

上海汇合达投资管理有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

# 上海汇合达投资管理有限公司

## 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	1-27

# 审计报告

信会师报字[2016]第 110639 号

上海汇合达投资管理有限公司：

我们审计了后附的上海汇合达投资管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表、2015 年度的合并利润表和公司利润表、2015 年度的合并现金流量表和公司现金流量表、2015 年度的合并所有者权益变动表和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，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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：邵振宇



中国注册会计师：顾瑛瑛



中国·上海

二〇一六年二月二十九日

上海汇合达投资管理有限公司  
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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	16,808,369.10	18,037,743.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	203,478.04	203,478.04
预付款项	(三)		294,000.00
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	(四)	12,885,017.24	12,404,458.89
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,135,792.53	1,215,565.44
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>31,032,656.91</b>	<b>32,155,245.78</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	26,879,974.53	36,596,218.72
投资性房地产			
固定资产	(七)	553,502.76	876,345.13
在建工程	(八)		
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	(九)	11,602,638.67	11,866,335.00
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,036,115.96</b>	<b>49,338,898.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,068,772.87</b>	<b>81,494,144.63</b>

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:

上海汇合达投资管理有限公司  
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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	27,270.00	27,270.00
预收款项	(十一)	1,098,063.96	1,098,063.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十二)	5,220.60	961.00
应交税费	(十三)	197,971.40	32,654.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十四)	70,125,639.77	70,087,508.66
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		35,567.39	25,787.39
<b>流动负债合计</b>		<b>71,489,733.12</b>	<b>71,272,245.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(十五)	2,240,000.00	2,240,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,240,000.00</b>	<b>2,240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,729,733.12</b>	<b>73,512,245.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	12,891,789.32	
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	(十八)	-60,761,607.06	-41,888,897.54
归属于母公司所有者权益合计		2,130,182.26	8,111,102.46
少数股东权益		-5,791,142.51	-129,203.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>-3,660,960.25</b>	<b>7,982,097.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,068,772.87</b>	<b>81,494,144.63</b>

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：

上海汇合达投资管理有限公司  
 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		16,778,464.73	17,951,721.97
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	(一)	202,001.02	202,001.02
预付款项		1,090,419.42	1,384,419.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	24,084,980.41	23,115,123.04
存货		1,134,119.42	1,213,892.33
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>43,289,985.00</b>	<b>43,867,157.78</b>
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	(三)	46,081,474.53	61,687,479.04
投资性房地产			
固定资产		311,401.53	512,051.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,392,876.06</b>	<b>62,199,531.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,682,861.06</b>	<b>106,066,688.80</b>

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:

上海汇合达投资管理有限公司  
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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		967,282.50	967,282.50
应付职工薪酬		2,361.00	218.00
应交税费		8,592.84	-156,842.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,299,223.58	63,298,937.44
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>64,277,459.92</b>	<b>64,109,595.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>64,277,459.92</b>	<b>64,109,595.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,891,789.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-37,486,388.18	-8,042,906.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,405,401.14</b>	<b>41,957,093.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,682,861.06</b>	<b>106,066,688.80</b>

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：



上海汇合达投资管理有限公司  
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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(十九)	352,019.66	6,546,262.28
其中: 营业收入	(十九)	352,019.66	6,546,262.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,297,548.19	9,449,115.27
其中: 营业成本	(十九)	244,415.71	6,382,827.95
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		4,539.76	40,246.55
销售费用		3,382.50	14,514.61
管理费用		2,713,196.30	3,339,588.12
财务费用		-694,461.61	-513,283.11
资产减值损失	(二十)	26,475.53	185,221.15
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)	(二十一)	-22,608,033.51	-2,229,020.38
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)		-24,553,562.04	-5,131,674.97
加: 营业外收入	(二十二)	18,913.43	0.07
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			2,251,536.36
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,534,648.61	-7,383,211.26
减: 所得税费用			22,787.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,534,648.61	-7,406,197.05
归属于母公司所有者的净利润		-24,036,756.02	-5,634,238.44
少数股东损益		-497,892.59	-1,771,760.21
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		-24,534,648.61	-7,406,197.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,036,756.02	-5,634,436.84
归属于少数股东的综合收益总额		-497,892.59	-1,771,760.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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:

上海汇合达投资管理有限公司  
 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	352,019.66	6,546,262.28
减：营业成本	(四)	244,415.71	6,382,827.95
营业税金及附加		4,539.76	
销售费用		3,382.50	14,514.61
管理费用		1,702,448.72	1,816,282.79
财务费用		-700,071.37	-518,568.06
资产减值损失		61,905.78	-108,271.32
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)	-28,497,793.83	-2,229,020.38
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）		-29,462,395.27	-3,269,544.07
加：营业外收入		18,913.43	0.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			254,111.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,443,481.84	-3,523,655.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,443,481.84	-3,523,655.42
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		-29,443,481.84	-3,523,655.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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：

上海汇合达投资管理有限公司  
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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		412,305.31	7,875,954.95
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			1,245,038.71
收到其他与经营活动有关的现金		625,807.62	-1,420,240.90
经营活动现金流入小计		1,038,112.93	7,700,752.76
购买商品、接受劳务支付的现金		-294,000.00	-639,612.89
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		1,264,366.26	1,374,318.56
支付的各项税费		4,539.76	211,031.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,315,138.91	-180,602.48
经营活动现金流出小计		2,290,044.93	765,134.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,251,932.00	6,935,617.78
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,557.69	2,936,144.92
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		22,557.69	2,936,144.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		22,557.69	2,936,144.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,229,374.31	9,871,762.70
加：期初现金及现金等价物余额		18,037,743.41	8,165,980.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,808,369.10	18,037,743.41

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：

上海汇合达投资管理有限公司  
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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		412,305.31	7,535,557.00
收到的税费返还			1,245,038.71
收到其他与经营活动有关的现金		639,695.33	407,234.80
经营活动现金流入小计		1,052,000.64	9,187,830.51
购买商品、接受劳务支付的现金		-294,000.00	-639,612.89
支付给职工以及为职工支付的现金		820,370.33	712,972.95
支付的各项税费		4,539.76	28,467.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,716,905.48	-664,018.71
经营活动现金流出小计		2,247,815.57	-562,191.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,195,814.93	9,750,021.86
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,557.69	93,555.00
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		22,557.69	93,555.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		22,557.69	93,555.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,173,257.24	9,843,576.86
加: 期初现金及现金等价物余额		17,951,721.97	8,108,145.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,778,464.73	17,951,721.97

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:

上海汇合达投资管理有限公司  
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	50,000,000.00										-41,888,897.54	-129,203.42	7,981,899.04
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	50,000,000.00										-41,888,897.54	-129,203.42	7,981,899.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,891,789.32						-18,872,709.52	-5,661,939.09	-11,642,859.29
(一) 综合收益总额											-24,036,756.02	-497,892.59	-24,534,648.61
(二) 所有者投入和减少资本					12,891,789.32						5,164,046.50	-5,164,046.50	12,891,789.32
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					12,891,789.32						5,164,046.50	-5,164,046.50	12,891,789.32
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				12,891,789.32						-60,761,607.06	-5,791,142.51	-3,660,960.25

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:

上海汇合达投资管理有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2015年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	减：库存	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
	优先股	永续债	其他	积	股	益			准备				
一、上年年末余额	50,000,000.00										-36,254,460.70	1,642,556.79	15,388,096.09
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	50,000,000.00										-36,254,460.70	1,642,556.79	15,388,096.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,634,436.84	-1,771,760.21	-7,406,197.05
（一）综合收益总额											-5,634,436.84	-1,771,760.21	-7,406,197.05
（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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00										-41,888,897.54	-129,203.42	7,981,899.04

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：

上海汇合达投资管理有限公司  
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	50,000,000.00									-8,042,906.34	41,957,093.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				12,891,789.32					-8,042,906.34	41,957,093.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-29,443,481.84	-16,551,692.52
(一) 综合收益总额										-29,443,481.84	-29,443,481.84
(二) 所有者投入和减少资本					12,891,789.32						12,891,789.32
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					12,891,789.32						12,891,789.32
(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	50,000,000.00				12,891,789.32					-37,486,388.18	25,405,401.14

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:

上海汇合达投资管理有限公司

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	50,000,000.00									-4,519,250.92	45,480,749.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00									-4,519,250.92	45,480,749.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,523,655.42	-3,523,655.42
（一）综合收益总额										-3,523,655.42	-3,523,655.42
（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、本期末余额	50,000,000.00									-8,042,906.34	41,957,093.66

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：



## 上海汇合达投资管理有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况:

#### (一) 公司概况

上海汇合达投资管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由新疆天富热电股份有限公司(现更名为新疆天富能源股份有限公司)和沈阳时尚实业有限公司共同出资组建,于 2005 年 12 月批准成立,企业法人营业执照注册号 3101151020046,注册资本人民币 5000 万元,2006 年 3 月 27 日公司受让了沈阳时尚实业有限公司全部股权,截止 2015 年 12 月 31 日新疆天富能源股份有限公司持有公司 100% 股权。公司法定代表人:陈志勇,主要经营范围:企业资产经营管理(除金融业务)、国内贸易(除专项审批)、实业投资、新能源产品、节能设备、化工专业技术领域内的“四技”服务、计算机系统集成、计算机软硬件的研发(涉及许可经营的凭许可证经营)。

#### (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
上海合达炭素材料有限公司
上海安妥欣医药科技有限公司
新疆安妥欣医药科技有限公司

### 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

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素,认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

### 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。

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。

### （2）处置子公司或业务

#### 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。

#### **(七) 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。

#### **(八) 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。

## （九） 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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	应收居民暖气费
组合 2	除应收居民暖气费、单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款外其余应收款项
组合 3	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量表低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	
1—2 年 (含 2 年)	20
2—3 年 (含 3 年)	40
3—4 年 (含 4 年)	80
4—5 年 (含 5 年)	90
5 年以上	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2	6	6

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大但经减值测试后，如有客观证据表明其发生了减值的，则对其单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

**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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。



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。

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。

### **(十一) 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。

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。

### (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。

## 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。

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。

## (十二) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	1	6.6-2.83
通用设备	10-20	1	9.9-4.95
专用设备	10-30	1	9.9-3.3
运输设备	10	1	9.9
其他设备	5-10	1	19.8-9.9

## (十三) 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。

#### (十四) 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

###### (1) 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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 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。

## (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。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

### 2、 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。

## (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。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项：

本公司主要税种和税率：

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	按应税营业收入计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、 合并财务报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

项 目	期末余额	年初余额
现 金	37,207.12	20,087.22
银行存款	16,771,161.98	18,017,656.19
合 计	16,808,369.10	18,037,743.41

(二) 应收账款：

1、 应收账款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（组合2）	216,466.00	98.20	12,987.96	6.00	216,466.00	98.20	12,987.96	6.00



项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2	216,466.00	98.20	12,987.96	6.00	216,466.00	98.20	12,987.96	6.00
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,977.99	1.80	3,977.99	100.00	3,977.99	1.80	3,977.99	100.00
合 计	220,443.99	100.00	16,965.95		220,443.99	100.00	16,965.95	

2、截至 2015 年 12 月 31 日止应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：新疆天富能源股份有限公司 214,466.00 元

(三) 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（含 1 年）			294,000.00	100.00
合 计			294,000.00	100.00

2、截至 2015 年 12 月 31 日止预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（组合 2）	13,707,465.14	95.04	822,447.90	6.00	13,196,232.86	94.83	791,773.97	6.00
组合 2	13,707,465.14	95.04	822,447.90	6.00	13,196,232.86	94.83	791,773.97	6.00

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3、单项金额不重大并已单独计提坏账准备的款项	715,872.58	4.96	715,872.58	100.00	719,872.58	5.17	719,872.58	100.00
合 计	14,423,337.72	100.00	1,538,320.48		13,916,105.44	100.00	1,511,646.55	

截至 2015 年 12 月 31 日止其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货：

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						
库存商品	1,135,792.53		1,135,792.53	1,215,565.44		1,215,565.44
合 计	1,135,792.53		1,135,792.53	1,215,565.44		1,215,565.44

(六) 长期股权投资：

1、 长期股权投资分类

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
联营企业	26,879,974.53		36,596,218.72	

## 2、 合营企业及联营企业主要信息

### (1) 联营企业基本情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
一、联营企业									
石河子开发区天富科技有限责任公司	有限责任公司	石河子	田疆	新材料	2,775.00	49.00	49.00	联营企业	78985066-9
北京天科合达蓝光半导体有限公司	有限责任公司	北京	张军	碳化硅晶片	10,375.00	27.06	27.06	联营企业	79210176-5

### (2) 长期股权投资账面价值：

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企 业其他综合收益变 动中享有的份额	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明
石河子开发区天富科技有限公司	权益法	13,605,274.17					49.00	49.00	
北京天科合达蓝光半导体有限公司	权益法	42,330,000.00	36,596,218.72	-9,716,244.19		26,879,974.53	27.06	27.06	
合 计			36,596,218.72	-9,716,244.19		26,879,974.53			

(七) 固定资产：

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	2,440,080.63	995,005.88	238,722.40	599,912.00	466,158.00	4,739,878.91
(2) 本期增加金额						
——购置						
(3) 本期减少金额		364,425.56				364,425.56
(4) 期末余额	2,440,080.63	630,580.32	238,722.40	599,912.00	466,158.00	4,375,453.35
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,918,413.23	669,864.92	213,848.21	599,912.00	461,495.42	3,863,533.78
(2) 本期增加金额						
——计提	231,190.50	81,069.67	6,937.94			319,198.11
(3) 本期减少金额		360,781.30				360,781.30
(4) 期末余额	2,149,603.73	390,153.29	220,786.15	599,912.00	461,495.42	3,821,950.59
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	388,927.90	240,427.03	17,936.25		4,662.58	553,502.76
(2) 年初账面价值	521,667.40	325,140.96	24,874.19		4,662.58	876,345.13

(八) 在建工程：

1、 工程项目

工程项目名称	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转入固定资产	其他减少	
50 吨/年医用炭小球项目	1,705,910.97				1,705,910.97

2、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
50 吨/年医用炭小球项目	1,705,910.97			1,705,910.97

(九) 无形资产:

无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,866,335.00			11,866,335.00
土地使用权	11,866,335.00			11,866,335.00
二、累计摊销额合计		263,696.33		263,696.33
土地使用权		263,696.33		263,696.33
三、无形资产减值准备金额合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	11,866,335.00	263,696.33		11,602,638.67
土地使用权	11,866,335.00	263,696.33		11,602,638.67

(十) 应付账款:

期末余额	年初余额
27,270.00	27,270.00

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十一) 预收款项:

期末余额	年初余额
1,098,063.96	1,098,063.96

期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十二) 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	961.00	1,175,067.30	1,170,807.70	5,220.60
设定提存计划		145,980.90	145,702.80	278.10
辞退福利		61,177.71	61,177.71	
合计	961.00	1,382,225.91	1,377,688.21	5,498.70

## 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		990,895.90	990,895.90	
(2) 职工福利费		88,340.00	88,340.00	
(3) 社会保险费		50,760.30	50,694.80	65.50
其中：医疗保险费		71,298.70	71,233.20	65.50
工伤保险费		3,238.40	3,238.40	
生育保险费		6,476.80	6,476.80	
(4) 住房公积金	961.00	45,071.10	40,877.00	5,155.10
(5) 工会经费和职工教育经费				
合 计		1,175,067.30	1,170,807.70	5,220.60

### (十三) 应交税费：

税 种	期末余额	年初余额
增值税	173,842.12	7,934.14
城建税	11,886.79	11,886.79
企业所得税		
个人所得税	2,053.81	2,644.97
教育费附加	8,490.57	8,490.57
河道管理费	1,698.11	1,698.11
合 计	197,971.40	32,654.58

### (十四) 其他应付款：

期末余额	年初余额
70,125,639.77	70,087,310.26

#### 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
新疆天富能源股份有限公司	63,190,895.36	63,190,895.36

### (十五) 递延收益：

项 目	年末余额	年初余额
08 自治区重点技术创新项目专项补助	250,000.00	250,000.00

项 目	年末余额	年初余额
"沥青基高性能球形活性炭关键技术开发"专题	300,000.00	300,000.00
"沥青基高性能球形活性炭关键技术开发"科研经费	100,000.00	100,000.00
"高性能沥青基球状活性炭关键工艺技术及装备研发"科研经费	200,000.00	200,000.00
球形活性炭临床研究	490,000.00	490,000.00
中小企业技术创新基金	700,000.00	700,000.00
临床项目创新基金	200,000.00	200,000.00
合 计	2,240,000.00	2,240,000.00

(十六) 实收资本:

(单位:万元)

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆天富能源股份有限公司	5,000.00	100.00			5,000.00	100.00
合 计	5,000.00	100.00			5,000.00	100.00

上述资本金已由上海海佳会计师事务所沪佳会内验字(2005)043号出具验资报告验证。

(十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其 他		12,891,789.32		12,891,789.32

(十八)未分配利润:

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-41,888,897.54
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	-41,888,897.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-24,036,756.02
加: 其他	5,164,046.50
期末未分配利润	-60,761,607.06

(十九) 营业收入、营业成本:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,019.66	244,415.71	6,546,262.28	6,382,827.95
合 计	352,019.66	244,415.71	6,546,262.28	6,382,827.95

(二十) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	26,475.53	185,022.75
合 计	26,475.53	185,022.75

(二十一) 投资收益:

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
长期股权权益法确认的收益	-22,608,033.51	-2,229,020.38
合 计	-22,608,033.51	-2,229,020.38

(二十二) 营业外收入:

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	18,913.43	
其中: 固定资产处置利得	18,913.43	
其他		0.07
合 计	18,913.43	0.07

六、 关联方关系及其交易:

(一) 本公司的母公司情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆天富能源股份有限公司	新疆石河子	生产销售电、热	905,696,586.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型
上海合达炭素材料有限公司	上海市梅陇路	炭素、电容器专业领域内的技术开发等	子公司	国内合资



企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型
上海安妥欣医药科技有限公司	上海张江高科技园区	医药产品研发	子公司的全资子公司	法人独资
新疆安妥欣医药科技有限公司	新疆石子	医药产品研发	子公司的全资子公司	法人独资

**本公司的子公司注册资本变化情况： (金额单位：万元)：**

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
上海合达炭素材料有限公司	3,765.00			3,765.00
上海安妥欣医药科技有限公司	150.00			150.00
新疆安妥欣医药科技有限公司	150.00			150.00

**(三) 关联方交易情况：**

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、 关联方应收应付款项：**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	新疆天富能源股份有限公司	214,466.00	214,466.00
其他应付款	新疆天富能源股份有限公司	63,190,895.36	63,190,895.36

**七、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

**八、 资产负债表日后事项**

截至报告日止本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、 其他重要事项**

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十、 母公司财务报表的主要项目附注

### (一) 应收账款：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	214,894.70	98.18	12,893.68	6.00	214,894.70	98.18	12,893.68	6.00
组合 2	214,894.70	98.18	12,893.68	6.00	214,894.70	98.18	12,893.68	6.00
3、单项金额不重大并已单独计提坏账准备的款项	3,977.99	1.82	3,977.99	100.00	3,977.99	1.82	3,977.99	100.00
合 计	218,872.69	100.00	16,871.67		218,872.69	100.00	16,871.67	

截至 2015 年 12 月 31 日止应收账款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：新疆天富能源股份有限公司 214,466.00 元。

### (二) 其他应收款：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项								
2、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	25,622,319.58	99.09	1,537,339.17	6.00	24,590,556.43	99.06	1,475,433.39	6.00
组合 2	25,622,319.58	99.09	1,537,339.17	6.00	24,590,556.43	99.06	1,475,433.39	6.00
3、单项金额不重大并已单独计提坏账准备的款项	234,450.00	0.91	234,450.00	100.00	234,450.00	0.94	234,450.00	100.00
合 计	25,856,769.58	100.00	1,771,789.17		24,825,006.43	100.00	1,709,883.39	

期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资：

长期股权投资分类

	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、按权益法核算的长期股权投资				
联营企业	26,879,974.53		42,485,979.04	
北京天科合达蓝光半导体有限公司	26,879,974.53		42,485,979.04	
2、按成本法核算的长期股权投资				
子公司				
上海合达炭素材料有限公司	19,201,500.00		19,201,500.00	
合 计	46,081,474.53		61,687,479.04	

(四) 营业收入、营业成本：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,019.66	244,415.71	6,546,262.28	6,382,827.95
合 计	352,019.66	244,415.71	6,546,262.28	6,382,827.95

(五) 投资收益：

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
长期股权投资权益法确认的收益	-28,497,793.83	-2,229,020.38
合 计	-28,497,793.83	-2,229,020.38

上海汇合达投资管理有限公司  
(加盖公章)  
二〇一六年二月二十九日