

审计报告

苏州禾盛新材料股份有限公司

会审字[2016]1827 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并所有者权益变动表	6-7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-64

审 计 报 告

苏州禾盛新型材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州禾盛新型材料股份有限公司（以下简称“禾盛新材”）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禾盛新材管理层的责任，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。

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，禾盛新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾盛新材 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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王 静

中国注册会计师：卢 珍

中国注册会计师：汤 小 龙

二〇一六年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：苏州禾盛新材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	197,966,499.38	276,399,453.67	短期借款	五、15	120,000,000.00	80,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16		594,000.00
应收票据	五、2	27,288,437.73	45,658,981.70	衍生金融负债			
应收账款	五、3	326,588,226.33	272,976,597.80	应付票据	五、17	243,362,789.75	379,640,932.58
预付款项	五、4	38,067,384.50	50,266,225.46	应付账款	五、18	100,373,490.76	100,357,788.89
应收保费				预收款项	五、19	2,895,476.06	3,422,884.33
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	1,604,166.66		应付职工薪酬	五、20	1,290,670.00	674,820.00
应收股利				应交税费	五、21	5,407,606.11	5,216,583.42
其他应收款	五、6	1,135,393.20	1,194,046.00	应付利息	五、22	162,555.56	65,445.55
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	305,598,925.08	366,150,745.60	其他应付款	五、23	3,191,762.43	1,424,326.50
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、8	6,173,092.55	9,946,210.86	代理买卖证券款			
流动资产合计		904,422,125.43	1,022,592,261.09	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、9	77,254,227.10	77,254,227.10	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		476,684,350.67	571,396,781.27
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、10	255,133,205.48	204,711,571.54	其中：优先股			
在建工程	五、11	646,967.62	27,799,011.40	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、12	80,890,414.59	82,688,300.07	递延收益	五、24	22,397,945.78	15,865,101.97
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计		22,397,945.78	15,865,101.97
递延所得税资产	五、13	12,902,782.26	11,830,478.48	负债合计		499,082,296.45	587,261,883.24
其他非流动资产	五、14	4,113,800.00		所有者权益：			
非流动资产合计		430,941,397.05	404,283,588.59	股本	五、25	210,672,000.00	210,672,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、26	445,110,028.20	445,110,028.20
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、27	42,931,916.19	41,920,009.03
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	137,567,281.64	141,911,929.21
				归属于母公司所有者权益合计		836,281,226.03	839,613,966.44
				少数股东权益			
				所有者权益合计		836,281,226.03	839,613,966.44
资产总计		1,335,363,522.48	1,426,875,849.68	负债和所有者权益总计		1,335,363,522.48	1,426,875,849.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司		2015年度	单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,082,339,894.35	1,184,858,085.19
其中：营业收入	五、29	1,082,339,894.35	1,184,858,085.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,053,623,839.12	1,304,417,598.53
其中：营业成本	五、29	929,929,333.97	1,030,046,463.38
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、30	2,664,611.26	2,397,557.38
销售费用	五、31	32,643,032.85	37,347,045.05
管理费用	五、32	72,418,249.88	73,112,467.05
财务费用	五、33	-2,284,829.67	330,227.91
资产减值损失	五、34	18,253,440.83	161,183,837.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	594,000.00	-897,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-622,800.00	-660,000.00
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）		28,687,255.23	-121,117,263.34
加：营业外收入	五、37	6,662,526.50	4,642,304.21
其中：非流动资产处置利得		8,311.33	21,254.54
减：营业外支出	五、38	566,894.10	4,552,775.69
其中：非流动资产处置损失		630.57	5,231.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,782,887.63	-121,027,734.82
减：所得税费用	五、39	6,514,828.04	1,195,331.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,268,059.59	-122,223,066.24
归属于母公司所有者的净利润		28,268,059.59	-122,223,066.24
少数股东损益			
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		28,268,059.59	-122,223,066.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,268,059.59	-122,223,066.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	-0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.58
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司		2015年度	单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		889,570,356.74	1,000,709,301.33
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		23,810,566.97	19,144,815.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	48,318,384.51	39,266,206.00
经营活动现金流入小计		961,699,308.22	1,059,120,322.40
购买商品、接受劳务支付的现金		764,345,716.42	811,352,355.80
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		50,013,125.82	46,131,292.63
支付的各项税费		32,799,461.83	21,621,324.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	166,008,899.92	72,037,229.84
经营活动现金流出小计		1,013,167,203.99	951,142,202.64
经营活动产生的现金流量净额		-51,467,895.77	107,978,119.76
二、投资活动产生的现金流量：			
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			79,307.50
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、40（3）	11,102,050.00	2,584,271.76
投资活动现金流入小计		11,102,050.00	2,663,579.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,973,115.47	54,407,054.94
投资支付的现金			218,625,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40（4）	622,800.00	1,762,050.00
投资活动现金流出小计		32,595,915.47	274,794,104.94
投资活动产生的现金流量净额		-21,493,865.47	-272,130,525.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		122,341,188.08	188,900,741.19
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		122,341,188.08	188,900,741.19
偿还债务支付的现金		82,436,044.19	108,900,741.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,958,038.32	14,535,836.77
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		116,394,082.51	123,436,577.96
筹资活动产生的现金流量净额		5,947,105.57	65,464,163.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,093,345.93	919,596.02
五、现金及现金等价物净增加额		-63,921,309.74	-97,768,646.67
加：期初现金及现金等价物余额		236,611,595.20	334,380,241.87
六、期末现金及现金等价物余额		172,690,285.46	236,611,595.20
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.2				41,920,009.00		141,911,929.2		839,613,966.4
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	210,672,000.00				445,110,028.2				41,920,009.00		141,911,929.2		839,613,966.4
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,011,907.14		-4,344,647.51		-3,332,740.4
(一) 综合收益总额											28,268,059.5		28,268,059.5
(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									1,011,907.14		-32,612,707.14		-31,600,800.0
1. 提取盈余公积									1,011,907.14		-1,011,907.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-31,600,800.00		-31,600,800.0
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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	210,672,000.00				445,110,028.2				42,931,916.14		137,567,281.6		836,281,226.0
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：		

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.2				41,920,009.0		274,668,595.45		972,370,632.6
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	210,672,000.00				445,110,028.2				41,920,009.0		274,668,595.4		972,370,632.6
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-132,756,666.2		-132,756,666.2
(一) 综合收益总额											-122,223,066.2		-122,223,066.2
(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											-10,533,600.00		-10,533,600.0
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-10,533,600.00		-10,533,600.0
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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.2				41,920,009.0		141,911,929.2		839,613,966.4

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		157,570,208.73	257,493,637.39	短期借款		120,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			594,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		18,489,151.17	20,854,929.45	应付票据		246,094,402.75	381,640,932.58
应收账款	十三、1	169,284,968.48	220,648,386.36	应付账款		91,451,901.57	56,258,116.43
预付款项		24,268,151.84	31,285,109.43	预收款项		2,300,700.69	3,218,285.66
应收利息				应付职工薪酬		576,630.00	674,820.00
应收股利				应交税费		3,134,111.11	1,810,086.60
其他应收款	十三、2	96,364,196.31	982,032.15	应付利息		162,555.56	65,445.55
存货		221,463,270.02	271,508,588.34	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		2,625,982.91	1,424,326.50
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2,000,000.00	7,826,537.31	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		689,439,946.55	810,599,220.43	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		466,346,284.59	525,686,013.32
可供出售金融资产		77,254,227.10	77,254,227.10	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、3	360,192,300.00	310,592,300.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		97,316,522.33	103,739,991.58	长期应付款			
在建工程			193,589.74	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		1,082,000.00	
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		34,693,355.63	35,497,124.99	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,082,000.00	
商誉				负债合计		467,428,284.59	525,686,013.32
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		8,157,812.13	8,917,167.06	股本		210,672,000.00	210,672,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		577,614,217.19	536,194,400.47	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		445,110,028.20	445,110,028.20
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		42,931,916.19	41,920,009.03
				未分配利润		100,911,934.76	123,405,570.35
				所有者权益合计		799,625,879.15	821,107,607.58
资产总计		1,267,054,163.74	1,346,793,620.90	负债和所有者权益总计		1,267,054,163.74	1,346,793,620.90
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		

母公司利润表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	771,356,256.79	934,049,885.85
减：营业成本	十三、4	673,096,778.14	827,346,369.16
营业税金及附加		947,927.49	1,800,185.01
销售费用		22,048,556.58	26,964,039.06
管理费用		45,562,876.95	53,292,796.53
财务费用		-3,106,057.87	260,572.85
资产减值损失		19,192,674.46	160,644,586.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		594,000.00	-897,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-622,800.00	-660,000.00
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）		13,584,701.04	-137,816,413.10
加：营业外收入		909,065.03	1,333,950.73
其中：非流动资产处置利得		8,311.33	
减：营业外支出		158,744.82	4,069,774.90
其中：非流动资产处置损失		630.57	5,231.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,335,021.25	-140,552,237.27
减：所得税费用		4,215,949.68	-2,006,494.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,119,071.57	-138,545,742.65
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		10,119,071.57	-138,545,742.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司		2015年度	单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,333,181.03	890,516,185.58
收到的税费返还		23,810,566.97	19,144,815.07
收到其他与经营活动有关的现金		41,194,437.92	35,359,493.26
经营活动现金流入小计		821,338,185.92	945,020,493.91
购买商品、接受劳务支付的现金		679,451,631.77	725,209,191.66
支付给职工以及为职工支付的现金		23,568,602.45	28,554,494.87
支付的各项税费		11,732,750.64	13,197,177.90
支付其他与经营活动有关的现金		50,735,642.29	64,509,983.34
经营活动现金流出小计		765,488,627.15	831,470,847.77
经营活动产生的现金流量净额		55,849,558.77	113,549,646.14
二、投资活动产生的现金流量：			
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		14,976,937.53	1,000.00
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		2,302,050.00	7,424,271.76
投资活动现金流入小计		17,278,987.53	7,425,271.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,343,881.01	4,499,447.68
投资支付的现金		49,600,000.00	278,025,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,622,800.00	7,762,050.00
投资活动现金流出小计		167,566,681.01	290,286,497.68
投资活动产生的现金流量净额		-150,287,693.48	-282,861,225.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,341,188.08	188,900,741.19
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		122,341,188.08	188,900,741.19
偿还债务支付的现金		82,436,044.19	108,900,741.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,958,038.32	14,535,836.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,394,082.51	123,436,577.96
筹资活动产生的现金流量净额		5,947,105.57	65,464,163.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,093,345.93	919,596.02
五、现金及现金等价物净增加额		-85,397,683.21	-102,927,820.53
加：期初现金及现金等价物余额		217,705,778.92	320,633,599.45
六、期末现金及现金等价物余额		132,308,095.71	217,705,778.92
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				41,920,009.03	123,405,570.35	821,107,607.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	210,672,000.00				445,110,028.20				41,920,009.03	123,405,570.35	821,107,607.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,011,907.16	-22,493,635.59	-21,481,728.43
(一) 综合收益总额										10,119,071.57	10,119,071.57
(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									1,011,907.16	-32,612,707.16	-31,600,800.00
1. 提取盈余公积									1,011,907.16	-1,011,907.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,600,800.00	-31,600,800.00
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、本年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				42,931,916.19	100,911,934.76	799,625,879.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州禾盛新型材料股份有限公司

2015年度

单位：元 币种：人民币

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、上年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				41,920,009.03	272,484,913.00	970,186,950.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	210,672,000.00				445,110,028.20				41,920,009.03	272,484,913.00	970,186,950.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-149,079,342.65	-149,079,342.65
（一）综合收益总额										-138,545,742.65	-138,545,742.65
（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										-10,533,600.00	-10,533,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,533,600.00	-10,533,600.00
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、本年期末余额	210,672,000.00				445,110,028.20				41,920,009.03	123,405,570.35	821,107,607.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州禾盛新型材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

苏州禾盛新型材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在原苏州工业园区禾盛新型材料有限公司基础上整体变更设立,于 2007 年 6 月 11 日在江苏省工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本为 1,000 万元,经过历次增资后,截止 2008 年 12 月 31 日公司注册资本为 6,260.00 万元。

2009 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2009] 779 号文《关于核准苏州禾盛新型材料股份有限公司首次公开发行股票批复》批准,公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,100 万股。注册资本变更为 8,360.00 万元。

2009 年 9 月 3 日,公司股票在深圳证券交易所挂牌上市,公司简称“禾盛新材”,股票代码“002290”。

根据公司 2009 年度股东大会决议,公司以总股本 8,360 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,转增后总股本增至 15,048.00 万股。

根据公司 2011 年度股东大会决议,公司以总股本 15,048.00 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,转增后总股本增至 21,067.20 万股。

经上述历次股本变更后,截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 210,672,000.00 元,股本为 210,672,000.00 元。

公司社会信用代码: 91320000743904529Q

公司注册地址: 苏州工业园区后戴街 108 号。

法定代表人: 赵东明。

经营范围: 家用电器、电子产品、机械设备、仪器仪表专用材料开发、生产、销售;

金属材料自动覆塑及彩涂；自营或代理各类商品及技术的进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 13 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州兴禾源复合材料有限公司	兴禾源	99.00	1.00
2	合肥禾盛新型材料有限公司	合肥禾盛	100.00	-
3	深圳市禾盛商业保理有限公司	禾盛商业保理	100.00	-
4	深圳市禾盛互联网供应链生态管理有限公司	禾盛互联网供应链	100.00	-
5	深圳市禾盛投资管理有限公司	禾盛投资管理	100.00	-
6	深圳市禾盛融资租赁有限公司	禾盛融资租赁	100.00	-
7	禾盛香港控股有限公司	禾盛香港	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	深圳市禾盛商业保理有限公司	禾盛商业保理	新设立
2	深圳市禾盛互联网供应链生态管理有限公司	禾盛互联网供应链	新设立
3	深圳市禾盛投资管理有限公司	禾盛投资管理	新设立
4	深圳市禾盛融资租赁有限公司	禾盛融资租赁	新设立
5	禾盛香港控股有限公司	禾盛香港	新设立

本公司本期无减少子公司。

本期新增子公司的具体情况详见“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，按照企业会计准则及其应

用指南和准则解释的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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成

本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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在初始确认时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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原

确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收保理款 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月，以下同）	0.00	5.00	5.00
7-12 个月	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	70.00	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额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。
--	-----------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有

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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始

投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一

个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售涂彩金属板材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根

据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国外销售收入	免、抵、退
	国内销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
利得税*	纯利润	16.5%

注：子公司禾盛香港控股有限公司在香港注册成立。按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税，适用利得税税率为 16.50%。

公司部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%，本公司城市维护建设税按 5%计缴，子公司合肥禾盛城市维护建设税按 7%计缴。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

项 目	所得税税率
本公司	15%

苏州兴禾源复合材料有限公司	25%
合肥禾盛新型材料有限公司	15%
深圳市禾盛商业保理有限公司	25%
深圳市禾盛互联网供应链生态管理有限公司	25%
深圳市禾盛投资管理有限公司	25%
深圳市禾盛融资租赁有限公司	25%
禾盛香港控股有限公司	16.5%

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司

2015 年 10 月 10 日，本公司已通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201532001240，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2015 年度适用 15% 的所得税税率。

(2) 子公司合肥禾盛新型材料有限公司

2014 年 7 月 2 日，合肥禾盛已通过高新技术企业复审，证书编号 GF201434000007，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，合肥禾盛 2015 年度适用 15% 的所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,740.73	3,221.88
银行存款	172,688,544.73	249,850,160.27
其他货币资金	25,276,213.92	26,546,071.52
合 计	197,966,499.38	276,399,453.67

(2) 其他货币资金期末余额为保函保证金、票据保证金及海关保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,029,151.17	26,797,681.70
商业承兑汇票	259,286.56	18,861,300.00
合 计	27,288,437.73	45,658,981.70

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	231,024,911.49	-
商业承兑汇票	52,675,607.30	-
合 计	283,700,518.79	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 应收票据期末较期初减少下降 40.23%，主要系应收票据背书结算支付增加所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	345,079,496.25	100.00	18,491,269.92	5.36	326,588,226.33
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	345,079,496.25	100.00	18,491,269.92	5.36	326,588,226.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	345,079,496.25	100.00	18,491,269.92	5.36	326,588,226.33

(续上表)

项 目	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(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	292,042,841.46	100.00	19,066,243.66	6.53	272,976,597.80
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	292,042,841.46	100.00	19,066,243.66	6.53	272,976,597.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	292,042,841.46	100.00	19,066,243.66	6.53	272,976,597.80

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（注）	333,418,492.72	11,670,924.64	3.50
1 至 2 年	3,225,365.47	322,536.55	10.00
2 至 3 年	2,128,414.63	638,524.39	30.00
3 至 4 年	1,493,130.31	1,045,191.22	70.00
4 年以上	4,814,093.12	4,814,093.12	100.00
合 计	345,079,496.25	18,491,269.92	5.36

注：上述 1 年以内金额中包含账龄为 6 个月以内的 100,000,000.00 元有追索权的保理款，公司在开展保理业务时取得了相关担保，单项金额重大经减值测试未发现存在减值的情形，并入账龄组合进行计提，因账龄为 6 个月以内，按公司会计政策不予以计提坏账，除应收保理款以外，其余款项按照 1 年以内 5%计提。

应收保理款系无锡万源生物科技有限公司将应收无锡联仁贸易有限公司、惠州市天龙药业连锁有限公司、黑龙江省北斗医药经销有限公司、惠州市华仁医药有限公司、广东宏洲药业有限公司及湖北凯迪药业有限公司的款项合计 134,877,750.00 元转让给深圳市禾盛商业保理有限公司，并从禾盛商业保理公司获得 100,000,000.00 元的保理款。该笔应收保理款项已于期后到期收回。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 574,973.74 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡万源生物科技有限公司	100,000,000.00	28.98	-
博西华电器（江苏）有限公司	67,329,020.40	19.51	3,366,451.02
南京乐金熊猫电器有限公司	26,831,405.90	7.78	1,341,570.30
JFE	11,052,451.10	3.20	552,622.56
上海日立家用电器有限公司	8,922,164.14	2.59	446,108.21
合 计	214,135,041.54	62.06	5,706,752.08

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,800,092.77	99.30	50,141,792.07	99.75
1 至 2 年	226,859.19	0.60	88,162.85	0.18
2 至 3 年	4,162.00	0.01	26,270.54	0.05
3 年以上	36,270.54	0.10	10,000.00	0.02
合 计	38,067,384.50	100.00	50,266,225.46	100.00

注：期末账龄超过1年的预付款项主要系结算尾款，无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏江南冷轧薄板有限公司	18,953,376.27	49.79
上海宝骏实业发展有限公司	4,424,156.13	11.62
山东冠洲股份有限公司	3,964,551.60	10.41
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	1,954,857.79	5.14
JFE	1,372,202.19	3.60
合 计	30,669,143.98	80.57

5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收保理利息	1,604,166.66	-
合 计	1,604,166.66	-

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,524,349.44	100.00	1,388,956.24	55.02	1,135,393.20
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,524,349.44	100.00	1,388,956.24	55.02	1,135,393.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,524,349.44	100.00	1,388,956.24	55.02	1,135,393.20

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,210,730.18	100.00	1,016,684.18	45.99	1,194,046.00
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,210,730.18	100.00	1,016,684.18	45.99	1,194,046.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,210,730.18	100.00	1,016,684.18	45.99	1,194,046.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	936,355.18	46,817.76	5.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00

2 至 3 年	341,352.55	102,405.77	30.00
3 至 4 年	5,030.00	3,521.00	70.00
4 年以上	1,235,611.71	1,235,611.71	100.00
合 计	2,524,349.44	1,388,956.24	55.02

(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为 372,272.06 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,844,938.51	1,241,273.60
其他	679,410.93	969,456.58
合 计	2,524,349.44	2,210,730.18

(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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州市港华燃气有限公司	1,040,396.66	41.21	1,040,396.66
苏州市相城区燃气有限责任公司	350,000.00	13.86	17,500.00
海信容声（扬州）冰箱有限公司	300,000.00	11.88	15,000.00
姚玉珍	180,963.72	7.17	52,470.77
徐芳	119,677.59	4.74	35,903.28
合 计	1,991,037.97	78.86	1,161,270.71

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,497,309.37	7,569,233.93	129,928,075.44	176,762,679.58	6,958,747.64	169,803,931.94

库存商品	203,627,602.16	27,990,111.77	175,637,490.39	209,048,196.56	13,200,651.11	195,847,545.45
委托加工物资	33,359.25	-	33,359.25	499,268.21	-	499,268.21
合 计	341,158,270.78	35,559,345.70	305,598,925.08	386,310,144.35	20,159,398.75	366,150,745.60 0

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,958,747.64	654,515.32	-	44,029.03	-	7,569,233.93
库存商品	13,200,651.11	17,801,627.19	-	3,012,166.53	-	27,990,111.77
合 计	20,159,398.75	18,456,142.51	-	3,056,195.56	-	35,559,345.70

8. 其他流动资产

(1) 其他流动资产项目分类

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,173,092.55	9,946,210.86
预付保荐费用（注）	2,000,000.00	-
合 计	6,173,092.55	9,946,210.86

(2) 其他流动资产期末较期初下降 37.94%，主要系待抵扣进项减少所致

注：华林证券有限责任公司、深圳市中科创资产管理有限公司及本公司签订了关于本公司 2015 年度非公开发行股票的一揽子协议，协议约定由深圳市中科创资产管理有限公司预付华林证券有限责任公司 200.00 万元保荐费，并同时约定，若公司本次非公开发行成功，则深圳市中科创资产管理有限公司预付的保荐费转为代本公司支付，由本公司承担，若公司本次非公开发行失败，则由深圳市中科创资产管理有限公司承担。

2016 年 2 月 2 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本公司非公开发行股票的申请进行了审核，根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过，因此，公司确认了其他流动资产并同时确认了对深圳市中科创资产管理有限公司的负债。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10
按成本计量	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10
合 计	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10	218,625,000.00	141,370,772.90	77,254,227.10

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门金英马影视文化有限公司	218,625,000.00	-	-	218,625,000.00
小 计	218,625,000.00	-	-	218,625,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
厦门金英马影视文化有限公司	141,370,772.90	-	-	141,370,772.90	22.46	-
小 计	141,370,772.90	-	-	141,370,772.90	22.46	-

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	141,370,772.90	141,370,772.90
本期计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值金额	141,370,772.90	141,370,772.90

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	143,309,075.03	154,354,686.57	9,163,099.43	3,880,053.84	310,706,914.87
2.本期增加金额	39,341,381.35	32,929,420.72	1,700,000.00	241,606.75	74,212,408.82
(1)购置	-	1,069,264.10	1,194,871.79	215,111.02	2,479,246.91
(2)在建工程转入	39,341,381.35	31,860,156.62	505,128.21	26,495.73	71,733,161.91
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)股东投入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	124,223.00	-	124,223.00
(1)处置或报废	-	-	124,223.00	-	124,223.00

(2)对外投资转出	-	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	182,650,456.38	187,284,107.29	10,738,876.43	4,121,660.59	384,795,100.69
二、累计折旧					
1.期初余额	23,042,886.03	72,530,756.59	7,864,146.53	2,557,554.18	105,995,343.33
2.本期增加金额	8,116,586.78	14,464,148.59	736,324.49	467,503.87	23,784,563.73
(1)计提	8,116,586.78	14,464,148.59	736,324.49	467,503.87	23,784,563.73
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	118,011.85	-	118,011.85
(1)处置或报废	-	-	118,011.85	-	118,011.85
(2)对外投资转出	-	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	31,159,472.81	86,994,905.18	8,482,459.17	3,025,058.05	129,661,895.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)对外投资转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,490,983.57	100,289,202.11	2,256,417.26	1,096,602.54	255,133,205.48
2.期初账面价值	120,266,189.00	81,823,929.98	1,298,952.90	1,322,499.66	204,711,571.54

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
苏州兴禾源一期厂房	38,583,622.58	正在办理相关手续
合肥禾盛公司综合楼	16,421,235.84	正在办理相关手续（注）

注：合肥禾盛公司综合楼的产权证已于 2016 年 3 月 11 日登记，产权证编号为房地权证合产字第 8110280447 号。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司零星设备安装	-	-	-	193,589.74	-	193,589.74

苏州兴禾源公司厂房	646,967.62	-	646,967.62	13,692,000.07	-	13,692,000.07
苏州兴禾源公司设备安装	-	-	-	13,913,421.59	-	13,913,421.59
合 计	646,967.62	-	646,967.62	27,799,011.40	-	27,799,011.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
公司零星设备安装	-	193,589.74	3,245,587.48	3,439,177.22	-	-
苏州兴禾源公司厂房	5830 万元	13,692,000.07	26,160,484.48	39,205,516.93	-	646,967.62
苏州兴禾源公司设备安装	3000 万元	13,913,421.59	15,175,046.17	29,088,467.76	-	-
合 计	-	27,799,011.40	44,581,118.13	71,733,161.91	-	646,967.62

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司零星设备安装	-	-	-	-	-	自筹
苏州兴禾源公司厂房	67.24%	70%	-	-	-	自筹
苏州兴禾源公司设备安装	96.96%	100%	-	-	-	自筹

(3) 期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末在建工程余额较期初减少 27,152,043.78 元，主要系兴禾源公司一期厂房和设备转固所致，期末余额系兴禾源二期厂房价值。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	88,999,548.40	88,999,548.40
2.本期增加金额	-	-

(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)对外投资转出	-	-
4.期末余额	88,999,548.40	88,999,548.40
二、累计摊销		
1.期初余额	6,311,248.33	6,311,248.33
2.本期增加金额	1,797,885.48	1,797,885.48
(1)计提	1,797,885.48	1,797,885.48
(2)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)对外投资转出	-	-
4.期末余额	8,109,133.81	8,109,133.81
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
(2)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)对外投资转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	80,890,414.59	80,890,414.59
2.期初账面价值	82,688,300.07	82,688,300.07

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产期末无抵押情况。

13. 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
坏账准备	19,880,226.16	3,029,449.68	19,066,243.66	4,460,258.49
存货跌价准备	35,559,345.70	5,333,901.86	15,865,101.97	2,379,765.30
递延收益-政府补助	22,397,945.78	4,163,025.20	20,159,398.75	4,990,454.69
未弥补亏损	1,505,622.08	376,405.52	-	-
合 计	79,343,139.72	12,902,782.26	55,090,744.38	11,830,478.48

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,113,800.00	-
合 计	4,113,800.00	-

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	120,000,000.00	80,000,000.00
合 计	120,000,000.00	80,000,000.00

(2) 短期借款期末余额较期初增长 50.00%，主要系公司新业务拓展，资金需求增加，融资规模增加所致。

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	-	594,000.00
其中：衍生金融负债	-	594,000.00
合 计	-	594,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	240,295,411.75	377,640,932.58
商业承兑汇票	3,067,378.00	2,000,000.00
合 计	243,362,789.75	379,640,932.58

注：应付票据期末较期初下降 35.90%主要系票据到期解付增加所致。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	78,675,639.44	89,317,919.29
应付长期资产购置款	21,697,851.32	11,039,869.60
合 计	100,373,490.76	100,357,788.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	3,665,555.37	未结算
合 计	3,665,555.37	-

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,895,476.06	3,422,884.33
合 计	2,895,476.06	3,422,884.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	674,820.00	47,494,328.63	46,878,478.63	1,290,670.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,208,499.42	3,208,499.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	674,820.00	50,702,828.05	50,086,978.05	1,290,670.00

(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
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	674,820.00	45,395,410.10	44,779,560.10	1,290,670.00
二、职工福利费	-	653,695.11	653,695.11	-
三、社会保险费	-	928,307.97	928,307.97	-
其中：1、医疗保险费	-	563,113.11	563,113.11	-
2、工伤保险费	-	180,142.45	180,142.45	-
3、生育保险费	-	185,052.41	185,052.41	-
四、住房公积金	-	367,893.56	367,893.56	-
五、工会经费和职工教育经费	-	149,021.89	149,021.89	-
合 计	674,820.00	47,494,328.63	46,878,478.63	1,290,670.00

(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
基本养老保险	-	2,994,980.93	2,994,980.93	-
失业保险费	-	213,518.49	213,518.49	-
合 计	-	3,208,499.42	3,208,499.42	-

(4) 期末应付职工薪酬较期初增长 91.26%，主要系期末未发放年终奖增加所致。

21. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,318,087.20	1,013,985.46
营业税	101,571.76	-
企业所得税	1,308,171.95	2,632,040.19
代扣代缴个人所得税	48,486.53	54,514.15
城市维护建设税	201,575.98	178,512.23
房产税	636,698.43	563,904.57
土地使用税	557,635.85	557,635.85
教育费附加	112,300.69	94,004.74
地方教育附加	74,867.13	62,669.83
印花税	29,991.36	36,143.90
水利建设基金	18,219.23	23,172.50
合 计	5,407,606.11	5,216,583.42

22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

短期借款应付利息	162,555.56	65,445.55
合 计	162,555.56	65,445.55

注：应付利息期末余额较期初增长 148.38%，主要系融资规模增加所致。

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
暂收款	596,416.87	18,195.50
押金保证金	547,820.00	547,520.00
应付费用	-	222,361.00
股东代付款	2,000,000.00	-
其他	47,525.56	636,250.00
合 计	3,191,762.43	1,424,326.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末余额较期初增长 124.09%，主要系股东代付款增加所致。

24. 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	15,865,101.97	10,000,000.00	3,467,156.19	22,397,945.78	-
合 计	15,865,101.97	10,000,000.00	3,467,156.19	22,397,945.78	-

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
新型家电复合材料生产基地项目	11,716,006.72	-	1,952,247.24	-	9,763,759.48	与资产相关
年产 12 万吨家电用复合材料项目	4,149,095.25	-	630,242.28	-	3,518,852.97	与资产相关
新能源汽车补贴	-	1,200,000.00	118,000.00	-	1,082,000.00	与资产相关
产业引导专项资金	-	8,800,000.00	766,666.67	-	8,033,333.33	与资产相关
合 计	15,865,101.97	10,000,000.00	3,467,156.19	-	22,397,945.78	

注：递延收益期末余额较期初增长 41.17%，主要系收到新能源补贴及产业引导资金所致。

25. 股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	210,672,000.00	-	-	-	-	-	210,672,000.00

26. 资本公积**(1) 资本公积本期增减变动情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	445,110,028.20	-	-	445,110,028.20
合 计	445,110,028.20	-	-	445,110,028.20

27. 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	41,920,009.03	1,011,907.16	-	42,931,916.19
合 计	41,920,009.03	1,011,907.16	-	42,931,916.19

注：本期盈余公积增加数系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取的法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	141,911,929.21	274,668,595.45
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	141,911,929.21	274,668,595.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,268,059.59	-122,223,066.24
减：提取法定盈余公积	1,011,907.16	-
应付普通股股利	31,600,800.00	10,533,600.00
期末未分配利润	137,567,281.64	141,911,929.21

注：经 2014 年度股东大会审议通过，公司以总股本 210,672,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共派发现金红利 31,600,800.00 元。

29. 营业收入及营业成本**(1) 分类**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,073,500,649.27	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20
其他业务	8,839,245.08	13,214,769.78	14,147,710.26	15,086,893.18
合 计	1,082,339,894.35	929,929,333.97	1,184,858,085.19	1,030,046,463.38

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家电用复合材料行业	1,069,896,482.61	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20
金融业-商业保理	3,604,166.66	-	-	-
合 计	1,073,500,649.27	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家电用复合材料	1,069,896,482.61	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20
商业保理收入	3,604,166.66	-	-	-
合 计	1,073,500,649.27	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内销售	900,952,775.88	766,163,921.23	910,735,708.79	770,774,259.98
出口销售	172,547,873.39	150,550,642.96	259,974,666.14	244,185,310.22
合 计	1,073,500,649.27	916,714,564.19	1,170,710,374.93	1,014,959,570.20

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
南京乐金熊猫电器有限公司	151,233,993.60	13.97
博西华电器（江苏）有限公司	108,636,981.56	10.04
苏州大荣电子有限公司	48,073,934.97	4.44
海信容声（扬州）冰箱有限公司	42,037,688.16	3.88
苏州三星电子有限公司	38,689,230.23	3.57
合 计	388,671,828.52	35.90

30. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	209,485.83	-
城建税	1,353,162.53	1,248,559.73
教育费附加	661,177.73	689,398.59
地方教育费附加	440,785.17	459,599.06
合 计	2,664,611.26	2,397,557.38

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	14,819,215.49	17,601,332.07
运输、港杂费	13,732,877.77	16,233,878.90
工资类费用	2,997,362.64	2,436,351.02
办公费	475,104.22	501,471.54
差旅费	420,134.70	258,502.76
折旧费	31,207.47	39,823.41
其他	167,130.56	275,685.35
合 计	32,643,032.85	37,347,045.05

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	38,554,546.34	45,295,851.35
业务招待费	4,656,451.42	4,066,393.61
工资类费用	8,846,225.53	5,558,381.32
办公费	3,823,658.15	2,812,543.38
折旧费	1,701,974.74	2,248,087.18
无形资产摊销	1,797,885.48	1,720,946.58
差旅费	2,088,715.44	1,613,198.88
税费	3,879,263.65	3,024,470.05
其他	7,069,529.13	6,772,594.70
合 计	72,418,249.88	73,112,467.05

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	2,420,904.22	4,067,682.32
利息收入	- 2,129,350.47	-3,884,441.73
汇兑损益	-4,675,713.62	-919,596.02
银行手续费	555,175.33	774,938.90
贴息	1,510,710.76	278,519.89
其他	33,444.11	13,124.55
合 计	-2,284,829.67	330,227.91

注：财务费用本期较上期减少主要系汇兑净收益增加所致。

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-202,701.68	4,019,001.61
存货跌价损失	18,456,142.51	15,794,063.25
可供出售金融资产减值损失	-	141,370,772.90
合 计	18,253,440.83	161,183,837.76

注：资产减值损失本期较上期减少主要系上期计提可供出售金融资产减值所致。

35. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	594,000.00	-897,750.00
合 计	594,000.00	-897,750.00

36. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益	-622,800.00	-660,000.00
合 计	-622,800.00	-660,000.00

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	8,311.33	21,254.54	8,311.33
其中：固定资产处置利得	8,311.33	21,254.54	8,311.33
政府补助	4,903,429.89	4,534,093.54	4,903,429.89

罚没收入	24,017.00	61,105.00	24,017.00
质量赔款	467,738.10	-	467,738.10
其 他	1,259,030.18	25,851.13	1,259,030.18
合 计	6,662,526.50	4,642,304.21	6,662,526.50

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项补助	389,000.00	1,250,100.00	与收益相关
科技奖励	972,173.70	702,400.00	与收益相关
递延收益摊销	3,467,156.19	2,407,695.01	与资产相关
其他	75,100.00	173,898.53	与收益相关
合 计	4,903,429.89	4,534,093.54	-

38. 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	630.57	5,231.62	630.57
其中：固定资产处置损失	630.57	5,231.62	630.57
对外捐赠	40,000.00	10,000.00	40,000.00
水利建设基金	-	209,093.13	-
客户索赔款	506,357.19	4,317,589.40	506,357.19
其他	19,906.34	10,861.54	19,906.34
合 计	566,894.10	4,552,775.69	566,894.10

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,587,131.82	6,578,920.01
递延所得税费用	-1,072,303.78	-5,383,588.59
合 计	6,514,828.04	1,195,331.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	34,782,887.63	-121,027,734.82
按法定税率计算的所得税费用	5,217,433.14	-30,256,933.71

子公司适用不同税率的影响	-743,241.46	-2,159,846.56
调整以前期间所得税的影响	-1,461,861.84	-626,955.32
非应税收入的影响	-	224,437.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,992.38	227,509.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-392,913.97	-
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	33,552.96	33,787,119.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化的影响	3,566,866.82	-
所得税费用	6,514,828.04	1,195,331.42

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,436,273.70	2,126,398.53
收到保理服务费	2,000,000.00	-
收到的利息收入	2,129,350.47	3,884,441.73
收回票据保证金、定期存款质押及履约保证金	39,810,808.47	32,905,754.20
其他	2,941,951.87	349,611.54
合 计	48,318,384.51	39,266,206.00

(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
支付商业保理款	100,000,000.00	-
支付票据保证金、定期存单质押及履约保证金	26,401,213.92	38,685,808.47
支付的运输、港杂费	13,732,877.77	16,233,878.90
支付办公、差旅费	6,801,457.61	5,185,716.56
支付业务招待费	4,650,698.22	4,066,393.61
其他	14,422,652.40	7,865,432.30
合 计	166,008,899.92	72,037,229.84

(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
收回远期结汇合同保证金及定期存款质押	1,102,050.00	1,424,271.76

收到与资产相关的政府补助	10,000,000.00	1,160,000.00
合 计	11,102,050.00	2,584,271.76

(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
远期外汇合同保证金及定期存款质押	-	1,102,050.00
远期外汇合同交割亏损	622,800.00	660,000.00
合 计	622,800.00	1,762,050.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,268,059.59	-122,223,066.24
加：资产减值准备	18,253,440.83	161,183,837.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,784,563.73	21,361,507.03
无形资产摊销	1,797,885.48	1,720,946.58
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）	-7,680.76	-16,022.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-594,000.00	897,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-638,997.60	3,058,086.30
投资损失（收益以“-”号填列）	622,800.00	660,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,072,303.78	-5,383,588.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,095,678.01	-6,263,262.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,666,185.96	-78,582,229.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,311,155.31	131,564,161.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-51,467,895.77	107,978,119.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,690,285.46	236,611,595.20
减：现金的期初余额	236,611,595.20	334,380,241.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-63,921,309.74	-97,768,646.67

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	172,690,285.46	236,611,595.20
其中：库存现金	1,740.73	3,221.88
可随时用于支付的银行存款	172,688,544.73	236,608,373.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	172,690,285.46	236,611,595.20

注：期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额差异系使用受限的其他货币资金 25,276,213.92 元。

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,276,213.92	银行承兑及海关保证金
合 计	25,276,213.92	

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,974,137.02	6.4936	25,806,456.13
其中：美元	3,974,137.02	6.4936	25,806,456.13
应收账款	4,181,174.77	6.4936	27,150,876.49
其中：美元	4,181,174.77	6.4936	27,150,876.49
应付账款	27,877.00	6.4936	181,022.09
其中：美元	27,877.00	6.4936	181,022.09

(2) 境外经营实体情况

公司名称	公司所在地	记账本位币	本位币选择依据
禾盛香港	香港	港币	所在地币种

六、合并范围的变更

新设子公司：

公司名称	取得方式	公司成立时点	出资额（万元）	出资比例（%）
深圳市禾盛商业保理有限公司	新设立	2015-6-8	-	-
深圳市禾盛互联网供应链生态管理有限公司	新设立	2015-6-9	-	-
深圳市禾盛投资管理有限公司	新设立	2015-6-5	1,000.00	100.00
深圳市禾盛融资租赁有限公司	新设立	2015-8-6	-	-
禾盛香港控股有限公司	新设立	2015-6-17	-	-

七、在其他主体中的权益

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	
合肥禾盛新型材料有限公司	合肥	合肥	生产企业	100.00	-	设立
苏州兴禾源复合材料有限公司	苏州	苏州	生产企业	99.00	1.00	设立
深圳市禾盛商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理	100.00	-	设立
深圳市禾盛互联网供应链生态管理有限公司	深圳	深圳	互联网供应链	100.00	-	设立
深圳市禾盛投资管理有限公司	深圳	深圳	股权管理	100.00	-	设立
深圳市禾盛融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	100.00	-	设立
禾盛香港控股有限公司	香港	香港	股权管理	100.00	-	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营及联营企业。

八、与金融工具相关的风险

(一)定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二)信用风险信息

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司资金管理目标是确保有充足的资金以偿还到期债务，公司的财务部门通过监控现金余额，以及对未来每月现金流量的滚动预测，合理分析相关财务指标，确保公司在所有合理预测的情况下有充足的资金偿还债务。

(四)市场风险信息

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

1. 汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，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。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人

民币的金额列示详见本“附注五、43. 外币货币性项目”。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2015 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 1%，那么本公司当年的利润总额将增加 52.78 万元。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	现执行利率	备注
短期借款	120,000,000.00	4.35%-4.85%	固定利率

假设在其他风险变量不变的情况下，公司有息负债利息所依据的利率未来相应的上升或下降 1%，那么本公司未来的年度利润总额将减少或增加 5.32 万元。

3. 其他价格风险

无。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

截至2015年12月31日止，本公司的第一大股东赵东明持有本公司股份6,278.455万股，占公司期末总股本的比例为29.80%。公司的实际控制人系赵东明先生及蒋学元、和昌电器、赵福明组成的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

深圳市中科创资产管理有限公司	第二大股东
张伟	深圳市中科创资产管理有限公司的股东

深圳市中科创资产管理有限公司系公司第二大股东，期末持有公司 12.87%的股权。

5. 关联交易情况

(1) 公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	159.70	158.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市中科创资产管理有限公司及其股东张伟	50,000,000.00	2015-10-30	2016-10-29	否
深圳市中科创资产管理有限公司及其股东张伟	50,000,000.00	2015-11-10	2016-11-9	否

6. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市中科创资产管理有限公司	2,520,000.00	-
	合计	2,520,000.00	-

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过《公司 2015 年度利润分配预案》，拟以总股本 210,672,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。本预案尚需提交公司 2015 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至 2016 年 4 月 13 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

2. 股权转让

2015 年 5 月 8 日，深圳市中科创资产管理有限公司与公司股东赵东明、章文华、蒋学元签订了《关于苏州禾盛新型材料股份有限公司股份转让协议书》，按照协议约定，受让赵东明、章文华、蒋学元三人合计持有的本公司股份 2,712 万股，股权转让完成后，深圳市中科创资产管理有限公司成为公司股东，持有公司 2,712 万股，占公司股份总数的 12.87%。

3. 非公开发行事项

经本公司第三届董事会第二十二次会议、第三届董事会第三十次会议、第三届董事会第三十一次会议、第三届董事会第三十四次会议及 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟面向特定对象进行非公开发行，发行对象分别为深圳市中科创资产管理有限公司、贵州正能量资产管理有限公司、袁永刚、蒋元生、上海隆华汇投资管理有限公司（简称“上海隆华汇”）管理的股权投资基金。根据股份认购协议及其补充协议，发行对象均以现金方式认购协议约定的本公司拟发行的股份，发行对象认购金额和认购数量如下：

序号	认购对象	认购金额（万元）	认购数量（股）
1	深圳市中科创资产管理有限公司	140,000.00	118,443,316
2	贵州正能量资产管理有限公司	81,551.27	68,994,306
3	袁永刚	39,000.00	32,994,923
4	蒋元生	9,000.00	7,614,213
5	上海隆华汇管理的股权投资基金	8,000.00	6,768,189
	合 计	277,551.27	234,814,947

本次非公开发行完成后，公司总股本将拟增至 44,548.69 万股，按深圳市中科创资产管理有限公司认购本公司 11,844.33 万股计算，发行完成后深圳市中科创资产管理有限公司将持有本公司 32.68%的股权，并成为本公司的控股股东，鉴于张伟先生持有深圳市中科创资产管理有限公司 100%股权，因此本次非公开发行后，公司的实际控制人将由赵东明、蒋学元、禾昌电器及赵福明组成的一致行动人变更为张伟先生。

2016 年 2 月 2 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。截至 2016 年 4 月 13 日止，公司尚未获得正式批文。

除上述事项以外，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,063,503.32	100.00	14,778,534.84	8.03	169,284,968.48
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	184,063,503.32	100.00	14,778,534.84	8.03	169,284,968.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	184,063,503.32	100.00	14,778,534.84	8.03	169,284,968.48

(续上表)

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,651,605.81	100.00	16,003,219.45	6.76	220,648,386.36
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	236,651,605.81	100.00	16,003,219.45	6.76	220,648,386.36

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	236,651,605.81	100.00	16,003,219.45	6.76	220,648,386.36

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	175,059,848.42	8,752,992.42	5.00
1 至 2 年	1,540,887.40	154,088.74	10.00
2 至 3 年	1,824,874.47	547,462.34	30.00
3 至 4 年	1,046,338.97	732,437.28	70.00
4 年以上	4,591,554.06	4,591,554.06	100.00
合 计	184,063,503.32	14,778,534.84	8.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,224,684.61 元，本期无收回坏账准备情况。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
博西华电器（江苏）有限公司	67,329,020.40	36.58	3,366,451.02
南京乐金熊猫电器有限公司	26,831,405.90	14.58	1,341,570.30
JFE	11,052,451.10	6.00	552,622.56
上海日立家用电器有限公司	8,922,164.14	4.85	446,108.21
海信容声（扬州）冰箱有限公司	6,153,696.99	3.34	307,684.85
合 计	120,288,738.53	65.35	6,014,436.93

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	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(%)	
单项金额重大并单项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	102,765,194.82	100.00	6,400,998.51	6.23	96,364,196.31
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	102,765,194.82	100.00	6,400,998.51	6.23	96,364,196.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	102,765,194.82	100.00	6,400,998.51	6.23	96,364,196.31

(续上表)

项 目	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 (%)	
单项金额重大并单项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	1,986,349.19	100.00	1,004,317.04	50.56	982,032.15
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,986,349.19	100.00	1,004,317.04	50.56	982,032.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,986,349.19	100.00	1,004,317.04	50.56	982,032.15

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	101,177,200.56	5,058,860.03	5.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年	341,352.55	102,405.77	30.00
3 至 4 年	5,030.00	3,521.00	70.00
4 年以上	1,235,611.71	1,235,611.71	100.00
合 计	102,765,194.82	6,400,998.51	6.23

(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为 5,396,681.47 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

子公司暂借款及利息	100,760,273.97	-
押金保证金	1,497,690.51	1,191,273.60
其他	507,230.34	795,075.59
合 计	102,765,194.82	1,986,349.19

(4) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市禾盛商业保理有限公司	100,760,273.97	98.05	5,038,013.70
苏州市港华燃气有限公司	1,040,396.66	1.01	1,040,396.66
海信容声（扬州）冰箱有限公司	300,000.00	0.29	15,000.00
姚玉珍	180,963.72	0.18	52,470.77
徐芳	119,677.59	0.12	35,903.28
合 计	102,401,311.94	99.65	6,181,784.41

(5) 其他应收款期末余额较期初增加 100,778,845.63 元，主要系向子公司禾盛商业保理拆借款项及利息增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	360,192,300.00	-	360,192,300.00	310,592,300.00	-	310,592,300.00
合 计	360,192,300.00	-	360,192,300.00	310,592,300.00	-	310,592,300.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合肥禾盛	251,192,300.00	-	251,192,300.00	-	-
苏州兴禾源	59,400,000.00	39,600,000.00	99,000,000.00	-	-
禾盛投资管理	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
合 计	310,592,300.00	49,600,000.00	360,192,300.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	754,928,650.14	652,307,573.43	909,316,302.69	801,052,511.67
其他业务	16,427,606.65	20,789,204.71	24,733,583.16	26,293,857.49
合 计	771,356,256.79	673,096,778.14	934,049,885.85	827,346,369.16

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
家电用复合材料行业	754,928,650.14	652,307,573.43	909,316,302.69	801,052,511.67
合 计	754,928,650.14	652,307,573.43	909,316,302.69	801,052,511.67

(3) 主营业务（分产品）

产品类别	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
家电用复合材料	754,928,650.14	652,307,573.43	909,316,302.69	801,052,511.67
合 计	754,928,650.14	652,307,573.43	909,316,302.69	801,052,511.67

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
南京乐金熊猫电器有限公司	151,233,993.60	19.61
博西华电器（江苏）有限公司	108,636,981.56	14.08
苏州大荣电子有限公司	48,073,934.97	6.23
海信容声（扬州）冰箱有限公司	42,037,688.16	5.45
苏州三星电子有限公司	38,689,230.23	5.02
合 计	388,671,828.52	50.39

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益	-622,800.00	-660,000.00
合 计	-622,800.00	-660,000.00

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,680.76	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,903,429.89	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-28,800.00	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,184,521.75	-
小计	6,066,832.40	-
减：所得税影响数	986,041.39	-
少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益净额	5,080,791.01	-

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	3.38	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.11	0.11

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,268,059.59
非经常性损益	B	5,080,791.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,187,268.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	839,613,966.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	31,600,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	835,314,196.24
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.78%

公司名称：苏州禾盛新型材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2016 年 4 月 13 日

日期：2016 年 4 月 13 日

日期：2016 年 4 月 13 日