.24	28,355,496.39
2、其他组合[注]	441,283.23	1.29	-	-	441,283.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	34,294,056.23	100.00	5,497,276.61	16.03	28,796,779.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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:					
1、账龄分析法组合	31,965,154.54	95.71	2,204,166.63	6.90	29,760,987.91
2、其他组合[注]	1,433,448.63	4.29	-	-	1,433,448.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,398,603.17	100.00	2,204,166.63	6.60	31,194,436.54

[注]其他组合系应收出口退税,不计提坏账准备。

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	3,129,649.34	156,482.45	5.00
1 至 2 年	29,825,536.34	4,473,830.45	15.00
2 至 3 年	43,748.01	13,124.40	30.00
3 至 4 年	269,290.55	269,290.55	100.00
4 至 5 年	232,380.00	232,380.00	100.00
5 年以上	352,168.76	352,168.76	100.00
合计	33,852,773.00	5,497,276.61	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,125,948.27	1,556,297.42	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	11,816.71	1,772.51	15.00
2 至 3 年	258,989.80	77,696.94	30.00
3 至 4 年	216,231.00	216,231.00	100.00
4 至 5 年	120,000.00	120,000.00	100.00
5 年以上	232,168.76	232,168.76	100.00
合计	31,965,154.54	2,204,166.63	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,269,245.02 元；本报告期无收回或转回的坏账准备金额。

[注] 公司本期非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司导致购买日增加的其他应收款坏账准备金额为 24,130.93 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	265.97

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	130,414.15	318,975.72
代垫职工社保	1,386,211.40	1,007,960.95
保证金及押金	1,182,074.00	638,900.00
应收出口退税	441,283.23	1,433,448.63
应收外部单位往来款	30,572,484.97	29,747,300.71
其他	581,588.48	252,017.16
合计	34,294,056.23	33,398,603.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司	应收搬迁补偿款	30,572,484.97	1 年以内及 1-2 年	89.15%	4,503,354.32
代垫职工社保	代垫职工社保	1,386,211.40	1 年以内	4.04%	69,310.57
出口退税	应收出口退税	441,283.23	1 年以内	1.29%	-
江苏连云港化工产业园区管理委员会	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	0.87%	15,000.00

铜陵县安全生产监督管理局	保证金及押金	200,000.00	5 年以上	0.58%	200,000.00
合计	--	32,899,979.60	--	95.93%	4,787,664.89

(6) 涉及政府补助的其他应收款:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
铜陵县滨江工业投资开发有限公司	应收政府搬迁补偿款	30,572,484.97	1 年以内及 1-2 年	2016 年[注]
合计		30,572,484.97		

[注]根据公司子公司安徽亚邦化工有限公司于 2013 年 11 月 28 日与铜陵县滨江工业投资开发有限公司签订的搬迁补偿协议,铜陵县滨江工业投资开发有限公司 2014 年已支付了 4,000 万元补偿款,剩余补偿款需在安徽亚邦化工有限公司交付土地后按月支付 1,000 万元,付完为止。2016 年 2 月 3 日,公司已收到土地返还款及职工补偿款共计 19,947,000 元。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	482,465,711.86	7,962,289.61	474,503,422.25	403,016,497.77	10,291,224.81	392,725,272.96
原材料	93,618,520.65	1,605,754.56	92,012,766.09	93,948,462.10	3,069,964.90	90,878,497.20
在产品	63,849,071.59	-	63,849,071.59	55,553,770.78	-	55,553,770.78
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	639,933,304.10	9,568,044.17	630,365,259.93	552,518,730.65	13,361,189.71	539,157,540.94

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他[注]	转回	转销	其他	
产成品	10,291,224.81	4,139,709.70	241,615.08	-	6,710,259.98	-	7,962,289.61
原材料	3,069,964.90	103,466.91	844,953.94	-	2,412,631.19	-	1,605,754.56
在产品	-	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,361,189.71	4,243,176.61	1,086,569.02	-	9,122,891.17	-	9,568,044.17

[注] 其他增加系公司本期非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司于购买日增加的存货跌价准

备。

存货跌价准备计提的依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的价值。

项目	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	-	本期生产领用及报损
产成品	-	本期实现销售及报损

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
保险费	1,465,312.62	1,007,662.17
增值税待抵扣金额	14,461,046.11	23,879,760.40
应交所得税	6,987,271.19	3,122,518.15
租赁费	50,000.00	110,000.00
银行理财产品	260,000,000.00	630,000,000.00
牛塘生产区搬迁已清理资产及支出 [注]	104,590,450.41	-
合计	387,554,080.33	658,119,940.72

[注] 系公司牛塘生产区搬迁已清理的资产及已发生的相关支出，主要包括：固定资产清理损失 4,932.77 万元，无形资产清理损失 3,005.60 万元，职工安置和补偿费用为 1,983.20 万元，其他清理支出为 537.47 万元。

根据亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为 171673.9 平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为 111456.56 平方米，经双方协商并报经武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元，其中土地使用权补偿价为 3,102.136 万元，附着物补偿 2,995.958 万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费 33,464.004 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元，其中补偿公司 14,063.84 万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元，补偿安徽亚邦化工有限公司

司 2,477.39 万元（上述款项包括搬迁资产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费）。截至报告日，亚邦投资控股集团有限公司及公司尚未与武进区牛塘镇人民政府约定土地及其附属物的交付时间及补偿费支付时间。

（2）银行理财产品

项目	理财产品名称	期限	金额
银行理财产品	中银日积月累-日计划	2015-12-31 开始	50,000,000.00
银行理财产品	华夏银行结构性存款产品	2015-12-18 至 2016-01-18	80,000,000.00
银行理财产品	招商银行点金公司理财之步步生金 8699 号理财计划 [注]	2015-06-25 至 2018-12-5	80,000,000.00
银行理财产品	薪加薪 16 号-D182	2015-11-20 至 2016-05-20	50,000,000.00
合计			260,000,000.00

[注] 该理财产品在存续期内任一交易日均可赎回。

8、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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	128,768,701.50	-	128,768,701.50	128,768,701.50	-	128,768,701.50
合计	128,768,701.50	-	128,768,701.50	128,768,701.50	-	128,768,701.50

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏江南农村商业银行股份有限公司	128,768,701.50	-	-	128,768,701.50	-	-	-	-	1.433%	1,965,787.61
合计	128,768,701.50	-	-	128,768,701.50	-	-	-	-	-	1,965,787.61

9、固定资产及累计折旧

（1）分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	529,387,079.63	630,974,246.37	12,430,420.53	34,842,444.11	11,361,193.87	1,218,995,384.51
2. 本期增加金额	172,077,725.49	202,081,621.67	2,098,776.38	8,676,990.99	791,421.76	385,726,536.29
（1）购置	252,297.06	1,392,290.16	2,094,776.38	4,282,490.99	791,421.76	8,813,276.35
（2）在建工程转入	44,766,128.43	105,264,006.48	-	-	-	150,030,134.91

(3) 企业合并增加	127,059,300.00	95,425,325.03	4,000.00	4,394,500.00	-	226,883,125.03
3.本期减少金额	68,723,666.15	111,908,154.34	1,075,951.66	6,279,441.86	8,531,339.25	196,518,553.26
(1) 处置或报废	68,723,666.15	111,908,154.34	1,075,951.66	6,279,441.86	8,531,339.25	196,518,553.26
4.期末余额	632,741,138.97	721,147,713.70	13,453,245.25	37,239,993.24	3,621,276.38	1,408,203,367.54
二、累计折旧						
1.期初余额	81,004,487.45	249,339,025.78	6,029,840.80	20,361,744.89	4,394,909.55	361,130,008.47
2.本期增加金额	36,558,766.39	90,800,354.16	2,161,629.08	4,804,893.57	902,441.30	135,228,084.50
(1) 计提	29,010,851.27	66,325,303.55	2,160,803.84	3,436,577.68	902,441.30	101,835,977.64
(2) 企业合并增加	7,547,915.12	24,475,050.61	825.24	1,368,315.89	-	33,392,106.86
3.本期减少金额	28,825,323.53	75,661,950.23	936,627.33	6,105,154.56	3,929,003.71	115,458,059.36
(1) 处置或报废	28,825,323.53	75,661,950.23	936,627.33	6,105,154.56	3,929,003.71	115,458,059.36
4.期末余额	88,737,930.31	264,477,429.71	7,254,842.55	19,061,483.90	1,368,347.14	380,900,033.61
三、减值准备						
1.期初余额	6,032,823.92	5,343,613.83	-	70,214.42	-	11,446,652.17
2.本期增加金额	970,194.65	926,209.31	-	-	-	1,896,403.96
(1) 计提	970,194.65	926,209.31	-	-	-	1,896,403.96
3.本期减少金额	6,032,823.92	4,583,615.79	-	70,214.42	-	10,686,654.13
(1) 处置或报废[注]	6,032,823.92	4,583,615.79	-	70,214.42	-	10,686,654.13
4.期末余额	970,194.65	1,686,207.35	-	-	-	2,656,402.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	543,033,014.01	454,984,076.64	6,198,402.70	18,178,509.34	2,252,929.24	1,024,646,931.93
2.期初账面价值	442,349,768.26	376,291,606.76	6,400,579.73	14,410,484.80	6,966,284.32	846,418,723.87

[注]房屋及建筑物、机器设备、办公设备等本期减值准备的减少中 10,624,694.38 元系公司牛塘生产

区(含公司本部、临江公司牛塘车间及安徽亚邦常州分公司)拆迁清理固定资产,导致原计提的减值准备相应转销,其余 61,959.75 元系华尔公司固定资产清理所致。

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
常州临江公司房屋及建筑物	10,775,570.97	4,686,076.32	970,194.65	5,119,300.00	-
常州临江公司机器设备	7,858,865.34	3,212,826.03	926,209.31	3,719,830.00	-
合计	18,634,436.31	7,898,902.35	1,896,403.96	8,839,130.00	

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
连云港分公司 8 号宿舍楼	6,481,582.57	产权证书正在办理过程中
华尔公司 C8 分析中心、C9 配电间、D10 仓库、D11 高塔车间	18,153,630.79	产权证书正在办理过程中
道博公司部分房屋、车间、仓库等资产	54,622,070.84	产权证书正在办理过程中
赛科公司二期仓库	2,980,686.37	产权证书正在办理过程中
供热公司房产	4,752,149.27	产权证书正在办理过程中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	86,990,119.84	

10、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司连云港分公司五车间硫代硫酸钠及 MVR 改造	-	-	-	5,273,762.83	-	5,273,762.83
公司连云港分公司蒸汽车间改造	-	-	-	3,035,020.51	-	3,035,020.51
公司连云港分公司宿舍工程	-	-	-	6,301,112.60	-	6,301,112.60
公司连云港分公司含酚废水处理工程	-	-	-	10,364,874.13	-	10,364,874.13
公司连云港分公司八车间技改	-	-	-	2,056,304.46	-	2,056,304.46
公司连云港分公司环保升级项目	17,940,076.03	-	17,940,076.03	8,347,436.82	-	8,347,436.82
公司连云港分公司宿舍工程二期	4,454,589.84	-	4,454,589.84	-	-	-
公司连云港分公司 8、9 号仓库	889,674.00	-	889,674.00	-	-	-
公司连云港分公司-八车间 86#红项目	131,607.05	-	131,607.05	-	-	-
公司连云港分公司-西区 MVR 浓缩回收	4,036,678.75	-	4,036,678.75	-	-	-
公司连云港分公司零星工程	4,849,269.76	-	4,849,269.76	11,301,552.44	-	11,301,552.44
江苏华尔化工有限公司氰尿酸项目	5,507,076.23	4,243,381.58	1,263,694.65	4,636,814.44	1,029,985.47	3,606,828.97
江苏华尔化工有限公司商品染料项目	-	-	-	9,682,224.07	-	9,682,224.07
江苏华尔化工有限公司预处理废水接管三期工程	2,701,965.82	-	2,701,965.82	2,701,965.82	-	2,701,965.82
江苏华尔化工有限公司清污分流工程	-	-	-	1,586,289.83	-	1,586,289.83
江苏华尔化工有限公司商品染料项目二期工程	38,894,752.81	-	38,894,752.81	28,740,157.16	-	28,740,157.16
江苏华尔化工有限公司高危工艺工程	-	-	-	1,206,837.61	-	1,206,837.61
江苏华尔化工有限公司氯化钙项目工程	-	-	-	793,053.30	-	793,053.30
江苏华尔化工有限公司蒸发析盐装置工程	6,404,078.66	-	6,404,078.66	3,968,741.81	-	3,968,741.81
江苏华尔化工有限公司商品染料三期工程	199,459.35	-	199,459.35	-	-	-
江苏华尔化工有限公司零星改造	10,829,043.97	-	10,829,043.97	6,098,588.74	-	6,098,588.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
连云港市赛科废料处置有限公司 固废焚烧二期工程	-	-	-	19,992,211.67	-	19,992,211.67
连云港亚邦供热有限公司化工园 区集中供热中心工程	21,330,087.29	-	21,330,087.29	14,879,416.43	-	14,879,416.43
连云港亚邦制酸有限公司 30 万 吨/年硫磺制酸一期工程	39,595,719.43	-	39,595,719.43	9,323,649.38	-	9,323,649.38
江苏道博化工有限公司二期工程	4,552,698.34	-	4,552,698.34	-	-	-
江苏道博化工有限公司零星工程	1,262,969.90	-	1,262,969.90	-	-	-
合计	163,579,747.23	4,243,381.58	159,336,365.65	150,290,014.05	1,029,985.47	149,260,028.58

(2) 在建工程变动情况

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
公司连云港分公司五车间硫代硫酸钠及 MVR 改造	6,000,000.00	5,273,762.83	-	5,273,762.83	-	-
公司连云港分公司蒸汽车间改造	3,500,000.00	3,035,020.51	-	3,035,020.51	-	-
公司连云港分公司宿舍工程	19,050,031.04	6,301,112.60	573,064.81	6,874,177.41	-	-
公司连云港分公司含酚废水处理工程	9,550,000.00	10,364,874.13	-	10,364,874.13	-	-
公司连云港分公司八车间技改	1,880,000.00	2,056,304.46	-	2,056,304.46	-	-
公司连云港分公司环保升级项目	48,500,000.00	8,347,436.82	10,247,867.56	655,228.35	-	17,940,076.03
公司连云港分公司宿舍工程二期	6,490,292.81	-	4,454,589.84	-	-	4,454,589.84
公司连云港分公司 8、9 号仓库	7,699,372.47	-	889,674.00	-	-	889,674.00
公司连云港分公司-八车间 86#红项目	6,000,000.00	-	6,050,520.45	5,918,913.40	-	131,607.05
公司连云港分公司-硫代硫酸钠项目	6,034,623.65	-	6,078,414.12	6,078,414.12	-	-
公司连云港分公司-七车间酸回收	3,000,000.00	-	3,090,895.00	3,090,895.00	-	-
公司连云港分公司-西区 MVR 浓缩回收	5,000,000.00	-	4,036,678.75	-	-	4,036,678.75
公司连云港分公司-宿舍东区工程	8,000,000.00	-	7,992,083.71	7,992,083.71	-	-
公司连云港分公司-院外停车场项目	3,387,841.76	-	2,804,005.44	2,804,005.44	-	-
公司连云港分公司零星工程	-	11,301,552.44	10,200,064.72	16,652,347.40	-	4,849,269.76
江苏华尔化工有限公司氰尿酸项目	13,000,000.00	4,636,814.44	1,033,216.31	162,954.52	-	5,507,076.23

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
江苏华尔化工有限公司商品染料项目	42,000,000.00	9,682,224.07	7,091,270.22	16,773,494.29	-	-
江苏华尔化工有限公司预处理废水接管三期工程	3,444,000.00	2,701,965.82	-	-	-	2,701,965.82
江苏华尔化工有限公司清污分流工程	2,500,000.00	1,586,289.83	707,218.68	2,293,508.51	-	-
江苏华尔化工有限公司商品染料项目二期工程	127,300,000.00	28,740,157.16	34,870,287.72	24,715,692.07	-	38,894,752.81
江苏华尔化工有限公司高危工艺工程	600,000.00	1,206,837.61	136,364.52	1,343,202.13	-	-
江苏华尔化工有限公司氯化钙项目工程	2,700,000.00	793,053.30	2,353,036.59	3,146,089.89	-	-
江苏华尔化工有限公司蒸发析盐装置工程	13,210,000.00	3,968,741.81	2,435,336.85	-	-	6,404,078.66
江苏华尔化工有限公司商品染料三期工程	5,380,000.00	-	199,459.35	-	-	199,459.35
江苏华尔化工有限公司零星改造工程	-	6,098,588.74	6,342,082.85	1,611,627.62	-	10,829,043.97
连云港市赛科废料处置有限公司固废焚烧二期工程	20,500,000.00	19,992,211.67	7,839,157.93	27,831,369.60	-	-
连云港亚邦供热有限公司化工园区集中供热中心工程	273,020,000.00	14,879,416.43	6,973,679.52	157,674.66	365,334.00	21,330,087.29
连云港亚邦制酸有限公司 30 万吨/年硫磺制酸一期工程	97,500,000.00	9,323,649.38	30,403,650.05	131,580.00	-	39,595,719.43
江苏道博化工有限公司二期工程	5,750,000.00	-	4,552,698.34	-	-	4,552,698.34
江苏道博化工有限公司零星工程	-	-	2,329,884.76	1,066,914.86	-	1,262,969.90
合 计	740,996,161.73	150,290,014.05	163,685,202.09	150,030,134.91	365,334.00	163,579,747.23

(续上表)

项 目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司连云港分公司五车间硫代硫酸钠及 MVR 改造	87.90	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司蒸汽车间改造	86.71	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司宿舍工程	143.79	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司含酚废水处理工程	108.53	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司八车间技改	109.38	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司环保升级项目	38.34	40.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司宿舍工程二期	68.63	85.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司 8、9 号仓库	11.56	15.00	-	-	-	自筹

项 目	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司连云港分公司-八车间 86#红项目	100.84	95.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司-硫代硫酸钠项目	100.73	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司-七车间酸回收	103.03	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司-西区 MVR 浓缩回收	80.73	80.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司-宿舍东区工程	99.90	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司-院外停车场项目	82.77	100.00	-	-	-	自筹
公司连云港分公司零星工程	-	-	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司氰尿酸项目	143.09	98.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司商品染料项目	183.38	100.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司预处理废水接管三期工程	78.45	90.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司清污分流工程	100.69	100.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司商品染料项目二期工程	49.98	70.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司高危工艺工程	223.87	100.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司氯化钙项目工程	116.52	100.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司蒸发析盐装置工程	48.48	65.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司商品染料三期工程	3.71	20.00	-	-	-	自筹
江苏华尔化工有限公司零星改造工程	-	-	-	-	-	自筹
连云港市赛科废料处置有限公司固废焚烧二期工程	135.76	100.00	-	-	-	自筹
连云港亚邦供热有限公司化工园区集中供热中心工程	14.59	23.00	-	-	-	募集资金
连云港亚邦制酸有限公司 30 万吨/年硫磺制酸一期工程	41.64	50.00	-	-	-	自筹
江苏道博化工有限公司二期工程	79.18	85.00	-	-	-	自筹
江苏道博化工有限公司零星工程	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
江苏华尔化工有限公司氰尿酸项目	1,029,985.47	3,213,396.11	-	4,243,381.58	相关资产暂时闲置
合计	1,029,985.47	3,213,396.11	-	4,243,381.58	-

11、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司本部	-	-	-	244,444.44	-	244,444.44
公司连云港分公司	363,430.16	-	363,430.16	510,883.34	-	510,883.34
江苏华尔化工有限公司	1,203,387.45	-	1,203,387.45	1,162,400.00	-	1,162,400.00
连云港亚邦供热有限公司	617,582.91	-	617,582.91	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连云港亚邦制酸有限公司	393,162.39	-	393,162.39	-	-	-
合计	2,577,562.91	-	2,577,562.91	1,917,727.78	-	1,917,727.78

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	其他 非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	145,509,811.84	3,712,494.43	1,156,800.00	150,379,106.27
2.本期增加金额	15,157,961.36	962,160.07	70,000,000.00	86,120,121.43
(1) 购置	1,126,368.00	962,160.07	-	2,088,528.07
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	14,031,593.36	-	70,000,000.00	84,031,593.36
3.本期减少金额	35,544,729.86	-	140,000.00	35,684,729.86
(1) 处置	35,544,729.86	-	140,000.00	35,684,729.86
4.期末余额	125,123,043.34	4,674,654.50	71,016,800.00	200,814,497.84
二、累计摊销				
1.期初余额	13,945,916.49	314,702.57	312,531.20	14,573,150.26
2.本期增加金额	3,203,880.87	399,236.90	3,586,329.20	7,189,446.97
(1) 计提	2,942,638.92	399,236.90	2,419,662.53	5,761,538.35
(2) 企业合并增加	261,241.95	-	1,166,666.67	1,427,908.62
3.本期减少金额	5,511,685.13	-	117,000.00	5,628,685.13
(1) 处置	5,511,685.13	-	117,000.00	5,628,685.13
4.期末余额	11,638,112.23	713,939.47	3,781,860.40	16,133,912.10
三、减值准备				-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	113,484,931.11	3,960,715.03	67,234,939.60	184,680,585.74
2.期初账面价值	131,563,895.35	3,397,791.86	844,268.80	135,805,956.01

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

[注]无形资产原值及累计摊销本期减少系因公司牛塘生产区拆迁清理所致。

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
供热公司脱盐水车间地块	1,126,368.00	正在办理过程中
合 计	1,126,368.00	

13、商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
江苏道博化工有限公司	-	276,694,035.16	-	-	-	276,694,035.16
合 计	-	276,694,035.16	-	-	-	276,694,035.16

(2) 商誉减值准备:

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
江苏道博化工有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。具体测试过程如下:

①资产组的界定: 上述子公司在合并后作为独立的经济实体运行, 故减值测试时将其视为一个资产组。

②预计未来现金流: 主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情, 合理测算资产组的未来现金流。

③折现率的确定: 根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用其行业适用的折现率。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,751,447.11	5,951,517.92	37,136,028.39	7,636,311.77
无形资产摊销	796,880.50	119,532.08	796,880.50	119,532.08
应付职工薪酬	12,297,872.87	2,440,099.88	16,344,719.92	3,231,222.39

未实现内部销售损益	55,077,789.14	12,827,601.80	85,814,306.46	20,023,993.31
递延收益	12,250,000.00	1,887,500.00	9,625,000.00	1,493,750.00
安全生产费	2,789,592.62	545,877.70	3,770,565.08	709,348.44
子公司可弥补亏损	13,876,569.38	3,469,142.35	17,440,160.12	4,360,040.03
合计	124,840,151.62	27,241,271.73	170,927,660.47	37,574,198.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	83,497,990.76	12,524,698.62	-	-
合计	83,497,990.76	12,524,698.62	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,045,278.23	-
可抵扣亏损	4,938,757.13	-
合计	18,984,035.36	-

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	64,437,200.00	-
预付工程及设备款	15,438,550.70	-
合计	79,875,750.70	-

16、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	-
抵押借款	-	21,900,000.00
保证借款	225,000,000.00	213,000,000.00
抵押加保证借款	70,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	-	7,000,000.00
合计	345,000,000.00	261,900,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-

银行承兑汇票	65,995,368.20	6,665,701.59
合计	65,995,368.20	6,665,701.59

18、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付账款	216,970,936.77	256,522,248.19
合计	216,970,936.77	256,522,248.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收款项	22,016,651.77	25,060,751.45
合计	22,016,651.77	25,060,751.45

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加 [注]	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,562,768.20	283,465,853.99	270,976,514.94	92,052,107.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	19,140,352.85	19,140,352.85	-
三、辞退福利	4,003,437.41	30,354,835.60	30,810,955.45	3,547,317.56
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	83,566,205.61	332,961,042.44	320,927,823.24	95,599,424.81

[注]本期增加中包含公司本期非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司于购买日并入的应付职工

薪酬余额 7,081,325.95 元。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,972,407.79	249,029,805.83	235,645,717.88	75,356,495.74
2、职工福利费	-	16,591,615.33	16,591,615.33	-
3、社会保险费	-	9,019,480.35	9,019,480.35	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	6,571,132.57	6,571,132.57	-
工伤保险费	-	1,974,924.98	1,974,924.98	-
生育保险费	-	473,422.80	473,422.80	-
4、住房公积金	9,508,959.95	7,998,645.49	8,000,071.49	9,507,533.95
5、工会经费和职工教育经费	8,081,400.46	826,306.99	1,719,629.89	7,188,077.56
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	79,562,768.20	283,465,853.99	270,976,514.94	92,052,107.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	17,815,793.08	17,815,793.08	-
2、失业保险费	-	1,324,559.77	1,324,559.77	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	19,140,352.85	19,140,352.85	-

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,766,104.52	14,920,259.60
企业所得税	36,601,134.41	45,168,181.44
个人所得税	40,312,174.21	270,298.33
城市建设维护税	440,949.05	746,012.98
房产税	1,046,050.26	815,917.39
印花税	57,048.10	105,924.20
教育费附加	395,660.25	746,012.98
各项基金	30,806.63	185,954.84
土地增值税	-	10,677.70
土地使用税	551,952.08	538,167.62
其他	-	26.20
合计	88,201,879.51	63,507,433.28

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	389,079.16	463,066.66
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	-	-
合计	389,079.16	463,066.66

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,632,500.03	3,127,500.03
应付运杂费	3,546,607.32	1,810,421.31
预提各项费用	20,218,153.30	126,375.00
应付股权转让款	48,329,100.00	-
其他	170,555.82	83,390.40
合计	75,896,916.47	5,147,686.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	3,061,184.70	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	3,061,184.70	-

[注]长期借款为道博化工公司职工宿舍楼按揭借款，还款方式为等额本息。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,625,000.00	4,000,000.00	-	13,625,000.00	收到财政拨款
合计	9,625,000.00	4,000,000.00	-	13,625,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金--非汞法制备还原棕 BR 项目	1,375,000.00	-	-	-	1,375,000.00	与资产相关
节约能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程—连云港化工产业园	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
区集中供热工程						
国家发改委及工信部重点产业振兴和技术改造资金补助-年产 8000 吨还原染料生产线技术改造项目	1,500,000.00	3,000,000.00	-	-	4,500,000.00	与资产相关
创新与科技成果转化项目-年产 2 万吨蒽醌染料清洁生产成套工艺技术研发及产业化	6,250,000.00	1,000,000.00	-	-	7,250,000.00	与资产相关
合计	9,625,000.00	4,000,000.00	-	-	13,625,000.00	

26、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,000,000.00	-	-	288,000,000.00	-	288,000,000.00	576,000,000.00

[注]根据 2015 年 4 月 20 日公司 2014 年度股东大会会议决议审议通过的《公司 2014 年度利润分配预案》，公司以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 288,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 288,000,000 股。转增股本后公司总股本变更为 576,000,000 股。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,464,029,144.08	5,149,397.44	288,000,000.00	1,181,178,541.52
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,464,029,144.08	5,149,397.44	288,000,000.00	1,181,178,541.52

[注 1]系公司子公司连云港亚邦制酸有限公司本期少数股东增资溢价形成。

[注 2]根据 2015 年 4 月 20 日公司 2014 年度股东大会会议决议审议通过的《公司 2014 年度利润分配预案》，公司以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 288,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 288,000,000 股。

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,295,376.34	15,027,838.33	16,350,186.38	2,973,028.29
合计	4,295,376.34	15,027,838.33	16,350,186.38	2,973,028.29

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,855,888.14	37,437,697.35	-	159,293,585.49
合计	121,855,888.14	37,437,697.35	-	159,293,585.49

[注] 根据公司法、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	834,669,114.42	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	834,669,114.42	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	665,946,763.39	-
减：提取法定盈余公积	37,437,697.35	按净利润的 10%提取
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	288,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,175,178,180.46	-

31、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,289,610,571.03	1,039,216,985.79	2,311,973,954.50	1,097,367,848.04
其他业务	703,735.71	672,782.15	1,580,803.84	1,435,465.00
合计	2,290,314,306.74	1,039,889,767.94	2,313,554,758.34	1,098,803,313.04

32、营业税金及附加

（1）明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	100,169.78	1,112.85
城建税	12,023,541.36	11,545,546.70
教育费附加	10,518,321.43	10,678,824.02

项目	本期发生额	上期发生额
其他	67,820.66	3,124.00
合计	22,709,853.23	22,228,607.57

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,252,486.34	28,206,146.75
行政办公费用	3,621,554.76	3,312,073.50
运输装卸费用	24,344,477.28	30,411,754.97
业务招待费	3,723,324.10	5,274,753.70
其他费用	483,678.75	195,397.00
合计	58,425,521.23	67,400,125.92

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,178,754.10	75,777,378.68
行政办公费用	24,946,703.77	19,083,150.17
研究开发费用	77,547,272.67	75,975,188.88
环保专项费用	68,599,603.29	45,917,188.64
业务招待费	9,975,452.71	9,928,651.91
各项税费	8,594,664.35	8,724,700.30
折旧及摊销	32,332,422.13	13,694,259.87
财产保险费	1,564,174.39	1,872,256.56
安全生产费	15,020,313.16	9,930,232.24
咨询审计费	4,396,341.24	6,069,696.25
安保费用	9,976,663.18	8,585,525.46
其他	1,886,913.70	981,095.25
合计	345,019,278.69	276,539,324.21

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,318,084.45	49,326,794.03
减：利息收入	4,579,102.22	4,978,922.21
汇兑损失	-11,396,084.00	-1,392,105.61
金融机构手续费	351,781.23	2,650,916.26
应收票据贴息支出	796,548.26	3,839,982.19

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	633,636.67
合计	1,491,227.72	50,080,301.33

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,391,263.44	783,378.23
存货跌价损失	4,243,176.61	9,887,264.10
固定资产减值损失	1,896,403.96	8,726,717.19
在建工程减值损失	3,213,396.11	1,029,985.47
合计	12,744,240.12	20,427,344.99

37、投资收益

(1) 分类情况

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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,965,787.61	2,379,248.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品产生的收益	21,602,799.52	1,077,026.02
合计	23,568,587.13	3,456,274.46

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 成本法核算的可供出售金融资产投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
江苏江南农村商业银行股份有限公司	1,965,787.61	2,379,248.44
合计	1,965,787.61	2,379,248.44

38、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	830.76	4,386.01	830.76
其中：固定资产处置利得	830.76	4,386.01	830.76

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
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	6,291,384.26	71,715,820.71	6,291,384.26
增值税返还款	2,341,880.28	-	-
其他	5,459,351.17	1,025,971.52	5,459,351.17
合计	14,093,446.47	72,746,178.24	11,751,566.19

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
铜陵县政府对安徽亚邦化工有限公司整体搬迁补偿款	825,184.26	69,747,300.71	-
2014 年常州市牛塘镇政府表彰产业经济先进企业奖励款	207,800.00	170,000.00	与收益相关
江苏省工业和信息产业技改奖	-	650,000.00	与收益相关
工业企业技术改造专项资金	-	720,000.00	与收益相关
名牌产品专项引导资金	-	20,000.00	与收益相关
专利资助-一种利用 1-氨基蒽醌生产废渣制造黄色染料的方法、一种利用 1-氨基蒽醌生产废渣制造灰色染料的方法、一种高耐光牢度的光色分散染料	-	17,000.00	与收益相关
2014 年常州市武进区财政局拨付 2013 年外向型经济专项资金	-	50,000.00	与收益相关
纳税、科技等先进奖励	-	50,000.00	与收益相关
常州市财政局拨付 2013 年外经贸发展专项扶持资金	-	67,500.00	与收益相关
铜陵市扩大失业保险基金支出范围补贴	-	220,020.00	与收益相关
常州市知识产权局 2013 年度常州市国内发明专利维持资助	-	1,000.00	与收益相关
专利资助-马来酰胺的制备方法	-	3,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	109,900.00	-	与收益相关
2014 年县科技发展计划项目及经费拨款	100,000.00	-	与收益相关
2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	650,000.00	-	与收益相关
2015 年度省工业和信息产业转型升级专项资金	80,000.00	-	与收益相关
2014 年度市场开拓资金	25,000.00	-	与收益相关
2014 年度新增出口品牌	11,500.00	-	与收益相关
2014 年度开放型经济专项资金	50,000.00	-	与收益相关
2015 年度外经贸发展专项扶持资金	24,000.00	-	与收益相关
2014 年度企业股改上市挂牌奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2014 年度常州市企业上市及再融资奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2014 年度常州市武进区专利发展资金奖励项目	30,000.00	-	与收益相关
2015 年常州市第二十一批科技计划(科技支撑-工业)项目	300,000.00	-	与收益相关
省级知识产权创造与运用专项经费	4,000.00	-	与收益相关
常州市武进区第一批科技发展奖励	50,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年省创新能力建设专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2015 年常州市第三十五批科技计划（上级科技项目匹配）项目	500,000.00	-	与收益相关
安徽省创新建设专项基金	24,000.00	-	与收益相关
2014 年高新技术企业补助	300,000.00	-	与收益相关
合计	6,291,384.26	71,715,820.71	

39、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	21,878,937.55	49,229,748.98	21,878,937.55
其中：固定资产处置损失	21,878,937.55	49,229,748.98	21,878,937.55
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	—	—	—
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,243,000.00	1,240,000.00	1,243,000.00
其他	1,247,467.43	25,941,717.73	1,247,467.43
合计	24,369,404.98	76,411,466.71	24,369,404.98

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	147,733,703.41	168,065,271.57
递延所得税费用	10,268,003.15	-16,676,216.91
合计	158,001,706.56	151,389,054.66

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	823,327,046.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,499,056.96
子公司适用不同税率的影响	31,441,561.12
调整以前期间所得税的影响	528,218.39
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	731,831.50
研发费加计扣除的影响	-2,241,341.62
所得税税率调整对递延税的影响	1,194,774.91

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,847,605.30
所得税费用	158,001,706.56

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	7,808,080.28	1,968,520.00
收到的其他往来款	6,347,540.55	-
收到的利息收入	4,579,102.22	3,607,514.91
收到的保证金及押金	3,500,000.00	104,000.00
其他	4,117,470.89	760,427.40
合计	26,352,193.94	6,440,462.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项保证金及押金	3,339,000.00	130,000.00
支付的银行各项费用	351,781.23	3,284,552.93
支付的各项往来款	60,535,287.20	-
营业外支出	1,533,812.88	2,185,587.39
支付的运费装卸费	25,865,497.98	31,962,862.01
支付的行政办公费	15,555,900.25	13,994,665.42
支付的业务招待费	14,020,052.91	15,203,405.61
支付的研发费	5,452,494.93	6,345,114.83
支付的环保专项费	13,492,729.14	8,960,938.50
支付的财产保险费	2,703,682.67	2,166,771.47
支付的安全生产费	3,070,654.30	2,815,787.17
支付的其他费用	22,424,758.02	24,810,477.89
其他支出	1,484.99	1,150,758.75
合计	168,347,136.50	113,010,921.97

(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
收到的安徽亚邦搬迁补偿款	-	40,000,000.00
合计	-	40,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
安徽亚邦整体搬迁处置固定资产和其他长期资产所支付的现金	-	6,683,912.12
牛塘生产区拆迁处置资产支付的现金	4,808,130.35	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他固定资产清理支出	-	175,315.66
合计	4,808,130.35	6,859,227.78

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款质押保证金存款	27,900,306.31	157,231,959.36
收到的与资产相关的政府补助	4,000,000.00	6,250,000.00
合计	31,900,306.31	163,481,959.36

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款质押保证金存款	19,210,288.75	130,107,829.79
支付的发行股份有关各项发行费用	-	9,939,002.66
合计	19,210,288.75	140,046,832.45

42、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	665,325,339.87	626,477,672.61
加：资产减值准备	12,744,240.12	20,427,344.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,835,977.64	82,472,028.51
无形资产摊销	5,761,538.35	3,128,310.95
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,878,937.55	1,302,078.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-830.76	3,168,612.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,318,084.45	49,326,794.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,568,587.13	-3,456,274.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,007,093.79	-16,676,216.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-739,090.64	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,952,143.21	-150,456,468.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-287,414,145.16	-209,086,807.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-125,134,131.04	12,724,928.93
其他	-13,564,756.43	-6,314,354.14
经营活动产生的现金流量净额	361,497,527.40	413,037,650.60
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	451,844,716.62	402,453,300.34
减：现金的期初余额	402,453,300.34	93,852,957.23
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	49,391,416.28	308,600,343.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	361,670,900.00
其中：江苏道博化工有限公司	361,670,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,935,392.85
其中：江苏道博化工有限公司	5,935,392.85
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	355,735,507.15

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,844,716.62	402,453,300.34
其中：库存现金	1,349,348.55	580,699.65
可随时用于支付的银行存款	450,495,368.07	401,872,600.69
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、现金及现金等价物余额	451,844,716.62	402,453,300.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	37,601,410.07	其中 1,000,000.00 元为小额定期存单、35,995,368.20 元为银行承兑汇票保证金、606,041.87 元为安全生产保证金
固定资产	36,101,985.36	其中银行短期借款抵押的金额为 23,094,938.84 元，其余 13,007,046.52 元为银行按揭贷款抵押
无形资产	7,694,509.86	其中银行短期借款抵押的金额为 3,472,959.78 元，其余 4,221,550.08 元为抵押用于开具银行承兑汇票

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,891,089.04	6.4936	25,267,175.79
欧元	124,625.42	7.0952	884,242.28
应收账款			
其中：美元	7,876,694.92	6.4936	51,148,106.13
欧元	95,800.00	7.0952	679,720.16

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏道博化工有限公司	2015年9月8日	450,000,000.00	100.00	支付现金	2015年9月8日	进行工商变更并实际开始控制生产经营	116,408,463.70	12,020,347.51

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏道博化工有限公司
--现金 [注]	401,670,900.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	48,329,100.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	450,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	173,305,964.84
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	276,694,035.16

[注] 其中本期已支付现金361,670,900.00元，应付代扣代缴个人所得税金额为4,000万元，于2016年1

月支付。

①合并成本公允价值的确定：

公司购买江苏道博化工有限公司股权的合并成本系现金出资。根据购买协议，公司于交易完成股权交割后十个工作日内，向除江苏道博化工有限公司实际控制人及大股东张华之外的其他转让方转出股权交易作价款的85%，其他15%分别于会计师事务所对江苏道博业绩承

诺期内的业绩承诺情况进行专项审核并出具专项审核报告之日起十个工作日内支付,三个承诺年度后每期支付5%。故截止2015年12月31日,公司应付股权转让款的金额为4,832.91万元。

②或有对价及其变动的说明:

公司购买江苏道博化工有限公司资产的或有对价:根据张华的补偿承诺,张华承诺江苏道博化工有限公司2015年、2016年及2017年经审计的税后净利润分别不低于4,000万元、4,800万元及5,800.00万元。如江苏道博化工有限公司2015年至2017年的实际利润低于承诺利润,则其本人以现金方式对公司进行业绩补偿。截止购买日,江苏道博化工有限公司的经营情况未发生重大变化,其盈利预测的编制基础未发生较大偏离,故或有对价的公允价值可认定为仍是应付股权转让款的账面价值。

③商誉构成的说明:

根据公司于2015年8月19日与江苏道博化工有限公司全体股东签订的支付现金购买资产暨关联交易的协议约定,公司以支付现金的方式购买江苏道博化工有限公司100%股权,双方根据江苏道博化工有限公司截止2015年6月30日经江苏中天资产评估事务所出具的苏中资评报字[2015]第C2043号资产评估报告采用收益法评估的股东全部价值45,200万元确定的交易价格为45,000万元,该交易价格与公司合并中取得的江苏道博化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额27,669.40万元形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	江苏道博化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	81,685,392.85	81,685,392.85
应收款项	63,875,903.26	63,875,903.26
存货	83,388,011.02	81,203,537.41
固定资产	193,491,018.17	176,146,258.60
无形资产	82,603,684.73	13,707,656.19
负债:		
借款	55,000,000.00	55,000,000.00
应付票据	150,000,000.00	150,000,000.00
应付款项	119,519,390.27	119,519,390.27
应付职工薪酬	7,081,325.95	7,081,325.95
递延所得税负债	13,263,789.26	-

项目	江苏道博化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	173,305,964.84	98,144,492.38
取得的净资产	173,305,964.84	98,144,492.38

可辨认净资产公允价值的确定方法：

根据江苏道博化工有限公司截止2015年6月30日经江苏中天资产评估事务所出具的苏中资评报字[2015]第C2043号资产评估报告中，采用资产基础法评估后的股东全部权益为18,382.85万元，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失不适用。

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

不适用。

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州市临江化工有限公司	江苏常州	江苏常州	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽亚邦化工有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏亚邦进出口有限公司	江苏常州	江苏常州	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
连云港亚邦供热有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
连云港市赛科废料处置有限公司	江苏连云港	江苏连云港	加工	100.00	-	出资设立
连云港亚邦制酸有限公司 [注 1]	江苏连云港	江苏连云港	销售	51.00	-	出资设立
江苏华尔化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	-	100.00	出资设立
江苏道博化工有限公司 [注 2]	江苏连云港	江苏连云港	生产销售	100.00	-	非同一控制下企业合并

[注 1] 根据公司 2015 年 4 月股东决定,连云港亚邦制酸有限公司注册资本自 3,000 万元增加至 10,900 万元,其中公司增资 2,559 万元,其他自然人增资 5,341 万元,增资完成后公司出资比例由原 100%变为 51%。

[注 2] 根据公司 2015 年 9 月 7 日第三次临时股东大会决议,公司非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司,该公司自 2015 年 9 月开始纳入公司合并报表范围。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

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

对纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据: 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据: 不适用

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
连云港亚邦制酸有限公司	49.00%	-621,423.52	-	47,639,179.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连云港亚邦制酸有限公司	33,556,120.21	67,981,615.07	101,537,735.28	4,314,920.92	-	4,314,920.92

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
连云港亚邦制酸有限公司	483,255.47	29,536,004.18	30,019,259.65	9,611,957.61	-	9,611,957.61

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港亚邦制酸有限公司	-	-2,184,487.68	-2,184,487.68	-69,089,041.66

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
连云港亚邦制酸有限公司	23,931.62	-596,002.42	-596,002.42	8,807,897.15

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：

不适用。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

不适用。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金及应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。除公司子公司江苏亚邦进出口有限公司出口业务存在以外币进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司管理层认为，该等美元的货币资金及应收账款于本公司总资产所占比例较小，本公司所面临的外汇风险并不重大。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	80,070,393.02	51,088,466.23	1,002,423.33	-

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	期末余额	期初余额
人民币贬值	2,984,821.96	1,915,817.48
人民币升值	- 2,984,821.96	-1,915,817.48

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于公司固定利率的借款主要为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的金融工具，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风

险。

(4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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

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

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	68,402,680.15	5,660,389.69	223,689.06	-	-	-
其他应收款	783,925.05	25,351,705.89	30,623.61	-	-	-
合计	69,186,605.20	31,012,095.58	254,312.67	-	-	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，均为一年以内。由于公司 2014 年 9 月公开发行股份，归还了较多的银行借款，期末现金余额及持有的银行理财产品的金额较大，因此公司的流动性风险较小。

九、关联方及关联方交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (人民币 万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)
亚邦投资控股集团 有限公司	有限公司	江苏常州	许小初	投资	10,000.00	28.84	28.84

公司的实际控制人情况：

实际 控制人	住所	持股数量(万股)			持股比例
		直接持股	间接持股	合计	
许小初	常州市武进区牛塘镇延政东路 50 号	-	16,611	16,611	28.84%
许旭东	常州市武进区牛塘镇丫河村委高家村 47 号	2,603	-	2,603	4.52%

许小初与许旭东系兄弟关系。

2、公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
连云港亚邦投资有限公司	与公司同一实际控制人
常州市牛塘污水处理有限公司	与公司同一实际控制人
常州亚邦化学有限公司	关联自然人控制
江苏亚邦涂料股份有限公司	关联自然人控制
常州中房实业股份有限公司	关联自然人对其有重大影响
连云港亚邦龙涛置业有限公司	关联自然人对其有重大影响
常州彩博塑胶化工有限公司	关联自然人对其有重大影响
江苏永葆环保科技股份有限公司	关联自然人控制的企业
常州市合成材料厂有限公司	与公司同一实际控制人
新阳科技集团有限公司	关联自然人控制的企业
常州市长江热能有限公司	关联自然人控制的企业

关联方名称	与本公司的关系
常州东昊化工有限公司	关联自然人控制的企业
漳州亚邦化学有限公司	关联自然人控制的企业
天津亚邦化学有限公司	关联自然人控制的企业
连云港市金国农化有限公司	与公司同一实际控制人
连云港市亚晖医药化工有限公司	控股股东对其有重大影响
江苏道博化工有限公司 [注]	关联自然人控制的企业
江苏仁欣化工股份有限公司	与公司同一实际控制人
江苏佳麦化工有限公司	关联自然人控制的企业
江苏恒隆作物保护有限公司	与公司同一实际控制人
陶玉芳	公司实际控制人许小初的配偶
王庆英	公司实际控制人许旭东的配偶
张华	关联自然人

[注] 公司于 2015 年 9 月非同一控制下企业合并江苏道博化工有限公司, 故自 2015 年 9 月开始该公司为公司的子公司。

4、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏永葆环保科技股份有限公司	销售商品	-	376,991.46
连云港金国农化有限公司	销售商品	66,670.50	-
江苏仁欣化工股份有限公司	销售商品	3,288,997.31	-
江苏佳麦化工有限公司	销售商品	3,021,196.58	-
常州市合成材料厂有限公司	采购商品	4,604,891.45	5,194,467.95
江苏永葆环保科技股份有限公司	采购商品	165,911.97	165,425.64
常州市合成材料厂有限公司	采购能源	5,091,602.07	14,489,392.29
常州市牛塘污水处理有限公司	采购能源	435,887.18	3,278,035.89
常州市长江热能有限公司	采购能源	2,666,915.36	4,627,025.51
江苏佳麦化工有限公司	采购能源	2,117,919.70	-
常州市牛塘污水处理有限公司	污水处理费	1,728,587.50	2,463,223.00
连云港金国农化有限公司	固废处理	1,325,756.99	1,413,161.00
连云港市亚晖医药化工有限公司	固废处理	979,550.09	284,585.00
江苏道博化工有限公司	固废处理	500,000.00	406,980.00
江苏恒隆作物保护有限公司	固废处理	793,837.62	-
江苏仁欣化工股份有限公司	固废处理	225,966.29	-

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏佳麦化工有限公司	固废处理	314,126.68	-

(2) 关联担保情况

① 关联方信用担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
许小初、许旭东	公司	55,000,000.00	2014-5-21	2017-4-23	2015-4-23	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	55,000,000.00	2012-2-15	2015-2-15	2015-3-13	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司	公司	40,000,000.00	2014-7-30	2017-7-30	2015-7-31	已履行完毕
许小初、许旭东、亚邦投资控股集团有限公司	公司连云港分公司	60,000,000.00	2013-08-22	2015-08-22	2015-5-21	已履行完毕
公司、许旭东	江苏华尔化工有限公司	20,000,000.00	2014-03-07	2017-03-06	2015-3-6	已履行完毕
常州中房实业股份有限公司	常州市临江化工有限公司	101,000,000.00	2013-3-1	2015-2-28	2015-2-13	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、公司、许旭东、王庆英	常州市临江化工有限公司	150,000,000.00	2013-3-1	2015-2-28	2015-2-13	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、张华、许小初	江苏道博化工有限公司	30,000,000.00	2015-4-29	2015-10-27	2015-10-30	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、许小初	江苏道博化工有限公司	30,000,000.00	2015-5-18	2017-5-18	2015-11-19	已履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、江苏仁欣化工股份有限公司	江苏道博化工有限公司	40,000,000.00	2015-8-7	2018-8-12	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、许小初	江苏道博化工有限公司	15,000,000.00	2015-5-18	2017-5-18	-	未履行完毕
许小初、许旭东、亚邦投资控股集团有限公司	公司连云港分公司	60,000,000.00	2013-8-22	2015-8-22	2015-5-21	已履行完毕
许旭东、公司	江苏华尔化工有限公司	20,000,000.00	2015-3-13	2018-3-12	-	未履行完毕
许旭东、公司	江苏华尔化工	50,000,000.00	2015-3-18	2018-3-18	-	未履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
	有限公司					
亚邦投资控股集团有限公司	公司	130,000,000.00	2015-4-17	2017-4-16	-	未履行完毕
亚邦投资控股集团有限公司、公司	常州市临江化工有限公司	162,000,000.00	2015-3-2	2017-3-1	-	未履行完毕
常州中房实业股份有限公司	常州市临江化工有限公司	114,000,000.00	2015-3-2	2017-3-1	-	未履行完毕
江苏道博化工有限公司	江苏仁欣化工股份有限公司	170,000,000.00	2014-2-28	2018-12-26	-	未履行完毕
江苏道博化工有限公司	江苏仁欣化工股份有限公司	20,000,000.00	2015-1-6	2016-1-4	-	未履行完毕
江苏道博化工有限公司	江苏仁欣化工股份有限公司	40,000,000.00	2015-1-4	2017-7-8	2015-7-9	已履行完毕
江苏道博化工有限公司	江苏佳麦化工有限公司	40,000,000.00	2015-7-27	2016-1-27	-	未履行完毕

②关联方不动产抵押担保情况

担保方	担保物	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	抵押项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
安徽亚邦化工有限公司	土地使用权及房屋建筑物	公司	9,628,200.00	2013-12-1	2015-12-1	2015-6-24	已履行完毕

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期金额	上期金额	租赁支出对公司影响
连云港亚邦投资有限公司	公司	房屋租赁	684,000.00	684,000.00	较小
江苏佳麦化工有限公司	江苏道博化工有限公司	房屋租赁	81,500.00	-	较小

(4) 其他关联交易

①亚邦投资控股集团有限公司于2015年10月28日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议,常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权,土地使用权总面积为171673.9平方米,同时收购土地上全部附着物,建筑总面积为111456.56平方米,经双方协商并报经武进区人民政府同意,常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计39,562.098万元,其中土地使用权补偿价为3,102.136万元,附着物补偿2,995.958万元,停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费33,464.004万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过, 上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元, 其中补偿公司 14,063.84 万元, 补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元, 补偿安徽亚邦化工有限公司 2,477.39 万元(上述款项包括搬迁资产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费)。根据亚邦投资控股集团有限公司 2016 年 4 月 15 日出具的确认函, 上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有, 亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。

② 根据公司 2015 年 7 月 24 日第二次临时股东大会决议, 公司拟运用自有资金收购连云港亚邦龙涛置业有限公司开发的位于连云港灌南县堆沟港镇紫藤街亚邦湖滨花园一期房屋中的 7 号、10 号及 17 号楼, 共计 18074.94 m² (暂测面积), 用做公司职工宿舍使用。经江苏中天资产评估事务所有限公司评估, 亚邦湖滨花园一期房屋评估值为市场销售价 3565 元/m², 经交易双方协商一致确认, 本次交易标的转让价格以上述基准价乘以标的房屋面积方式计算, 总额暂定为 6,443.72 万元。2015 年 8 月, 公司已支付上述款项, 房产尚未交付。

5、关联方应收应付款项

(1) 预付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他非流动资产	连云港亚邦龙涛置业有限公司	64,437,200.00	-

(2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏永葆环保科技股份有限公司	22,000.00	2,500.00
应付账款	常州市牛塘污水处理有限公司	-	26,679.00
应付账款	常州市合成材料厂有限公司	261,122.70	-
预收款项	江苏仁欣化工股份有限公司	10,000.00	-

十、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司为子公司常州市临江化工有限公司短期借款提供担保的

金额为 1.62 亿元，公司为子公司江苏华尔化工有限公司短期借款提供担保的金额为 7,000 万元。公司子公司江苏道博化工有限公司为江苏仁欣化工股份有限公司的长、短期借款提供担保的金额为 19,000 万元，为江苏佳麦化工有限公司开具银行承兑汇票提供担保的金额为 4,000 万元。

十一、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第十次会议通过了 2015 年度利润分配预案，2015 年度利润分配预案如下：以 2015 年 12 月 31 日的总股本 576,000,000 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税)，共计 288,000,000 元人民币，剩余未分配利润结转下一年度。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

项目	金额
拟分配的利润或股利	288,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、子公司安徽亚邦化工有限公司搬迁补偿的有关事项

根据《铜陵县人民政府关于印发滨江工业园区环境整治和产业升级实施意见的通知》(铜[2009]108 号)要求，以及 2012 年 6 月 12 日铜陵县政府与安徽亚邦化工有限公司签订的“安徽亚邦化工有限公司搬迁框架协议”有关条款的约定，公司子公司安徽亚邦化工有限公司于 2013 年 11 月 28 日与铜陵县滨江工业投资开发有限责任公司签订了搬迁补偿协议，协议约定：安徽亚邦化工有限公司实际搬迁补偿金额为 14,249.36 万元，包括房屋构筑

物及辅助设施补偿、机械设备补偿、其他资产补偿及园林绿化补偿并扣减部分支出；土地补偿由安徽亚邦化工有限公司、铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司及国土局另行协定；人员分流补偿由安徽亚邦化工有限公司、铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司及人力资源局另行协定。

根据安徽亚邦化工有限公司 2014 年 7 月 31 日与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订的资产回购拆除协议，该子公司涉及拆迁的不可再使用的房屋建筑物及机器设备约定的回购价为 529.39 万元，回购价款在县政府最后一次支付拆迁补偿款中直接抵扣。

2014 年 9 月，安徽亚邦化工有限公司与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订了上述搬迁补偿协议的补充协议，约定可再用设备的拆除、运输、安装等费用，搬迁过程中产生的“三废”清理处置等环保费用及员工因劳动合同终止的经济补偿费用等从资产补偿款中支出。

2014 年 2 月，公司 8,000 吨还原染料技改项目实现批量生产，安徽亚邦化工有限公司铜陵厂区全面停产，并进行资产拆除和清理工作，其原有产品已全部转移至公司连云港分公司生产。

根据公司于 2015 年 10 月 26 日与铜陵县滨江工业区投资开发有限责任公司签订的分流补偿款的补偿协议，安徽亚邦化工有限公司停产后职工分流安置补偿金额为 744.70 万元。

根据公司于 2015 年 10 月 30 日与铜陵县国土资源局（铜陵县国土资源储备发展中心）签署的国有土地使用权收储协议，铜陵县国土资源局依法收储安徽亚邦化工有限公司国有土地使用权，总收储价为 1252.85 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，安徽亚邦化工有限公司已收到搬迁补偿款共计 4,000 万元。2016 年 2 月 3 日，安徽亚邦化工有限公司同时收到土地补偿款 1,250 万元及职工分流补偿款 744 万元。

2、公司牛塘生产区（公司本部、公司子公司常州市临江化工有限公司牛塘车间、公司子公司安徽亚邦化工有限公司常州第一分公司）搬迁补偿的有关事项

根据亚邦投资控股集团有限公司于 2015 年 10 月 28 日与常州市武进区牛塘镇人民政府签订的武进区国有土地使用权收购协议，常州市武进区牛塘镇人民政府收购亚邦投资控股集团有限公司及其所属企业位于亚邦老厂区的土地使用权，土地使用权总面积为 171673.9 平方米，同时收购土地上全部附着物，建筑总面积为 111456.56 平方米，经双方协商并报经

武进区人民政府同意，常州市武进区牛塘镇人民政府支付亚邦投资控股集团有限公司上述补偿费共计 39,562.098 万元，其中土地使用权补偿价为 3,102.136 万元，附着物补偿 2,995.958 万元，停工停产补偿及房屋、特种设备评估奖励费 33,464.004 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日亚邦投资控股集团有限公司与公司签署的补充协议并经公司 3 月 31 日第四届董事会第九次会议审议通过，上述补偿款中归属于公司及公司子公司的金额为 22,382.62 万元，其中补偿公司 14,063.84 万元，补偿公司子公司常州市临江化工有限公司 5,841.39 万元，补偿安徽亚邦化工有限公司 2,477.39 万元（上述款项包括搬迁财产损失、资产清理费用、搬迁费用、停工停产损失、员工安置费及员工补偿费）。

根据亚邦投资控股集团有限公司 2016 年 4 月 15 日出具的确认函，上述补偿款的收款权仍属于公司及公司子公司所有，亚邦投资控股集团有限公司将配合公司直接向武进区牛塘镇人民政府收取拆迁补偿款并办理相关手续。截至报告日，亚邦投资控股集团有限公司及公司尚未与武进区牛塘镇人民政府约定土地及其附属物的交付时间及补偿费支付时间。

3、分部信息

公司未设置业务分部。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：					
账龄分析法组合	4,301,783.25	100.00	765,350.04	17.79	3,536,433.21

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,301,783.25	100.00	765,350.04	17.79	3,536,433.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

账龄分析法组合	193,580,784.36	100.00	9,924,982.77	5.13	183,655,801.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	193,580,784.36	100.00	9,924,982.77	5.13	183,655,801.59

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	578,462.73	28,923.14	5.00
1 至 2 年	3,479,445.02	521,916.75	15.00
2 至 3 年	41,950.50	12,585.15	30.00
3 至 4 年	5,275.00	5,275.00	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	196,650.00	196,650.00	100.00
合计	4,301,783.25	765,350.04	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	193,010,111.36	9,650,505.57	5.00
1 至 2 年	341,198.00	51,179.70	15.00
2 至 3 年	8,825.00	2,647.50	30.00
3 至 4 年	24,000.00	24,000.00	100.00
4 至 5 年	126,900.00	126,900.00	100.00
5 年以上	69,750.00	69,750.00	100.00
合计	193,580,784.36	9,924,982.77	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-9,159,632.73 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,307,770.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 579,240.58 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄分析法组合	100,317,264.16	100.00	5,226,341.49	5.21	95,090,922.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	100,317,264.16	100.00	5,226,341.49	5.21	95,090,922.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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:					
账龄分析法组合	21,759,958.33	100.00	1,224,745.22	5.63	20,535,213.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,759,958.33	100.00	1,224,745.22	5.63	20,535,213.11

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	100,057,316.02	5,002,865.80	5.00
1 至 2 年	40,438.18	6,065.73	15.00
2 至 3 年	3,000.00	900.00	30.00
3 至 4 年	47,000.00	47,000.00	100.00
4 至 5 年	137,781.90	137,781.90	100.00
5 年以上	31,728.06	31,728.06	100.00
合计	100,317,264.16	5,226,341.49	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,574,936.96	1,078,746.84	5.00
1 至 2 年	6,816.71	1,022.51	15.00
2 至 3 年	47,469.70	14,240.91	30.00
3 至 4 年	98,566.20	98,566.20	100.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	32,168.76	32,168.76	100.00
合计	21,759,958.33	1,224,745.22	

确定该组合依据的说明: 已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,001,596.27 元; 本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	64,000.00	145,548.40
代垫职工社保	678,451.65	622,194.52
支付的保证金及押金	139,000.00	65,000.00
支付的子公司往来款	99,144,672.96	20,816,921.15
其他往来	291,139.55	110,294.26
合计	100,317,264.16	21,759,958.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏道博化工有限公司	支付的子公司往来款	99,144,672.96	1 年以内	98.83	4,957,233.65
代垫职工社保	社保代扣代缴	678,451.65	1 年以内	0.68	33,922.58
灌南县建筑管理处	支付的保证金及押金	139,000.00	1 年以内 及 3-4 年	0.14	49,700.00
常州市武进牛塘建筑工程有限公司	其他往来	80,861.12	4-5 年	0.08	80,861.12
邓娇姐	备用金	67,680.80	1 年以内	0.07	3,384.04
合计		100,110,666.53		99.80	5,125,101.39

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类明细

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,122,480,501.97	-	646,890,501.97	-
合计	1,122,480,501.97	-	646,890,501.97	-

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
江苏亚邦进出口有限公司	1,135,764.70	-	-	1,135,764.70	-	-
常州市临江化工有限公司	196,974,477.45	-	-	196,974,477.45	-	-
安徽亚邦化工有限公司	75,760,259.82	-	-	75,760,259.82	-	-
连云港市赛科废料处置	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
连云港亚邦供热有限公司	288,020,000.00	-	-	288,020,000.00	-	-
连云港亚邦制酸有限公司 [注]	30,000,000.00	25,590,000.00	-	55,590,000.00	-	-
江苏道博化工有限公司	-	450,000,000.00	-	450,000,000.00	-	-
合计	646,890,501.97	475,590,000.00	-	1,122,480,501.97	-	-

[注]根据公司 2015 年 4 月股东决定, 连云港亚邦制酸有限公司注册资本自 3,000 万元增加至 10,900 万

元, 其中公司增资 2,559 万元, 其他自然人出资 5,341 万元, 增资后公司出资比例为 51%。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,033,355,041.03	563,644,268.79	1,192,566,524.81	614,837,224.51
其他业务	699,944.06	662,771.32	2,592,002.34	2,509,343.83
合计	1,034,054,985.09	564,307,040.11	1,195,158,527.15	617,346,568.34

5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,937,513.55	2,345,027.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
投资银行理财产品产生的收益	12,994,779.30	1,077,026.02
合计	164,932,292.85	163,422,053.24

十五、补充财务资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-21,878,106.79	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	6,291,384.26	
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	21,602,799.52	理财产品收益
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,968,883.74	
其他非经常性损益项目	-	
减: 所得税影响金额	1,374,328.83	
减: 少数股东损益影响金额	473,823.88	
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	7,136,808.02	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.13	1.1562	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.88	1.1438	-

