



## 审 计 报 告

众环审字（2016）011267 号

湖北金环股份有限公司全体股东：

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，湖北金环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，公允反映了湖北金环公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王明瑾

中国注册会计师 汪 燕

中国

武汉

2016 年 4 月 27 日

# 财务报表附注

(2015年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

湖北金环股份有限公司(以下简称“本公司”)是1993年5月以湖北化纤公司有限公司为主发起人,与湖北化纤公司综合经营公司、襄樊市第一棉纺织厂、襄樊市供电局电力实业总公司共同发起设立的股份有限公司,经湖北省工商行政管理局批准,于1993年6月8日正式成立,领取了注册号为:420000000029688号企业法人营业执照。

本公司1993年6月8日成立时总股本为4,066万股,注册资本为4,066万元。

1996年9月26日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)231号文批准,公司向社会公开发行人A股1,132.8万股,并于1996年10月16日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后公司总股本为5,198.8万股,注册资本为5,198.8万元。

1997年公司以1996年末总股本5,198.8万股为基数,实施10股送2股的利润分配方案后,公司总股本为6,238.56万股,注册资本为6,238.56万元。

1997年12月26日经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)121号文批准,公司以1997年末总股本6,238.56万股为基数,对全体股东按每10股配售2.5股的比例进行配售,共配售1,373.134万股。实施配股后公司总股本为7,611.694万股,注册资本为7,611.694万元。

1998年4月6日经第七次股东大会审议通过1997年度利润分配方案,用资本公积向全体股东每10股转增3股。实施送增股后,公司总股本为9,895.2022万股,注册资本为9,895.2022万元。

1999年4月16日经第八次股东大会决议通过1998年度利润分配方案,每10股送1股派0.25元,资本公积金转增股本每10股转增3股。实施送增股后,公司总股本为13,853.2829万股,注册资本为13,853.2829万元。

2000年7月31日,经中国证券监督管理委员会证监公司字(2000)107号文批复,公司以总股本13,853.2829万股为基数向全体股东配售1,637.5631万股。实施配股后公司总股本为15,490.846万股(其中社会流通股7,096.107万股),注册资本为15,490.846万元。

2006年2月15日,根据2005年第三次临时股东大会暨相关股东会议决议审议通过的资本公积金转增股本方案,公司以流通股本7,096.107万股为基数,用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本,流通股股东获得每10股转增8股的股份,转增后公司股份总额为21,167.7316万股,由武汉众环会计师事务所有限责任公司(现更名为中审众环会计师事务所(特殊普通合伙))验证并出具众环验字(2006)024号验资报告。

2015年9月28日，根据2015年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈湖北金环股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案〉，并经中国证券监督管理委员会以（证监许可[2015]2139号）《关于核准湖北金环股份有限公司向京汉控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向京汉控股集团有限公司发行166,254,480股股份，向北京合力万通投资咨询中心(有限公司)发行6,837,327股股份，向关广明发行1,727,947股股份，向曹进发行1,535,551股股份，向袁人江发行441,425股股份，向田保战发行115,678股股份及支付现金对价12,390,000.00元用于购买发行对象持有的京汉置业集团有限责任公司（原名为“京汉置业集团股份有限公司”）100%的股份，本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，发行价格8.30元/股，申请增加股份17,844.7959万股，增加后的股份总数为人民币39,012.5275万股。由大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2015]第2-00094号验资报告。

截至2015年12月31日，本公司注册资本为人民币390,125,275.00元，实收资本为人民币390,125,275.00元，实收资本（股东）情况详见附注（七）37。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省襄阳市樊城区陈家湖

本公司总部办公地址：湖北省襄阳市樊城区陈家湖

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营：粘胶纤维、食品用纸包装容器等制品的生产与销售（有效期至2017年8月19日）；精制棉、化纤浆粕生产与销售（不含籽棉和皮棉等棉花制品）、绣花线（含坯布）生产与销售；纺织机械设计制造；化纤产品生产技术咨询；对实业投资（不含国家限制投资的行业）；批零兼营通信产品（不含无线电发射设备）、黑色金属、建筑材料、针纺织品、纺织原料；棉短绒收购，房屋租赁；货物进出口及技术进出口（不含国家限制或禁止企业经营的货物及技术）。产业投资；投资管理、投资咨询；房地产开发；商品房销售信息咨询；销售钢材、建筑材料、商品房。

#### 3、 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司控股股东的名称：京汉控股集团有限公司，田汉为本公司的实际控制人。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年4月27日经公司第八届第十次董事会批准报出。

## （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

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

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的化纤业务为生产产品用于出售，其营业周期通常从购买原材料加工出产成品并出售到收回现金或现金等价物为止的时间，该营业周期通常短于一年；本集团的房地产业务为开发用于出售及出租的房地产产品，其营业周期通常从购买土地起到建成开发产品并出售或出租且收回现金或现金等价物为止的时间，该营业周期通常长于一年。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东

损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公

司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

#### A、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资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

## B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

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

## ③金融资产的后续计量

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

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

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

## ④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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

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

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资

成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

##### A. 化纤业务

|                      |                                                                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额占应收款项期末余额前5名的应收款项                                                                              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。<br>单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

##### B. 房地产业务

|                      |                                                                                                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项期末余额中1,000万元（含1,000万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

##### A. 化纤业务

|                                   |                                                                                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据                           |                                                                                                 |
| 组合1                               | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 组合2                               | 有确凿证据能收回的应收款项不计提坏账准备。                                                                           |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                                                                                                 |
| 组合1                               | 账龄分析法                                                                                           |
| 组合2                               | 不计提坏账准备                                                                                         |

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄         | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年）  | 3           | 3            |
| 1年至2年（含2年） | 10          | 10           |
| 2年至3年（含3年） | 15          | 15           |
| 3年至4年（含4年） | 20          | 20           |
| 4年至5年（含5年） | 30          | 30           |
| 5年以上       | 40          | 40           |

#### B.房地产业务

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 确定组合的依据        | 未按单项计提坏账准备的应收款项 |
| 按款项账龄的组合       |                 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                 |
| 按款项账龄的组合       | 账龄分析法           |

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

#### A. 化纤业务

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                     |

#### B. 房地产业务

|             |                                                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。                   |
| 坏账准备的计提方法   | 对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。 |

### 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、委托加工物资、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，库存商品、低值易耗品发出按加权平均法确定发出存货的实际成本；开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，开发产品发出按个别计价法确定其实际成本。

(4) 开发用土地的核算方法：

本集团开发用土地在“存货—开发成本”科目核算，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。公司购买土地使用权的土地出让金一般采用分期付款方式支付，在满足合同约定付款条件时确认为公司资产，记入开发成本。对于满足合同约定付款条件而尚未支付的土地出让金，在满足合同约定付款条件当日列入应付账款，对于合同约定未到支付期但未来需要支付的土地出让金则在会计报表附注中作为承诺事项披露。

#### （5）公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施费用为项目所在地的国土局批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（7）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

##### ①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

##### ②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

#### （8）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

### 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

#### （1）持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

#### （2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## **(2) 后续计量**

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投

资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

化纤业务固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 3      | 4.85    |
| 机器设备   | 15      | 3      | 6.47    |
| 运输设备   | 8       | 3      | 12.13   |
| 办公设备   | 5       | 3      | 19.4    |

房地产业务固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 年 | 5      | 3.17-4.75 |
| 机器设备   | 5 年     | 5      | 19        |
| 运输工具   | 3-5 年   | 5      | 19-31.67  |
| 其他设备   | 3-5 年   | 5      | 19-31.67  |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理

解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 22、质量保证金

根据施工合同规定，应留置支付施工单位的质量保证金，计入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

#### 23、预计负债的确认标准和计量方法

##### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

##### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

化纤业务生产的产品以商品已出库、到达对方经验收后确认收入。

房地产业务确认商品房的具体条件为：

A.商品房具备合同规定的交房条件；

B.已办理了房屋交接手续，对公司已通知买方在规定时间内（30天）办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现；

C.履行了合同规定的主要义务；

D.已经取得了价款或者确信可以取得价款；

E.成本能够可靠地计量。

## （2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## （3）物业管理收入

本集团物业管理收入在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

## （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

①本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

具体确认方法：

A.利息收入金额，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。

B.使用费收入金额，按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入

## 26、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

# 28、经营租赁和融资租赁会计处理

## （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 30、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经

营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 31、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 32、主要会计政策和会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

#### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 17%，提供服务的销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）营业税税率为营业收入的 5%。

（3）城市维护建设费为应纳流转税额的 5%、7%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

（6）地方教育发展费为应纳流转税额的 2%。

（7）土地增值税的为预收售房款、增值额，按规定比例预征、四级超率累进税率清算。

（8）企业所得税税率为：除本公司享受优惠税率，适用所得税税率 15%外，本公司的分公

司及其他子公司适用所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠

2015 年 10 月 28 日，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同批准，获取了 GR201542000215 号高新技术企业证书。襄阳市地方税务局纳税服务局税务事项通知书[鄂地税税通（2016）2406 号]，通知内容：本公司于 2016 年 3 月 21 日提出的 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的申请符合法定条件、标准，税收减免备案准予登记，本公司的税务减免事项备案表已备案，2015 年企业所得税税率为 15%。

## （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | 174,255.41       | 164,646.48     |
| 银行存款   | 949,473,948.71   | 619,596,726.00 |
| 其他货币资金 | 332,533,851.32   | 124,220,264.42 |
| 合 计    | 1,282,182,055.44 | 743,981,636.90 |

注 1：期末银行存款中有定期存单 200,000,000.00 元；其他货币资金的余额中有银行承兑汇票保证金 88,893,638.73 元，房地产行业的监管资金 243,317,904.39 元，股票资金账户资金余额 322,308.20 元。

注 2：期末余额较年初余额增加 72.34%，主要是由于房地产业务本期预售房款增加所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产   | 4,540,248.12 | 47,171,030.00 |
| 其中：债务工具投资 |              |               |
| 权益工具投资    | 4,540,248.12 | 47,171,030.00 |
| 合 计       | 4,540,248.12 | 47,171,030.00 |

注：期末余额较年初余额减少90.37%，主要是由于公司在本期出售持有的部分股票所致。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 6,392,956.27 | 4,368,800.69 |
| 合 计    | 6,392,956.27 | 4,368,800.69 |

注：期末余额较年初余额增加46.33%，主要是由于化纤业在本期收到承兑汇票未兑付所致。

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 54,470,001.63 |           |
| 合 计    | 54,470,001.63 |           |

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                   | 期末余额          |        |              |        |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                      | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 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 |               |        |              |        |               |
| 组合1                  | 53,592,312.86 | 93.92  | 2,434,836.43 | 4.54   | 51,157,476.43 |
| 组合2                  |               |        |              |        | -             |
| 组合小计                 | 53,592,312.86 | 93.92  | 2,434,836.43 | 4.54   | 51,157,476.43 |

| 类别                     | 期末余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,472,088.14  | 6.08   | 3,472,088.14 | 100.00 | -             |
| 合 计                    | 57,064,401.00 | 100.00 | 5,906,924.57 | 10.35  | 51,157,476.43 |

| 种类                     | 年初余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 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   |               |        |              |        |               |
| 组合1                    | 55,572,641.61 | 97.52  | 2,570,008.81 | 4.62   | 53,002,632.80 |
| 组合2                    |               |        |              |        |               |
| 组合小计                   | 55,572,641.61 | 97.52  | 2,570,008.81 | 4.62   | 53,002,632.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,412,664.54  | 2.48   | 1,412,664.54 | 100    | -             |
| 合 计                    | 56,985,306.15 | 100.00 | 3,982,673.35 | 6.99   | 53,002,632.80 |

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称         | 期末余额       |            |          |        |
|--------------|------------|------------|----------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 东垅大朗环城针织厂    | 347,319.24 | 347,319.24 | 100.00   | 多次催收未果 |
| 江陵丝织印染厂(清欠)  | 317,794.04 | 317,794.04 | 100.00   | 多次催收未果 |
| 江阴申港装饰品厂(清欠) | 158,466.60 | 158,466.60 | 100.00   | 多次催收未果 |
| 江西五龙集团       | 53,914.43  | 53,914.43  | 100.00   | 多次催收未果 |
| 陕西汉阴丝织厂(清欠)  | 32,873.18  | 32,873.18  | 100.00   | 多次催收未果 |
| 成都宏盛纸业经营部    | 14,736.99  | 14,736.99  | 100.00   | 多次催收未果 |

| 单位名称              | 期末余额         |              |             |        |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 鄱陵县祥丰棉业有限公司(永兴化纤) | 487,560.06   | 487,560.06   | 100.00      | 多次催收未果 |
| 九江乐得士             | 20,182.11    | 20,182.11    | 100.00      | 多次催收未果 |
| 余杭龙顺工贸有限公司        | 1,594,458.81 | 1,594,458.81 | 100.00      | 客户已破产  |
| 广州南翔纺织品经贸部        | 350,498.44   | 350,498.44   | 100.00      | 多次催收未果 |
| 武汉制线总厂(清欠)        | 33,089.61    | 33,089.61    | 100.00      | 多次催收未果 |
| 新疆纺织供销公司(清欠)      | 32,093.02    | 32,093.02    | 100.00      | 多次催收未果 |
| 杭州丝绸工学院(清欠)       | 29,101.61    | 29,101.61    | 100.00      | 多次催收未果 |
| 合 计               | 3,472,088.14 | 3,472,088.14 | 100.00      |        |

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          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 50,978,990.90 | 1,737,444.09 | 3.41    |
| 1年至2年（含2年） | 1,255,246.28  | 125,524.64   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 226,822.67    | 66,512.26    | 29.32   |
| 3年至4年（含4年） | 165,196.47    | 63,670.04    | 38.54   |
| 4年至5年（含5年） | 229,169.92    | 76,191.98    | 33.25   |
| 5年以上       | 736,886.62    | 365,493.42   | 49.60   |
| 合 计        | 53,592,312.86 | 2,434,836.43 | 4.54    |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 52,435,300.85 | 1,823,952.53 | 3.48    |
| 1年至2年（含2年） | 1,387,310.37  | 138,731.04   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 339,191.17    | 66,194.05    | 19.52   |
| 3年至4年（含4年） | 273,800.92    | 79,310.99    | 28.97   |
| 4年至5年（含5年） | 76,485.13     | 37,598.93    | 49.16   |

| 账龄   | 年初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 1,060,553.17  | 424,221.27   | 40.00   |
| 合 计  | 55,572,641.61 | 2,570,008.81 | 4.62    |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 1,924,251.22 元；本期无收回或转回坏账准备金。

（3）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          | 占应收账款期末<br>余额的比例(%) | 计提的坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------|---------------------|-----------------|
| 杭州鑫和一纺织有限公司  | 4,500,122.57  | 7.89                | 135,003.68      |
| 东莞市国泰华纺织有限公司 | 3,053,113.56  | 5.35                | 91,593.41       |
| LU           | 2,842,301.40  | 4.98                | 85,269.04       |
| SELWV        | 2,737,001.37  | 4.80                | 82,110.04       |
| 张洁莹          | 2,649,290.00  | 4.64                | 132,464.50      |
| 合计           | 15,781,828.90 | 27.66               | 526,440.67      |

## 5、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构       | 期末余额           |           | 年初余额          |           |
|------------|----------------|-----------|---------------|-----------|
|            | 金额             | 占总额的比例(%) | 金额            | 占总额的比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 143,707,984.41 | 89.82     | 76,174,060.94 | 84.70     |
| 1年至2年（含2年） | 8,929,227.35   | 5.58      | 12,809,707.67 | 14.24     |
| 2年至3年（含3年） | 7,065,585.73   | 4.41      | 417,384.74    | 0.46      |
| 3年以上       | 300,299.63     | 0.19      | 533,799.63    | 0.60      |
| 合计         | 160,003,097.12 | 100.00    | 89,934,952.98 | 100.00    |

注：期末余额较年初余额增加 77.91%，主要是房地产业务支付的工程款项所致。

（2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债务单位             | 期末余额          | 账龄   | 未结算原因   |
|------------------|---------------|------|---------|
| 通辽市鑫华建筑工程有限责任公司  | 3,106,390.00  | 1-3年 | 合同未履行完毕 |
| 吉林省恒辉建筑工程有限公司    | 3,000,000.00  | 2-3年 | 合同未履行完毕 |
| 邯郸宏大化纤机械有限公司     | 1,841,815.87  | 1-2年 | 合同未到结算期 |
| 北京十羽建筑装饰设计工程有限公司 | 1,617,000.00  | 2-3年 | 合同未到结算期 |
| 浉池县煤炭总公司         | 1,221,584.11  | 1-2年 | 合同未到结算期 |
| 合计               | 10,786,789.98 |      |         |

(3) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 期末余额          | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 吉林省恒辉建筑工程有限公司   | 43,679,417.35 | 27.30           |
| 通辽市鑫华建筑工程有限责任公司 | 13,395,937.87 | 8.37            |
| 北京城建北方建设有限责任公司  | 11,836,530.08 | 7.40            |
| 金坛市昌盛建筑安装工程有限公司 | 11,772,647.00 | 7.36            |
| 通辽市新海德房屋建筑公司    | 8,430,036.87  | 5.27            |
| 合 计             | 89,114,569.17 | 55.70           |

## 6、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 定期存款 | 11,288,664.39 | -            |
| 委托贷款 | 11,287,722.22 | 1,337,722.22 |
| 合 计  | 22,576,386.61 | 1,337,722.22 |

注：期末余额较年初余额增加1,587.67%，主要是由于定期存单计提利息，以及商业保理公司发放贷款尚未收到贷款利息所致。

(2) 重要的账龄超过1年的应收利息

本集团期末无重要的账龄超过1年的应收利息。

## 7、 应收股利

## (1) 应收股利分类

| 项 目        | 期末余额       | 年初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 长江证券股份有限公司 | 900,000.00 | 1,441,332.77 |
| 合 计        | 900,000.00 | 1,441,332.77 |

注：期末余额较年初余额减少37.56%，主要是由于本期收回上期的股利所致。

## (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

本集团本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

## 8、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                      | 期末余额           |        |               |        |                |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                         | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,890,471.73   | 0.84   | 2,890,471.73  | 100.00 |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |        |                |
| 组合1                     | 339,608,769.45 | 98.98  | 43,923,331.72 | 12.93  | 295,685,437.73 |
| 组合2                     |                |        |               |        |                |
| 组合小计                    | 339,608,769.45 | 98.98  | 43,923,331.72 | 12.93  | 295,685,437.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 620,513.65     | 0.18   | 620,513.65    | 100.00 |                |
| 合 计                     | 343,119,754.83 | 100.00 | 47,434,317.10 | 13.82  | 295,685,437.73 |

| 类别                    | 年初余额         |        |              |        |      |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面价值 |
|                       | 金 额          | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,890,471.73 | 2.03   | 2,890,471.73 | 100.00 |      |

| 类别                      | 年初余额           |        |               |        |                |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                         | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |        |                |
| 组合1                     | 138,837,889.25 | 97.55  | 25,313,692.66 | 18.23  | 113,524,196.59 |
| 组合2                     |                |        |               |        |                |
| 组合小计                    | 138,837,889.25 | 97.55  | 25,313,692.66 | 18.23  | 113,524,196.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 595,513.65     | 0.42   | 595,513.65    | 100.00 |                |
| 合 计                     | 142,323,874.63 | 100.00 | 28,799,678.04 | 20.24  | 113,524,196.59 |

注：期末余额较年初余额增加141.08%，主要是由于对东方邦信置业有限公司的退股权款项所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称              | 期末余额         |              |          |               |
|-------------------|--------------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 襄阳市冉阳农副土特产品有限责任公司 | 2,890,471.73 | 2,890,471.73 | 100.00   | 涉及法律诉讼，预计无法收回 |
| 合 计               | 2,890,471.73 | 2,890,471.73 | 100.00   |               |

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           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 295,421,268.20 | 14,747,847.16 | 4.99    |
| 1年至2年（含2年） | 5,138,022.45   | 513,802.25    | 10      |
| 2年至3年（含3年） | 6,537,211.26   | 1,960,371.58  | 29.99   |
| 3年至4年（含4年） | 7,503,659.95   | 3,741,690.59  | 49.86   |
| 4年至5年（含5年） | 1,072,819.04   | 470,165.12    | 43.83   |
| 5年以上       | 23,935,788.55  | 22,489,455.02 | 93.96   |
| 合 计        | 339,608,769.45 | 43,923,331.72 | 12.93   |

| 账龄         | 年初余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 69,765,155.93  | 3,444,773.29  | 4.94    |
| 1年至2年（含2年） | 27,986,134.28  | 2,798,613.43  | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 11,041,415.97  | 3,312,079.79  | 30.00   |
| 3年至4年（含4年） | 6,119,502.80   | 2,960,384.80  | 48.38   |
| 4年至5年（含5年） | 19,276,453.63  | 9,637,745.31  | 50.00   |
| 5年以上       | 4,649,226.64   | 3,160,096.04  | 67.97   |
| 合 计        | 138,837,889.25 | 25,313,692.66 | 18.23   |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 18,634,639.06 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 保证金   | 45,054,034.29  | 13,487,751.98  |
| 备用金借支 | 949,902.22     | 637,325.64     |
| 关联方往来 | 1,484,173.15   | 944,156.41     |
| 其他往来  | 295,631,645.17 | 127,254,640.60 |
| 合 计   | 343,119,754.83 | 142,323,874.63 |

（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           | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 石景山区土地储备分中心    | 保证金  | 4,000,000.00   | 5 年以上 | 1.17                | 4,000,000.00  |
| 辛立军            | 其他往来 | 9,000,000.00   | 5 年以上 | 2.62                | 9,000,000.00  |
| 东方邦信置业有限公司（注）  | 其他往来 | 245,000,000.00 | 1 年以内 | 71.40               | 12,250,000.00 |
| 廊坊市劳动和社会保障监察支队 | 保证金  | 6,849,058.63   | 1 年以内 | 2.00                | 342,452.93    |

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|------|----------------|-------|---------------------|---------------|
| 北京城建北方建设有限责任公司 | 保证金  | 6,489,466.47   | 1 年以内 | 1.89                | 324,473.32    |
| 合计             |      | 271,338,525.10 |       | 79.08               | 25,916,926.26 |

注：东方邦信置业有限公司系北京京汉邦信置业有限公司股东之一，持股比例为 49%，对其应收的其他往来款项系退股权款项。

## 9、 存货

### (1) 存货分类：

| 项目     | 期末余额             |              |                  | 年初余额             |              |                  |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 拟开发产品  | 69,810,000.00    |              | 69,810,000.00    |                  |              |                  |
| 开发成本   | 3,091,715,916.92 |              | 3,091,715,916.92 | 3,013,330,997.79 |              | 3,013,330,997.79 |
| 开发产品   | 482,029,375.93   |              | 482,029,375.93   | 884,807,647.42   |              | 884,807,647.42   |
| 原材料    | 69,424,411.26    | 2,318,567.81 | 67,105,843.45    | 58,024,542.74    | 2,376,300.95 | 55,648,241.79    |
| 库存商品   | 60,053,715.38    | 117,647.91   | 59,936,067.47    | 39,933,033.72    | 612,119.91   | 39,320,913.81    |
| 自制半成品  | 26,499,400.34    | 353,556.22   | 26,145,844.12    | 14,688,263.69    |              | 14,688,263.69    |
| 在产品    | 8,622,064.84     |              | 8,622,064.84     | 7,493,826.59     |              | 7,493,826.59     |
| 委托加工物资 | 2,970,269.34     |              | 2,970,269.34     | 1,069,767.79     |              | 1,069,767.79     |
| 周转材料   | 1,124.28         |              | 1,124.28         | 1,612.68         |              | 1,612.68         |
| 物料用品   |                  |              |                  | 436,120.50       |              | 436,120.50       |
| 合计     | 3,741,316,278.29 | 2,789,771.94 | 3,738,526,506.35 | 4,019,785,812.92 | 2,988,420.86 | 4,016,797,392.06 |

开发产品、开发成本及拟开发产品具体明细如下：

#### A. 拟开发产品

| 项目名称    | 预计开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资   | 年初余额 | 期末余额          | 跌价准备 |
|---------|--------|--------|---------|------|---------------|------|
| 香河·东华小镇 | 未开工    |        | 19000 万 |      | 69,810,000.00 |      |
| 合 计     |        |        |         |      | 69,810,000.00 |      |

#### B. 在建开发产品

| 项目名称                | 开工时间     | 预计竣工时间   | 预计总投资   | 年初余额             | 期末余额             | 跌价准备 |
|---------------------|----------|----------|---------|------------------|------------------|------|
| 鹏辉·京汉铂寓             | 2013年6月  | 2015年3月  | 42378万  | 461,605,304.91   | -                |      |
| 香河·京汉君庭三期           | 2010年5月  | 2015年9月  | 9000万   | 116,589,108.80   |                  |      |
| 通辽·京汉新城四期           | 2011年7月  | 2014年9月  | 25000万  | 76,719,497.58    |                  |      |
| 通辽·京汉新城七期           | 2015年8月  | 2017年11月 | 12300万  |                  | 25,114,193.01    |      |
| 通辽·京汉新城五期           | 2014年5月  | 2016年    |         | 55,130,316.24    | 90,143,908.58    |      |
| 通辽·京汉新城六期           | 2015年8月  | 2016年    |         | 2,443,394.96     | 94,458,718.06    |      |
| 通辽·京汉新城八期           | 2014年4月  | 2016年    |         | 45,809,418.59    | 149,243,322.29   |      |
| 北京石景山区第二水泥管厂经济适用房项目 | 2011年    | 2015年    |         | 33,963,456.45    | 300,000.00       |      |
| 香河·京汉铂寓             | 2015年5月  | 2017年11月 | 81915万  | 196,408,498.85   | 285,544,752.26   |      |
| 廊坊·京汉君庭             | 2015年4月  | 2016年    | 118030万 | 341,028,061.27   | 439,387,300.11   |      |
| 北京石景山区八角第二水泥管厂      | 2014年11月 | 2016年    | 195640万 | 1,683,633,940.14 | 1,937,713,722.61 |      |
| 合 计                 |          |          |         | 3,013,330,997.79 | 3,091,715,916.92 |      |

C. 已完工开发产品

| 项目名称                | 竣工时间      | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          | 跌价准备 |
|---------------------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 北京·旭城家园             | 2007年2月起  | 4,699,109.91 |               |              | 4,699,109.91  |      |
| 北京石景山区第二水泥管厂经济适用房项目 | 2013年10月起 | 3,789,102.33 | 30,660,854.28 | 1,335,162.66 | 33,114,793.95 |      |

| 项目名称    | 竣工时间      | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少             | 期末余额           | 跌价准备 |
|---------|-----------|----------------|----------------|------------------|----------------|------|
| 北京·绿港家园 | 2007年1月起  | 1,513,602.10   |                | 1,513,602.10     | -              |      |
| 鹏辉·京汉铂寓 | 2015年6月起  |                | 611,060,231.09 | 362,575,543.18   | 248,484,687.91 |      |
| 香河·京汉君庭 | 2010年12月起 | 55,815,613.86  | 214,580,022.23 | 249,000,475.67   | 21,395,160.42  |      |
| 通辽·京汉新城 | 2009年7月起  | 110,794,721.71 | 7,210,822.66   | 44,247,190.23    | 73,758,354.14  |      |
| 温岭·京汉君庭 | 2014年12月起 | 708,195,497.51 |                | 607,618,227.90   | 100,577,269.60 |      |
| 合 计     |           | 884,807,647.42 | 863,511,930.26 | 1,266,290,201.75 | 482,029,375.93 |      |

注：北京石景山区第二水泥管厂经济适用房项目中6号楼延迟至2015年竣工。

(2) 存货跌价准备

| 存货种类  | 年初余额         | 本期增加金额      |    |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|-------|--------------|-------------|----|----|--------|----|--------------|
|       |              | 计提          | 其他 | 转回 | 转销     | 其他 |              |
| 原材料   | 2,376,300.95 | -57,733.14  |    |    |        |    | 2,318,567.81 |
| 库存商品  | 612,119.91   | -494,472.00 |    |    |        |    | 117,647.91   |
| 自制半成品 |              | 353,556.22  |    |    |        |    | 353,556.22   |
| 合 计   | 2,988,420.86 | -198,648.92 |    |    |        |    | 2,789,771.94 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为353,567,624.24元。

10、其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 银行理财产品  | 467,800,000.00 | 500,000.00     |
| 预缴税金    | 124,062,891.02 | 81,421,502.98  |
| 保理债权    |                | 19,800,000.00  |
| 其中：保理本金 |                | 20,000,000.00  |
| 风险准备金   |                | -200,000.00    |
| 合计      | 591,862,891.02 | 101,721,502.98 |

注：期末余额较年初余额增加481.85%，主要原因是本集团利用闲置资金购买理财产品年末未赎回所致。

#### 11、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产分类

| 项目              | 期末余额           |               |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 可供出售债务工具        |                |               |                |
| 可供出售权益工具        | 167,438,800.00 | 50,000,000.00 | 117,438,800.00 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 101,098,800.00 |               | 101,098,800.00 |
| 按成本计量的权益工具      | 66,340,000.00  | 50,000,000.00 | 16,340,000.00  |
| 合计              | 167,438,800.00 | 50,000,000.00 | 117,438,800.00 |

  

| 项目              | 年初余额           |               |                |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 可供出售债务工具        |                |               |                |
| 可供出售权益工具        | 371,454,800.00 | 50,000,000.00 | 321,454,800.00 |
| 其中：以公允价值计量的权益工具 | 305,114,800.00 |               | 305,114,800.00 |
| 以成本计量的权益工具      | 66,340,000.00  | 50,000,000.00 | 16,340,000.00  |
| 合计              | 371,454,800.00 | 50,000,000.00 | 321,454,800.00 |

注：期末余额较年初余额减少63.47%，主要是由于公司在本期出售持有的长江证券1000万股股票所致。

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具       | 可供出售<br>债务工具 | 合计             |
|---------------------|----------------|--------------|----------------|
| 公允价值                | 101,098,800.00 |              | 101,098,800.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 89,862,947.33  |              | 89,862,947.33  |
| 已计提减值金额             |                |              |                |

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在

可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

| 被投资单位名称         | 账面余额          |      |      |               | 在被投资单位持股比例(%) |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|---------------|
|                 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |               |
| 鼓楼商场（集团）股份有限公司  | 500,000.00    |      |      | 500,000.00    | 1.45          |
| 北京科技园文化教育建设有限公司 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 | 9.09          |
| 湖北银行股份有限公司      | 15,840,000.00 |      |      | 15,840,000.00 | 0.79          |
| 合计              | 66,340,000.00 |      |      | 66,340,000.00 |               |

（续表）

| 被投资单位名称         | 减值准备          |      |      |               | 本期<br>现金红利 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|------------|
|                 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |            |
| 鼓楼商场（集团）股份有限公司  |               |      |      |               |            |
| 北京科技园文化教育建设有限公司 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |            |
| 湖北银行股份有限公司      |               |      |      |               |            |
| 合 计             | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |            |

12、长期股权投资

| 被投资单位        | 期末余额     |          |          | 年初余额           |          |                |
|--------------|----------|----------|----------|----------------|----------|----------------|
|              | 账面<br>余额 | 减值<br>准备 | 账面<br>价值 | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           |
| 一、联营企业       |          |          |          |                |          |                |
| 恒天金环新材料有限公司  |          |          |          | 160,408,657.70 |          | 160,408,657.70 |
| 北京西部联合置业有限公司 |          |          |          |                |          |                |
| （注）          |          |          |          |                |          |                |
| 合计           |          |          |          | 160,408,657.70 |          | 160,408,657.70 |

（续表）

| 被投资单位            | 本期增减变动 |                |              |          |        |             |        |               |
|------------------|--------|----------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|
|                  | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |
| 一、联营企业           |        |                |              |          |        |             |        |               |
| 恒天金环新材料有限公司（注1）  |        | 160,000,000.00 | 1,076,488.69 |          |        |             |        | -1,485,146.39 |
| 北京西部联合置业有限公司（注2） |        |                |              |          |        |             |        |               |
| 合计               |        | 160,000,000.00 | 1,076,488.69 |          |        |             |        | -1,485,146.39 |

注 1： 本集团对恒天金环新材料有限公司其他为处置联营企业相应减少的金额。

注 2： 本集团对北京西部联合置业有限公司投资 4,900,000.00 元，占比 49%，被投资公司持续亏损，按权益法核算对其投资的账面价值已减至零。

### 13、投资性房地产

（1）本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

| 项目                | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|-------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值            | -              | -     | -    | -              |
| 1. 期初余额           | 154,782,929.97 |       |      | 154,782,929.97 |
| 2. 本期增加金额         |                |       |      |                |
| （1）外购             |                |       |      |                |
| （2）存货/固定资产/在建工程转入 |                |       |      |                |
| （3）企业合并增加         |                |       |      |                |
| 3. 本期减少金额         | 4,089,459.04   |       |      | 4,089,459.04   |
| （1）处置             | 4,089,459.04   |       |      | 4,089,459.04   |
| （2）其他转出           |                |       |      |                |
| 4. 期末余额           | 150,693,470.93 |       |      | 150,693,470.93 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |                |       |      |                |
| 1. 期初余额           | 29,264,906.83  |       |      | 29,264,906.83  |

| 项目        | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|-----------|----------------|-------|------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 7,275,474.44   |       |      | 7,275,474.44   |
| (1) 计提或摊销 | 7,275,474.44   |       |      | 7,275,474.44   |
| 3. 本期减少金额 | 1,536,304.47   |       |      | 1,536,304.47   |
| (1) 处置    | 1,536,304.47   |       |      | 1,536,304.47   |
| (2) 其他转出  |                |       |      |                |
| 4. 期末余额   | 35,004,076.80  |       |      | 35,004,076.80  |
| 四、账面价值    |                |       |      |                |
| 1. 期末账面价值 | 115,689,394.13 |       |      | 115,689,394.13 |
| 2. 期初账面价值 | 125,518,023.14 |       |      | 125,518,023.14 |

(2) 当期处置的投资性房地产2,553,154.57元，其对损益的影响金额为8,535,179.18元。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋、建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 512,611,363.65 | 672,859,456.17 | 28,462,526.70 | 13,232,060.79 | 1,227,165,407.31 |
| 2. 本期增加金额  | 2,221,244.15   | 7,828,766.55   | 868,940.99    | 1,690,991.70  | 12,609,943.39    |
| (1) 购置     | 1,521,793.40   |                |               | 1,254,451.00  | 2,776,244.40     |
| (2) 在建工程转入 | 699,450.75     | 7,820,932.67   | 675,307.26    | 401,430.04    | 9,597,120.72     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| (4) 其他转入   |                | 7,833.88       | 193,633.73    | 35,110.66     | 236,578.27       |
| 3. 本期减少金额  |                | 2,377,430.42   | 2,262,878.00  | 286,834.00    | 4,927,142.42     |
| (1) 处置或报废  |                | 2,377,430.42   | 2,262,878.00  | 286,834.00    | 4,927,142.42     |
| 4. 期末余额    | 514,832,607.80 | 678,310,792.30 | 27,068,589.69 | 14,740,469.49 | 1,234,952,459.28 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 212,283,197.25 | 460,203,666.47 | 21,860,357.48 | 8,213,598.57  | 702,560,819.77   |

| 项目        | 房屋、建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 16,306,317.75  | 23,599,060.81  | 2,185,668.46  | 1,818,174.06 | 43,909,221.08  |
| (1) 计提    | 16,306,317.75  | 23,599,060.81  | 2,185,668.46  | 1,818,174.06 | 43,909,221.08  |
| 3. 本期减少金额 |                | 1,395,651.69   | 1,712,443.80  | 272,228.78   | 3,380,324.27   |
| (1) 处置或报废 |                | 1,395,651.69   | 1,712,443.80  | 272,228.78   | 3,380,324.27   |
| 4. 期末余额   | 228,589,515.00 | 482,407,075.59 | 22,333,582.14 | 9,863,794.85 | 743,193,967.58 |
| 三、减值准备    |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   |                |                |               |              |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |              |                |
| (1) 计提    |                |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额   |                |                |               |              |                |
| 四、账面价值    |                |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 286,243,092.80 | 195,903,716.71 | 4,735,007.55  | 4,876,674.64 | 491,758,491.70 |
| 2. 期初账面价值 | 300,328,166.40 | 212,655,789.70 | 6,602,169.22  | 5,018,462.22 | 524,604,587.54 |

(2) 暂时闲置固定资产的情况

| 闲置资产类别 | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 机器设备   | 12,868,467.08 | 8,147,028.14 |      | 4,721,438.94 |    |
| 合 计    | 12,868,467.08 | 8,147,028.14 |      | 4,721,438.94 |    |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 未办妥产权证书金额    | 未办妥产权证书原因      |
|-------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 3,349,042.00 | 湖北化纤开发有限公司无证转入 |
| 合计    | 3,349,042.00 |                |

15、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目               | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          |
| 功能性纤维素纤维         | 97,194,814.97 |              | 97,194,814.97 | 73,467,649.67 |              | 73,467,649.67 |
| 玻璃纸技改(3)         | 9,345,321.34  | 3,953,423.35 | 5,391,897.99  | 9,345,321.34  | 3,166,594.02 | 6,178,727.32  |
| 节能减排(专项3)        | 966,911.24    |              | 966,911.24    | 966,911.24    |              | 966,911.24    |
| 精制棉车间技术改造        |               |              |               | 808,490.43    |              | 808,490.43    |
| 1000t 新溶剂法再生纤维素  | 2,017,812.27  |              | 2,017,812.27  | 635,489.50    |              | 635,489.50    |
| 一厂原液制胶改造         |               |              |               | 552,305.18    |              | 552,305.18    |
| 二厂连脱改造           |               |              |               | 470,158.75    |              | 470,158.75    |
| 黑液 VTBR 好氧罐改为厌氧塔 | 351,967.55    |              | 351,967.55    | 265,050.19    |              | 265,050.19    |
| 玻璃纸 4# 改造        | 162,988.37    |              | 162,988.37    | 162,988.37    |              | 162,988.37    |
| 浆厂一车间蒸煮余热回收      |               |              |               | 112,852.28    |              | 112,852.28    |
| 污热水和沼气发电余热回用     | 110,429.04    |              | 110,429.04    | 110,429.04    |              | 110,429.04    |
| 零星改造             | 452,245.26    |              | 452,245.26    | 277,982.25    |              | 277,982.25    |
| 节能专项             | 166,260.40    |              | 166,260.40    |               |              |               |
| 玻璃纸等提质升速         | 667,826.43    |              | 667,826.43    |               |              |               |
| 项目更新改造           | 2,078,108.92  |              | 2,078,108.92  |               |              |               |
| 一厂高端丝织造项目        | 1,864,822.28  |              | 1,864,822.28  |               |              |               |
| 脱硫除尘             | 518,488.45    |              | 518,488.45    |               |              |               |

| 项目              | 期末余额           |              |                | 年初余额          |              |               |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备         | 账面净值           | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          |
| 纺丝机技术改造         | 5,168,075.02   |              | 5,168,075.02   |               |              |               |
| 玻璃纸 1#、2#、3#机改造 | 2,080,809.26   |              | 2,080,809.26   |               |              |               |
| 硫酸亚铁项目          | 314,436.62     |              | 314,436.62     |               |              |               |
| 动力厂烟囱防腐         | 3,391,442.16   |              | 3,391,442.16   |               |              |               |
| 动力厂 1#炉改造       | 2,964,180.17   |              | 2,964,180.17   |               |              |               |
| 2015 年减排专项      | 2,785,550.07   |              | 2,785,550.07   |               |              |               |
| 合计              | 132,602,489.82 | 3,953,423.35 | 128,649,066.47 | 87,175,628.24 | 3,166,594.02 | 84,009,034.22 |

注：期末余额较年初余额增加 53.14%，主要是由于公司在本期对功能性纤维素纤维及其他项目技术改造投入增加所致。

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称            | 年初余额          | 本期增加额         | 本年转入<br>固定资产额 | 其他减少额 | 期末余额          | 本期利息<br>资本化率<br>(%) |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------------|
| 功能性纤维素纤维        | 73,467,649.67 | 23,855,801.45 |               |       | 97,323,451.12 |                     |
| 1000t 新溶剂法再生纤维素 | 635,489.50    | 1,382,322.77  |               |       | 2,017,812.27  |                     |
| 纺丝机技术改造         |               | 5,168,075.02  |               |       | 5,168,075.02  |                     |
| 玻璃纸 1#、2#、3#机改造 |               | 2,080,809.26  |               |       | 2,080,809.26  |                     |
| 一厂高端丝织造项目       |               | 1,864,822.28  |               |       | 1,864,822.28  |                     |
| 动力厂烟囱防腐         |               | 3,391,442.16  |               |       | 3,391,442.16  |                     |
| 动力厂 1#炉改造       |               | 2,964,180.17  |               |       | 2,964,180.17  |                     |
| 2015 年减排专项      |               | 2,785,550.07  |               |       | 2,785,550.07  |                     |
| 设备更新及零星土建       |               | 4,621,181.19  | 4,621,181.19  |       |               |                     |

| 项目名称      | 年初余额          | 本期增加额         | 本年转入<br>固定资产额 | 其他减少额 | 期末余额           | 本期利息<br>资本化率<br>(%) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|----------------|---------------------|
| 一厂原液制胶改造  | 552,305.18    | 7,572.50      | 559,877.68    |       |                |                     |
| 一厂熟成系统改造  |               | 667,331.18    | 667,331.18    |       |                |                     |
| 精制棉车间技术改造 | 808,490.43    | 1,307,039.72  | 2,115,530.15  |       |                |                     |
| 合 计       | 75,463,934.78 | 50,096,127.77 | 7,963,920.20  |       | 117,596,142.35 |                     |

(续表)

| 项目名称            | 预算数            | 资金来源 | 工程累计投入占预算的比例 | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 |
|-----------------|----------------|------|--------------|------|---------------|----------------------|
| 功能性纤维素纤维        | 131,000,000.00 | 贷款   | 100.00%      | 在建   | 3,478,646.87  |                      |
| 1000t 新溶剂法再生纤维素 | 46,450,000.00  | 自筹   | 4.34%        | 在建   |               |                      |
| 纺丝机技术改造         | 4,105,000.00   | 自筹   | 74.64%       | 在建   |               |                      |
| 玻璃纸 1#、2#、3#机改造 | 2,182,000.00   | 自筹   | 95.36%       | 在建   |               |                      |
| 一厂高端丝织造项目       | 2,620,000.00   | 自筹   | 71.18%       | 在建   |               |                      |
| 动力厂烟囱防腐         | 3,650,000.00   | 自筹   | 92.92%       | 在建   |               |                      |
| 动力厂 1#炉改造       | 2,970,500.00   | 自筹   | 99.79%       | 在建   |               |                      |
| 2015 年减排专项      | 3,600,000.00   | 自筹   | 77.38%       | 在建   |               |                      |
| 设备更新及零星土建       |                | 自筹   | 100.00%      | 已转固  |               |                      |
| 一厂原液制胶改造        | 2,036,000.00   | 自筹   | 100.00%      | 已转固  |               |                      |
| 一厂熟成系统改造        | 4,381,000.00   | 自筹   | 100.00%      | 已转固  |               |                      |
| 精制棉车间技术改造       | 1,244,500.00   | 自筹   | 100.00%      | 已转固  |               |                      |
| 合 计             | 204,239,000.00 |      |              |      |               |                      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

| 项 目      | 本期计提金额     | 计提原因  |
|----------|------------|-------|
| 玻璃纸技改(3) | 786,829.33 | 未投入使用 |
| 合 计      | 786,829.33 |       |

## 16、工程物资

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 专用材料 | 1,416,273.49 | 2,025,544.31 |
| 专用设备 | 2,351,781.03 | 3,733,442.42 |
| 合 计  | 3,768,054.52 | 5,758,986.73 |

## 17、无形资产

| 项目         | 土地使用权          | 软件           | 专利<br>权 | 非专利技<br>术 | 合计             |
|------------|----------------|--------------|---------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |         |           |                |
| 1. 期初余额    | 155,728,945.38 | 3,236,288.50 |         |           | 158,965,233.88 |
| 2. 本期增加金额  | 28,124,294.04  | 20,000.00    |         |           | 28,144,294.04  |
| (1) 外购     |                | 20,000.00    |         |           | 20,000.00      |
| (2) 内部研发   |                |              |         |           |                |
| (3) 企业合并增加 | 28,124,294.04  |              |         |           | 28,124,294.04  |
| 3. 本期减少金额  |                |              |         |           |                |
| (1) 处置     |                |              |         |           |                |
| 4. 期末余额    | 183,853,239.42 | 3,256,288.50 |         |           | 187,109,527.92 |
| 二、累计摊销     |                |              |         |           |                |
| 1. 期初余额    | 23,647,656.26  | 741,914.06   |         |           | 24,389,570.32  |
| 2. 本期增加金额  | 3,349,414.63   | 643,747.97   |         |           | 3,993,162.60   |
| (1) 摊销     | 3,349,414.63   | 643,747.97   |         |           | 3,993,162.60   |
| 3. 本期减少金额  |                |              |         |           |                |
| (1) 处置     |                |              |         |           |                |
| 4. 期末余额    | 26,997,070.89  | 1,385,662.03 |         |           | 28,382,732.92  |
| 三、减值准备     |                |              |         |           |                |
| 1. 期初余额    |                |              |         |           |                |
| 2. 本期增加金额  |                |              |         |           |                |

| 项目        | 土地使用权          | 软件           | 专利权 | 非专利技术 | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|-----|-------|----------------|
| (1) 计提    |                |              |     |       |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |     |       |                |
| (1) 处置    |                |              |     |       |                |
| 4. 期末余额   |                |              |     |       |                |
| 四、账面价值    |                |              |     |       |                |
| 1. 期末账面价值 | 156,856,168.53 | 1,870,626.47 |     |       | 158,726,795.00 |
| 2. 期初账面价值 | 132,081,289.12 | 2,494,374.44 |     |       | 134,575,663.56 |

#### 18、商誉

##### 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额       | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 北京鹏辉房地产开发有限公司   | 694,959.11 |         |    |      |    | 694,959.11 |
| 合 计             | 694,959.11 |         |    |      |    | 694,959.11 |

#### 19、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目              | 期末余额          |              | 年初余额          |               |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 1. 坏账准备          | 35,121,495.32 | 7,817,642.19 | 32,982,351.39 | 8,245,587.85  |
| 2. 可供出售金融资产减值准备  | 50,000,000.00 | 7,500,000.00 | 50,000,000.00 | 12,500,000.00 |
| 3. 交易性金融资产公允价值变动 |               |              | 40,138.61     | 10,034.65     |
| 4. 存货跌价准备        | 2,789,771.94  | 418,465.81   | 2,988,420.86  | 747,105.23    |
| 5. 在建工程减值准备      | 3,953,423.35  | 593,013.50   | 3,166,594.02  | 791,648.50    |

| 项 目               | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                   | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>资产   | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>资产   |
| 6. 未来 5 年税前弥补的亏损额 |                |               | 94,746,446.51  | 23,686,611.63 |
| 7. 递延收益           | 1,400,000.00   | 210,000.00    | 1,600,000.00   | 400,000.00    |
| 8. 保理贷款风险准备金      | 995,000.00     | 248,750.00    | 995,000.00     | 248,750.00    |
| 9. 预收账款预计毛利率      | 228,379,898.79 | 57,094,974.70 |                |               |
| 合 计               | 322,639,589.40 | 73,882,846.20 | 186,518,951.39 | 46,629,737.86 |

(2) 已确认的递延所得税负债

| 项 目            | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 应纳税<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>负债   | 应纳税<br>暂时性差异   | 递延所得税<br>负债   |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 89,862,947.33  | 13,479,442.10 | 280,075,688.52 | 70,018,922.13 |
| 预缴营业税金及附加      | 117,744,770.11 | 29,436,192.53 |                |               |
| 合 计            | 207,607,717.44 | 42,915,634.63 | 280,075,688.52 | 70,018,922.13 |

(3) 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明细

| 项 目   | 期末数            | 年初数           |
|-------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 108,146,828.75 | 98,358,159.20 |
| 合 计   | 108,146,828.75 | 98,358,159.20 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末数            | 年初数           | 备注 |
|---------|----------------|---------------|----|
| 2015 年度 |                | 5,029,793.25  |    |
| 2016 年度 |                |               |    |
| 2017 年度 | 27,919,577.27  | 27,941,999.77 |    |
| 2018 年度 | 23,473,895.54  | 24,990,310.77 |    |
| 2019 年度 | 19,137,863.20  | 40,396,055.41 |    |
| 2020 年度 | 37,615,492.74  |               |    |
| 合 计     | 108,146,828.75 | 98,358,159.20 |    |

## 20、其他非流动资产

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 98,505,000.00 | 98,505,000.00 |
| 合计   | 98,505,000.00 | 98,505,000.00 |

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目       | 期末账面余额           | 受限原因                                               |
|----------|------------------|----------------------------------------------------|
| 货币资金     | 532,211,543.12   | 作为应付票据的保证金、定期存单及贷款监管资金见附注（七）1                      |
| 可供出售金融资产 | 101,098,800.00   | 作为质押物，见附注（七）22中注1、注3                               |
| 存货       | 2,110,661,294.42 | 作为抵押物，见附注（七）30中注1.B和C、注3；附注（七）32中注2.B和注3.C         |
| 固定资产     | 287,941,988.61   | 作为抵押物，见附注（七）22中注1-3，附注（七）30中注1.A和32中注3.B，另机器设备见本附注 |
| 无形资产     | 147,025,193.77   | 作为抵押物，见附注（七）22中注1-3                                |
| 投资性房地产   | 97,491,121.38    | 作为抵押物，见附注（七）30中注1. 和32中注3.B                        |
| 长期股权投资   | 20,200,000.00    | 作为股权质押，见附注（七）32中注2.C                               |
| 合 计      | 3,296,629,941.30 |                                                    |

注：公司以评估值10,300,544.00元的一批连续纺丝机设备作为抵押物，向浦发银行武汉分行申请开具银行承兑汇票21,958,850.00元，该承兑汇票已于2015年12月17日到期承兑，该批机器设备作为抵押物尚未到期未予解除。

## 22、短期借款

### （1）短期借款分类

| 借款条件  | 期末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 保证借款  |               | 10,000,000.00  |
| 抵押借款  |               | 15,000,000.00  |
| 质押并保证 |               | 120,000,000.00 |
| 抵押并质押 | 85,000,000.00 | 80,000,000.00  |
| 合 计   | 85,000,000.00 | 225,000,000.00 |

注 1、公司以自有权证号为襄县国用（93）字第 410500015 号(面积为 112,000 m<sup>2</sup>，评估价值为 32,715,200.00 元)的土地使用权；权证号为襄房全字第 00206 号(面积为 69,668 m<sup>2</sup>，评估价值为 61,168,100.00 元)的房产作为抵押物，并将持有的长江证券股份有限公司（代码为 00783）的 214 万股股票作为质押物向中国银行襄阳分行营业部申请 40,000,000.00 元的授信额度，其中 20,000,000.00 元的流贷额度申请银行贷款 20,000,000.00 元。

注 2、公司以自有权证号为襄阳国用（2010）第 410500003-10 号（面积为 51,164.7 m<sup>2</sup>，评估价值为 15,954,200.00 元）的土地使用权；权证号为襄阳国用（2010）第 410500003-11 号(面积为 68,817.8 m<sup>2</sup>，评估价值为 21,458,800.00 元)的土地使用权；权证号为襄阳国用（2010）第 410500004-6 号(面积为 78,839.20 m<sup>2</sup>，评估价值为 24,676,700.00 元)的土地使用权；权证号为襄阳国用（2010）第 410500004-1 号(面积为 21,010.1 m<sup>2</sup>，评估价值为 6,576,200.00 元)的土地使用权；权证号为襄阳国用（2010）第 410500008 号(面积为 13,537.50 m<sup>2</sup>，评估价值为 4,237,200.00 元)的土地使用权；以自有权证号为襄樊市房权证襄阳区字第 S000006729 号（面积为 781.65 m<sup>2</sup>，评估价值为 681,400.00 元）的房产作为抵押物；将湖北化纤集团有限公司所有的权证号为襄县国用（B'2001）410500014 号(面积为 1682.97 m<sup>2</sup>，评估价值为 333,900.00 元)的土地使用权；湖北化纤集团有限公司所有襄县国用（2001）字第 B'410500005-3 号(面积为 50,456.5 m<sup>2</sup>，评估价值为 10,011,100.00 元)的土地使用权；湖北化纤集团有限公司所有襄县国用（2001）字第 B'410500004-10 号(面积为 5,684.20 m<sup>2</sup>，评估价值为 1,127,800.00 元)的土地使用权做为抵押物；以湖北化纤开发有限公司所有的权证号为襄樊国用（2003）第 BB"4105000011 号(面积为 18,037.39 m<sup>2</sup>，评估价值为 5,645,700.00 元)的土地使用权；将湖北化纤开发有限公司所有的权证号为襄樊市房权证襄阳区第 00002465 号(面积为 3004.96 m<sup>2</sup>，评估价值为 1,842,300.00 元)的房产；以湖北化纤开发有限公司所有的权证号为襄樊市房权证襄阳区第 00002469 号(面积为 1549.16 m<sup>2</sup>，评估价值为 1,208,300.00 元)的房产作为抵押物；同时将湖北化纤开发有限公司持有湖北金环股份有限公司（代码为 000615）上市流通股 1100 万股股票做为质押物向湖北银行股份有限公司襄阳分行申请 90,000,000.00 元的授信额度，其中 45,000,000.00 元的流贷额度用于申请银行贷款 45,000,000.00 元。

注 3、公司将持有的权证号为襄樊国用（2006）第 BB"410500003-9 号(面积为 103,803.20 m<sup>2</sup>，评估价值为 28,026,900.00 元)的土地使用权；权证号为襄樊市房权证襄阳区字第 S00010598 号（面积为 5315.34 m<sup>2</sup>，评估价值为 5,118,000.00 元）的房产；权证号为襄樊市房权证襄阳区字第 S00006601 号（面积为 56,457.8 m<sup>2</sup>，评估价值为 66,835,400.00 元）的房产；权证号为襄樊市房权证襄阳区字第 00002480 号（面积为 7910.67 m<sup>2</sup>，评估价值为 20,937,400.00 元）的房产；权

证号为襄樊市房权证襄阳区字第 S00006731 号（面积为 2,501.00 m²，评估价值为 2,842,300.00 元）的房产作为抵押物；同时将公司持有的长江证券股份有限公司（代码为 00783）600 万股股票作为质押物向交通银行股份有限公司襄阳分行申请 78,800,000.00 元的授信额度，其中 20,000,000.00 元的流贷额度用于申请银行贷款 20,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款

本集团本期无已逾期未偿还的短期借款

23、应付票据

| 种 类    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 225,605,897.00 | 226,120,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 30,000,000.00  |                |
| 国内信用证  |                | 84,000,000.00  |
| 合 计    | 255,605,897.00 | 310,120,000.00 |

24、应付账款

（1）应付账款列示

| 项 目   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 3,256,327.80   | 19,807,427.90  |
| 工程款   | 323,494,224.26 | 392,480,631.10 |
| 材料款   | 127,460,085.08 | 75,834,253.85  |
| 合 计   | 454,210,637.14 | 488,122,312.85 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称            | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 江苏省苏中建设集团股份有限公司  | 17,902,295.17 | 工程款项未结算   |
| 通辽市新海德房屋建筑有限公司   | 20,048,500.00 | 工程款项未结算   |
| 通辽鑫华建筑有限公司       | 19,051,578.33 | 工程款项未结算   |
| 林州八建集团工程有限公司     | 38,696,220.00 | 工程款项未结算   |
| 中国建筑工程二局第四建筑工程公司 | 7,418,012.79  | 工程款项未结算   |
| 浙江海纳建设有限公司       | 9,954,210.00  | 工程款项未结算   |

| 债权人名称            | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|------------------|----------------|-------------|
| 通辽市住房和城乡建设委员会    | 10,125,290.14  | 工程款项未结算     |
| 靖江劲强(暂估 412.8 万) | 4,178,983.23   | 暂估款项, 未收到发票 |
| 华宸建设集团股份有限公司     | 4,189,615.55   | 工程款项未结算     |
| 金坛建工集团有限公司       | 3,151,900.00   | 工程款项未结算     |
| 河南华安建设有限公司 ;     | 4,384,805.00   | 工程款项未结算     |
| 青岛明天建设监理有限公司     | 3,864,320.13   | 工程款项未结算     |
| 鑫特鑫电力安装工程公司      | 4,649,802.00   | 工程款项未结算     |
| 合 计              | 147,615,532.34 |             |

## 25、预收账款

### (1) 预收款项明细情况

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 2,068,606,713.15 | 702,543,180.15 |
| 1—2 年 | 12,379,870.49    | 72,432,520.81  |
| 2—3 年 | 47,915.79        | 55,961.63      |
| 3 年以上 | 414,629.31       | 1,057,584.18   |
| 合 计   | 2,081,449,128.74 | 776,089,246.77 |

注：期末余额较年初余额增加 168.20%，主要是房地产业务预收房款增加所致。

预售房产收款分项目披露如下：

| 项目名称                | 期末余额             | 年初余额           | 预计竣工时间      | 预售比例 |
|---------------------|------------------|----------------|-------------|------|
| 鹏辉·京汉铂寓             | 128,270,991.01   | 226,653,302.00 | 2015 年 6 月  |      |
| 北京石景山区第二水泥管厂经济适用房项目 | 1,360,949,325.00 | -              | 2016 年      |      |
| 廊坊·京汉君庭             | 93,450,917.00    |                | 2016 年      |      |
| 香河·京汉铂寓             | 334,056,166.00   | -              | 2016 年      |      |
| 香河·京汉君庭             | 38,908,241.00    | 110,686,511.96 | 2015 年 9 月  |      |
| 温岭·京汉君庭             | 6,478,713.00     | 367,912,287.00 | 2014 年 12 月 |      |
| 通辽·京汉新城             | 5,052,843.59     | 33,662,047.00  | 2013 年 9 月  |      |

| 项目名称    | 期末余额             | 年初余额           | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|---------|------------------|----------------|--------|------|
| 通辽·京汉六期 | 4,082,951.89     |                | 2016 年 |      |
| 通辽·京汉八期 | 92,433,485.10    |                | 2016 年 |      |
| 合 计     | 2,063,683,633.59 | 738,914,147.96 |        |      |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过 1 年的预收房款及零星货款余额为人民币 12,842,415.59 元，由于与相关收房手续尚未办理完毕以及相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项仍不能结转收入。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,603,825.69 | 209,556,921.58 | 204,776,268.91 | 8,384,478.36 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | -22,854.04   | 42,960,513.00  | 42,963,205.07  | -25,546.11   |
| 三、辞退福利         |              | 1,315,256.78   | 1,315,256.78   |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |                |                |              |
| 合 计            | 3,580,971.65 | 253,832,691.36 | 249,054,730.76 | 8,358,932.25 |

注：期末余额较年初余额增加133.43%，主要是由于公司本期计提奖金未发放所致。

(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 | 1,252,797.23 | 174,527,512.35 | 169,821,303.55 | 5,959,006.03 |
| 2、职工福利费       | -2,934.00    | 7,218,855.82   | 7,215,921.82   |              |
| 3、社会保险费       | -1,829.83    | 16,756,420.35  | 16,756,229.56  | -1,639.04    |
| 其中：医疗保险费      | -1,829.83    | 13,876,187.45  | 13,878,412.19  | -4,054.57    |
| 工伤保险费         |              | 1,715,839.80   | 1,713,424.27   | 2,415.53     |
| 生育保险费         |              | 1,164,393.10   | 1,164,393.10   |              |
| 4、住房公积金       | -17,810.57   | 9,197,720.66   | 9,213,425.00   | -33,514.91   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,373,602.86 | 1,856,412.40   | 1,769,388.98   | 2,460,626.28 |
| 合 计           | 3,603,825.69 | 209,556,921.58 | 204,776,268.91 | 8,384,478.36 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | -17,008.58 | 34,728,155.37 | 34,732,918.25 | -21,771.46 |
| 2、失业保险费   | -5,845.46  | 2,506,290.31  | 2,504,219.50  | -3,774.65  |
| 3、企业年金缴费  |            | 5,726,067.32  | 5,726,067.32  |            |
| 合计        | -22,854.04 | 42,960,513.00 | 42,963,205.07 | -25,546.11 |

## (4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为1,315,256.78元，期末无应付未付辞退福利。

## 27、应交税费

| 税费项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 815.53         |                |
| 营业税     | 894,866.86     | 2,202,010.45   |
| 企业所得税   | 79,975,162.18  | 53,368,944.83  |
| 个人所得税   | 577,458.27     | 448,280.75     |
| 城市维护建设税 | 666,463.69     | 518,844.17     |
| 土地增值税   | 91,545,921.75  | 172,213,655.12 |
| 教育费附加   | 287,087.81     | 222,928.19     |
| 房产税     |                | 157,986.50     |
| 土地使用税   | 121,750.95     | 170,214.73     |
| 印花税     | 474,018.96     | 15,310.30      |
| 堤防费     | 989.48         | 104,478.61     |
| 地方教育费附加 | 869,957.30     | 763,547.95     |
| 契税      | 13,412.96      | 44,625.50      |
| 合计      | 175,427,905.74 | 230,230,827.10 |

## 28、应付利息

| 项目              | 期末余额         | 年初余额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 7,422,808.22 | 10,362,510.28 |

| 项目     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 企业债券利息 |              | 26,281.25     |
| 合计     | 7,422,808.22 | 10,388,791.53 |

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 355,218.52     | 8,814,475.82   |
| 保证金   | 22,309,567.42  | 17,147,824.91  |
| 诚意金   | 977,085.03     | 30,238,811.54  |
| 其他往来  | 98,129,094.36  | 151,830,985.34 |
| 合作项目款 | 145,753,942.00 |                |
| 代理费   |                | 530,000.00     |
| 合 计   | 267,524,907.33 | 208,562,097.61 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目               | 期末余额          | 未偿还或结转的原因  |
|------------------|---------------|------------|
| 公共维修基金           | 8,385,711.18  | 未到付款时间     |
| 北京唯诚信德装饰工程有限公司   | 2,282,693.51  | 往来款未偿还     |
| 樊建媚              | 1,049,186.00  | 往来款未偿还     |
| 租赁押金             | 1,132,255.00  | 长期租赁未偿还    |
| 契税               | 5,249,157.73  | 未到付款时间     |
| 通辽市同鑫房地产开发有限责任公司 | 22,723,800.00 | 往来款未偿还     |
| 襄樊市市直财政征管中心      | 2,228,582.45  | 资金紧张未支付    |
| 工程保证金            | 10,840,821.16 | 工程未过质保期未支付 |
| 合 计              | 53,892,207.03 |            |

## 30、一年内到期的非流动负债

| 类 别        | 期末余额             | 年初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,272,500,000.00 | 239,000,000.00 |
| 合 计        | 1,272,500,000.00 | 239,000,000.00 |

注 1: 京汉置业集团有限责任公司与中国信达资产管理股份有限公司于 2014 年 7 月签订协议, 抵押情况如下: A、子公司北京合丰房地产开发有限公司以位于北京市石景山区实业东街 8 号院 1-3 号楼和 8 号土地, 明细分别为: 建筑面积 11,554.13 m<sup>2</sup>的[X 京房权证石股字第 003916 号]的房屋, 建筑面积 323.7 m<sup>2</sup>的[京房权证石其字第 496 号]的房屋和建筑面积 811.61 m<sup>2</sup>的[京房权证石其字第 497 号]的房屋, 建筑面积 7708.57 m<sup>2</sup>的[京石国用(2008 出)第 0079 号]《国有土地使用证》; B、子公司香河京汉房地产开发有限公司以京汉君庭六期在建工程及土地使用权, 明细分别为: ①《国有土地使用证》[香国服(2014)第 0189 号]和[香国服(2014)第 0181 号], ②《香河县国土资源局土地使用权转让合同书》[XD-Z-2007-11、XD-Z-2007-13], ③《建设工程规划许可证》[131024200900028 号], ④《香河县城规划局关于京汉君庭住宅小区建设工程规划许可证变更的批复》[香规工程(2013)03 号], ⑤《建筑工程施工许可证》[131024X140010101], 截止 2015 年底京汉君庭六期已建成且大部分已出售; C、子公司香河金汉房地产开发有限公司以《国有土地使用证》[香国用(2014)第 0150、0151、0152 号]土地使用权, 评估价值为 13,812 万元, 上述资产为公司提供抵押取得借款 220,000,000.00 元。

注 2: 北京鹏辉房地产开发有限公司与中航信托股份有限公司签订信托贷款合同, 以京汉置业集团有限责任公司持有的账号为 002977082300020 的定期存单作为质押取得借款 142,500,000.00 元。

注 3: 北京京汉邦信置业有限公司与华能贵诚信托有限公司签订信托贷款合同, 以座落于北京市石景山区八角第二水泥管厂 1612-034 地块, 证号为京石国用(2015 出)第 00033 号, 面积为 35017.98 m<sup>2</sup>, 抵押物评估价值为 1,700,000,000.00 元(该抵押物第一顺位抵押权人为大业信托有限责任公司, 抵押期限为 2014 年 8 月 15 日至 2016 年 8 月 14 日, 担保金额 1,200,000,000.00 元), 以该地块作为抵押物取得借款 900,000,000.00 元。

### 31、其他流动负债

| 项目                     | 期末余额         | 年初余额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 北京市石景山区第二水泥管厂一级开发项目(注) | 5,132,230.15 | 14,672,997.62 |
| 证券公司融资                 |              | 13,415,154.89 |
| 合计                     | 5,132,230.15 | 28,088,152.51 |

注: 根据北京市土地整理储备中心石景山区分中心(以下简称“石景山土储中心”)与本公司签定的《北京市石景山区第二水泥管厂项目土地一级开发管理委托协议》和《第二水泥管厂定向安置房项目委托建设协议》, 本公司负责合同规定中相关地块的土地一级开发和第二水泥管厂定向安置房项目建设, 包括完成规划意见书、土地预审、交通评价、环境评价、立项、考古

勘探；国有土地收购工作；拆迁工作、地上物拆除工作；市政建设工作；市政移交前管理维护工作；配合石景山土储中心进行土地入市交易工作；配合石景山土储中心进行结案验收；定向安置房的手续办理、组织建设、竣工验收、房屋交付、选定前期物业服务单位等。公司在履行上述义务后可以获得相应的收益，收益的计算方法：一级开发管理费为一级开发成本的（定向安置房土地一级开发成本除外）的2%；定向安置房利润为定向安置房成本的3%。截至2015年12月31日，公司共发生第二水泥管厂项目土地一级开发项目代垫开发成本767,854,792.16元，累计收到石景山土储中心拨付的代垫开发成本772,987,022.31元。

### 32、长期借款

| 项 目     | 期末余额           |               | 年初余额             |               |
|---------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|         | 金额             | 利率区间          | 金额               | 利率区间          |
| 抵押借款    |                |               | 142,500,000.00   | 7.90%         |
| 质押借款    |                |               | 1,230,000,000.00 | 11.00%-12.00% |
| 抵押并保证   | 197,000,000.00 | 10.10%-12.50% |                  |               |
| 抵押质押并保证 | 250,000,000.00 | 10.10%-12.50% |                  |               |
| 合 计     | 447,000,000.00 |               | 1,372,500,000.00 |               |

注 1：期末余额较年初余额减少 67.43%，主要是即将到期归还的长期借款转入一年内到期的非流动负债科目减少所致。

注 2：京汉（廊坊）房地产开发有限公司与大业信托有限责任公司签订协议，提供的担保及抵押明细如下：A、本公司的子公司、本公司的控股股东以及本公司的实际控制人田汉、田汉之妻李莉提供连带责任担保；B、京汉（廊坊）房地产开发有限公司持有的廊安国用（2014）第 00240 号国有土地使用权（建筑面积 101332 m<sup>2</sup>）用于抵押；C、以本公司对京汉（廊坊）房地产开发有限公司投资的 10,000,000.00 元的注册资本和对北京京汉邦信置业有限公司投资的 10,200,000.00 元的注册资本享有的股权为质押，以上担保取得借款 250,000,000.00 元。

注 3：香河金汉房地产开发有限公司与大业信托有限责任公司签订协议，提供的担保及抵押明细如下：A、本公司的子公司、本公司的实际控制人田汉及配偶、香河金汉房地产开发有限公司的法定代表人高德谦及配偶提供连带责任担保；B、以京汉置业有限责任公司安新分公司位落于河北省保定市安新县旅游路北侧的国有土地使用权及房屋所有权进行抵押，明细如下：①以产权证号为：安国用（2012）第 01-20 号，面积为 29,226 m<sup>2</sup>的土地；②以产权证号为：安新县房权证旅游路字第 0010061—0010077 号、0010079—0010081 号，面积为 24,494.95 m<sup>2</sup>的房屋；C、以香河金汉房地产开发有限公司座落于河北省廊坊市香河县五一路西侧，淑阳大街北侧和南侧

的国有土地使用权进行抵押，明细如下：①以国有土地使用权证号为：香国用（2012）第 00278 号，使用权面积为 5002.81 m<sup>2</sup>的土地；②以国有土地使用权证号为：香国用（2012）第 00277 号，使用权面积为 2922.16 m<sup>2</sup>的土地。以上担保取得借款 197,000,000.00 元。

### 33、递延收益

#### （1）递延收益分类：

| 项 目           | 年初余额         | 本期<br>增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因   |
|---------------|--------------|----------|------------|--------------|--------|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 8,436,000.00 |          | 848,000.00 | 7,588,000.00 | 技术改造补贴 |
| 合 计           | 8,436,000.00 |          | 848,000.00 | 7,588,000.00 |        |

#### （2）收到政府补助形成的递延收益

| 项目                                              | 年初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助：                                     |              |              |                 |      |              |
| 1. 黑液工程财政补贴                                     | 4,536,000.00 |              | 648,000.00      |      | 3,888,000.00 |
| 2. 排污专项财政拨款                                     | 2,300,000.00 |              |                 |      | 2,300,000.00 |
| 3. 制浆厂三项：1 线节能减排、一车间抄浆余热回用和蒸煮余热回用；制沼气发电四项技术改造补贴 | 1,600,000.00 |              | 200,000.00      |      | 1,400,000.00 |
| 合计                                              | 8,436,000.00 |              | 848,000.00      |      | 7,588,000.00 |

### 34、其他非流动负债

| 项 目                | 期末余额           | 年初余额             |
|--------------------|----------------|------------------|
| 合作开发保证金（注 1）       | 278,600,000.00 | 278,600,000.00   |
| 股权信托及信托计划特定债权（注 2） |                | 745,000,000.00   |
| 合 计                | 278,600,000.00 | 1,023,600,000.00 |

注1：合作开发保证金系公司收到的项目合作开发保证金；

注 2：2015 年 3 月 31 日，股权信托及信托计划特定债权系大业信托有限责任公司根据大业信托-东方资产 40 号集合资金信托计划，受让的东方邦信置业有限公司持有的对北京京汉邦信置业有限公司特定债权 245,000,000.00 元，以及大业信托有限责任公司为北京京汉邦信置业有限公司

司提供的股权信托 500,000,000.00 元，期限 24 个月，利率 11.3%。2015 年 11 月，北京京汉邦信置业有限公司已归还了大业信托有限责任公司的上述款项。

### 35、股本

单位：股

| 项 目  | 年初余额        | 本报告期变动增减(+,-) |    |       |    |             | 期末余额        |
|------|-------------|---------------|----|-------|----|-------------|-------------|
|      |             | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计          |             |
| 股份总数 | 211,677,316 | 178,447,959   |    |       |    | 178,447,959 | 390,125,275 |

注：本公司原注册资本为人民币 211,677,316.00 元，股本为人民币 211,677,316.00 元，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过的《关于（湖北金环股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》，并经中国证券监督管理委员会以（证监许可[2015]2139 号）《关于核准湖北金环股份有限公司向京汉控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向京汉控股集团有限公司发行 166,254,480 股股份，向北京合力万通投资咨询中心（有限公司）发行 6,837,327 股股份，向关广明发行 1,727,947 股股份，向曹进发行 1,535,551 股股份，向袁人江发行 441,425 股股份，向田保战发行 115,678 股股份及支付现金对价 12,390,000.00 元用于购买发行对象持有的京汉置业集团有限责任公司（原名为“京汉置业集团股份有限公司”）100%的股份，本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 8.30 元/股，申请增加注册资本人民币 178,447,959.00 元，变更后的注册资本为人民币 390,125,275.00 元。上述事项经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 9 月 28 日出具了大信验字[2015]第 2-00094 号验资报告。

### 36、资本公积

| 项 目        | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 417,191,157.33 | 684,099,506.49 | 884,736,673.41 | 216,553,990.41 |
| 其他资本公积     | 21,477,957.27  |                |                | 21,477,957.27  |
| 合 计        | 438,669,114.60 | 684,099,506.49 | 884,736,673.41 | 238,031,947.68 |

注：本期增加 684,099,506.49 元主要系发行股份及支付现金购买京汉置业有限责任公司 100%的股权，发行权益性证券产生的资本溢价 1,283,585,992.36 元，及支付的合并对价与享有被合并方账面所有者权益的份额之差 599,486,485.87 元冲减资本公积。2015 年 9 月完成对京汉置业的同一控制下企业合并减少资本公积 884,736,673.41 元。

37、其他综合收益

| 项目                                  | 年初余额           | 本期发生额          |                    |                |                 |           | 期末余额          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------|---------------|
|                                     |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东 |               |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |                    |                |                 |           |               |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |                    |                |                 |           |               |
| 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                | 210,181,740.41 | -51,464,000.00 | 104,186,529.91     | -21,852,294.73 | -133,798,235.18 |           | 76,383,505.23 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 124,974.02     |                | 124,974.02         |                | -124,974.02     |           |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 210,056,766.39 | -51,464,000.00 | 104,061,555.89     | -21,852,294.73 | -133,673,261.16 |           | 76,383,505.23 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |                |                    |                |                 |           |               |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |                |                    |                |                 |           |               |
| 外币财务报表折算差额                          |                |                |                    |                |                 |           |               |
| 合计                                  | 210,181,740.41 | -51,464,000.00 | 104,186,529.91     | -21,852,294.73 | -133,798,235.18 |           | 76,383,505.23 |

## 38、盈余公积

| 项 目    | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 127,146,553.49 | 10,760,048.10 |      | 137,906,601.59 |
| 任意盈余公积 |                |               |      |                |
| 合 计    | 127,146,553.49 | 10,760,048.10 |      | 137,906,601.59 |

## 39、未分配利润

| 项 目                     | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-------------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润              | 664,225,025.98 | —       |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                | —       |
| 调整后年初未分配利润              |                | —       |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润       | 237,683,901.90 | —       |
| 盈余公积补亏                  |                |         |
| 减：提取法定盈余公积              | 10,760,048.10  |         |
| 提取任意盈余公积                |                |         |
| 应付优先股股利                 |                |         |
| 应付普通股股利                 | 80,000,000.00  | 注       |
| 转作股本的普通股股利              |                |         |
| 期末未分配利润                 | 811,148,879.78 |         |

注：本公司全资子公司京汉置业集团有限责任公司在合并日前，经董事会决议于2015年3月向股东派发红利80,000,000.00元。

## 40、营业收入和营业成本

| 项目     | 本年发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务   | 2,397,139,665.54 | 1,774,947,761.72 | 1,877,402,014.69 | 1,451,998,543.86 |
| 其中：化纤业 | 646,414,244.58   | 546,627,744.23   | 680,019,159.79   | 599,272,542.26   |
| 房地产业   | 1,727,891,987.91 | 1,224,137,906.37 | 1,171,238,057.81 | 831,808,356.87   |
| 房屋出租   | 5,889,214.49     | 2,520,987.69     | 11,539,510.71    | 6,910,640.24     |

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 保理   | 11,377,852.54    | 331,297.63       |                  |                  |
| 物业服务 |                  |                  | 6,897,905.51     | 7,332,721.91     |
| 酒店收入 | 5,566,366.02     | 1,329,825.80     | 7,707,380.87     | 6,674,282.58     |
| 其他业务 | 16,141,653.13    | 13,070,796.79    | 23,400,103.81    | 19,966,686.58    |
| 合计   | 2,413,281,318.67 | 1,788,018,558.51 | 1,900,802,118.50 | 1,471,965,230.44 |

#### 41、营业税金及附加

| 项 目     | 本年发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 87,904,271.90  | 61,541,690.69  |
| 土地增值税   | 66,085,991.85  | 33,681,011.14  |
| 城市维护建设税 | 7,920,972.32   | 5,004,769.16   |
| 教育费附加   | 4,050,384.79   | 2,534,341.89   |
| 地方教育发展  | 2,711,066.13   | 1,918,263.69   |
| 堤防费     | 1,184,039.30   |                |
| 其他      |                | 839,926.94     |
| 合 计     | 169,856,726.29 | 105,520,003.51 |

注：本年发生额较上年发生额增加60.97%，主要是本期的房地产收入较上期增加所致。

#### 42、销售费用

| 项目     | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,481,048.26 | 13,500,429.11 |
| 广告及展览费 | 5,168,180.13  | 9,155,697.62  |
| 业务宣传费  | 2,253,624.84  | 2,036,973.50  |
| 商业运营费  | 3,360,886.64  | 5,426,106.02  |
| 销售服务费  | 8,630,932.16  | 3,457,447.90  |
| 佣金及服务费 | 3,051,071.83  | 1,894,260.61  |
| 差旅招待费  | 1,546,529.96  | 976,782.69    |

| 项目  | 本年发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 运输费 | 8,143,479.15  | 9,928,669.98  |
| 其他  | 4,591,846.24  | 6,784,209.99  |
| 合 计 | 51,227,599.21 | 53,160,577.42 |

#### 43、管理费用

| 项目       | 本年发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 84,041,623.77  | 54,493,322.51  |
| 折旧、摊销    | 10,193,453.20  | 12,191,154.14  |
| 税金       | 8,945,919.17   | 11,357,971.03  |
| 办公费      | 7,583,307.25   | 9,866,883.88   |
| 业务招待费及差费 | 7,974,933.98   | 4,963,841.37   |
| 汽车及交通费用  | 4,892,335.91   | 4,394,242.04   |
| 中介机构服务费用 | 4,582,735.30   | 5,005,860.00   |
| 修理费      | 3,216,362.35   | 6,004,260.15   |
| 其他       | 13,141,816.03  | 8,693,617.17   |
| 合 计      | 144,572,486.96 | 116,971,152.29 |

#### 44、财务费用

| 项目     | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 26,632,477.06 | 41,311,942.50 |
| 减：利息收入 | 3,954,964.84  | 35,265,375.96 |
| 汇兑损失   |               | 111,555.61    |
| 减：汇兑收益 | 2,551,078.62  |               |
| 手续费及其他 | 10,199,549.57 | 3,232,225.43  |
| 合 计    | 30,325,983.17 | 9,390,347.58  |

注：本年发生额较上年发生额增加222.95%，主要是本期减少关联方湖北化纤开发有限公司的资金占用费，京汉置业有限责任公司利息减少和支付银行手续费增加所致。

#### 45、资产减值损失

| 项目         | 本年发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失     | 20,558,890.28 | -2,080,874.60 |
| 二、存货跌价损失   | -198,648.92   | -2,104,340.48 |
| 三、在建工程减值损失 | 786,829.33    | 1,290,718.21  |
| 四、委托贷款风险准备 |               | 995,000.00    |
| 五、商业保理风险准备 | -200,000.00   | 200,000.00    |
| 合计         | 20,947,070.69 | -1,699,496.87 |

#### 46、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额         | 上期发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -2,257,160.12 | -1,761,857.08 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |               |               |
| 合 计                    | -2,257,160.12 | -1,761,857.08 |

#### 47、投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 本年发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 1,254,388.17   | 1,291,489.79  |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |                | 283,683.68    |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”）                | -1,979,716.33  | 5,661,915.88  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 269,874.78     | 674,040.65    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 1,327,635.80   | 13,455,636.14 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 1,397,167.23   | 2,267,500.00  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 132,628,067.73 | 12,074,588.15 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |               |
| 其他-理财产品收益                        | 13,805,329.12  | 2,467,321.82  |
| 合 计                              | 148,702,746.50 | 38,176,176.11 |

注：本年发生额较上年发生额增加289.52%，主要系本期出售长江证券股票1000万股增加收益所致。

#### 48、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

| 项目          | 本年发生额        | 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 | 296,975.00   | 138,003.78   | 296,975.00    |
| 其中：固定资产处置利得 | 296,975.00   | 138,003.78   | 296,975.00    |
| 无形资产处置利得    |              |              |               |
| 违约赔偿收入      | 1,350.00     | 253,655.31   | 1,350.00      |
| 政府补助        | 6,115,204.00 | 7,084,687.00 | 6,115,204.00  |
| 其他          | 644,494.62   | 891,195.27   | 644,494.62    |
| 合计          | 7,058,846.28 | 8,367,541.36 | 7,058,846.28  |

##### (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                                                          | 本年发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1. 黑液工程财政补贴                                                   | 648,000.00   | 648,000.00   | 与资产相关           |
| 2. 制浆厂三项：1 线节能减排、一车间抄浆余热回用和蒸煮余热回用；制沼气发电四项技术改造补贴               | 200,000.00   | 400,000.00   | 与资产相关           |
| 3.根据樊政发[2014]2 号文下拨的纳税突出贡献奖                                   |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 4. 襄阳市财政局博士后培训基地补贴                                            |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 5. 根据襄科计[2014]1 号下拨科技专项(三)创新平台建设奖；襄政发[2014]9 号下拨科技专项(四)科技奖励基金 |              | 120,000.00   | 与收益相关           |
| 6. 根据襄科计[2014]7 号下拨 2014 年市级科发专项-科学研究开发及产学研补助                 |              | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 7.襄阳市科技局下拨的专利资助及授权奖励                                          | 7,000.00     | 6,280.00     | 与收益相关           |
| 8.根据鄂财建规[2014]7 号文下拨的污染减排以奖代补资金                               | 430,000.00   | 190,000.00   | 与收益相关           |
| 9.收襄阳市财政局下拨的 2015 年度襄阳市科学技术奖励                                 | 250,000.00   | 1,600,000.00 | 与收益相关           |
| 10. 根据襄人社规（2013）5 号文下拨的稳岗补助及就业见习补贴                            | 1,383,544.00 | 1,251,200.00 | 与收益相关           |
| 11. 根据襄经信（2014）277 号文下拨的固定资产投资贴息                              |              | 458,800.00   | 与收益相关           |

| 补助项目                                          | 本年发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 12. 增值税防伪税控技术维修费                              | 560.00       | 407.00       | 与收益相关           |
| 13. 城中城改造项目补助、信用补贴                            | 10,000.00    | 1,910,000.00 | 与收益相关           |
| 14.根据襄财建发【2014】40 号下拨的 2014 省级低碳经济发展专项资金      | 500,000.00   |              | 与收益相关           |
| 15.收襄阳市人力资源和社会保障局拨款发放技能大师工作补助                 | 10,000.00    |              | 与收益相关           |
| 16.根据樊政发[2015]2 号文下拨的湖北名牌奖励款                  | 60,000.00    |              | 与收益相关           |
| 17.根据鄂知办【2014】55 号文下拨的知识产权示范企业建设资金            | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 18.根据鄂发改投资函【2015】78 号文下拨的 5000 吨项目资金          | 600,000.00   |              | 与收益相关           |
| 19.根据襄财企发【2015】19 号文下拨的 2014 年度高新技术产品等级备案奖励资金 | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 20.襄阳市财政局下拨的 2014 湖北名牌奖励                      | 50,000.00    |              | 与收益相关           |
| 21.根据襄经信【2015】197 号下拨的第二批先进新设备采购补贴            | 706,100.00   |              | 与收益相关           |
| 22.收出口奖励资金                                    | 980,000.00   |              | 与收益相关           |
| 23.根据鄂商务发[2015]28 号下拨的 2015 年省级外贸及引资专项资金      | 180,000.00   |              | 与收益相关           |
| 合 计                                           | 6,115,204.00 | 7,084,687.00 |                 |

#### 49、营业外支出

| 项目          | 本年发生额        | 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 | 1,024,964.59 | 381,742.88   | 1,024,964.59  |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,024,964.59 | 381,742.88   | 1,024,964.59  |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 对外捐赠        | 443,850.00   | 1,245,600.00 | 443,850.00    |
| 罚款及滞纳金支出    |              | 151,493.58   |               |
| 赔偿支出        |              | 2,845,266.96 |               |
| 其他          | 2,611,025.30 | 115,003.50   | 2,611,025.30  |
| 合计          | 4,079,839.89 | 4,739,106.92 | 4,079,839.89  |

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项 目                 | 本年发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 65,029,420.70 | 50,857,035.96 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 29,239,469.49 | 4,553,027.62  |
| 所得税费用               | 94,268,890.19 | 55,410,063.58 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 357,757,486.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 53,663,622.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 21,811,171.05  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -14,500,000.00 |
| 非应税收入的影响                       | 184,766.70     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 754,872.34     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 5,550,076.08   |
| 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 | 10,770,892.97  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 16,033,488.06  |
| 所得税费用                          | 94,268,890.19  |

## 51、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）38。

## 52、基本每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

| 项 目               | 本年发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 237,683,901.90 | 135,738,632.47 |
| 发行在外普通股的加权平均数     | 390,125,275    | 390,125,275    |
| 基本每股收益（元/股）       | 0.61           | 0.35           |

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平

均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

| 项 目                       | 本年发生额       | 上期发生额       |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 年初发行在外的普通股股数              | 211,677,316 | 211,677,316 |
| 加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 |             |             |
| 加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数  |             |             |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数        | 178,447,959 | 178,447,959 |
| 减：报告期缩股减少普通股股数            |             |             |
| 减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数      |             |             |
| 发行在外普通股的加权平均数             | 390,125,275 | 390,125,275 |

## （2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

## 53、现金流量表相关信息

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本年发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金  | 313,221,325.30 | 136,894,004.87 |
| 其中：利息收入          | 4,029,483.94   | 14,188,098.99  |
| 政府补助             | 5,545,477.12   | 6,629,441.94   |
| 收一级开发经费          | 81,020,099.31  | 46,046,400.03  |
| 保证金、押金、诚意金及代收款项  | 24,804,256.33  | 47,311,982.89  |
| 内蒙古煤田地质局 472 勘探队 | 123,030,142.00 |                |
| 金坛建工集团有限公司       | 52,116,783.00  |                |
| 收到的往来款           | 22,675,083.60  | 22,718,081.02  |

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目                     | 本年发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金         | 328,170,860.11 | 158,309,048.63 |
| 其中：支付的销售费用、管理费用及财务费用手续费 | 83,638,740.18  | 69,820,485.39  |
| 一级开发及安置房支出              | 91,064,676.94  | 39,656,871.14  |

| 项 目          | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金及代收付款项 | 63,846,723.98 | 26,905,773.70 |
| 支付的往来款       | 82,591,210.53 | 21,925,918.40 |
| 其他           | 7,029,508.48  |               |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 5,288,447.96 |       |
| 其中： 重组费用        | 5,288,447.96 |       |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额            | 上期发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 1,350,000,000.00 | 1,169,073,681.38 |
| 其中： 证券融资        |                  | 10,909,963.57    |
| 关联方借款利息         |                  | 26,805,582.63    |
| 收到非金融机构借款       | 1,350,000,000.00 | 1,129,358,135.18 |
| 四项技术改造补贴        |                  | 2,000,000.00     |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本年发生额            | 上期发生额          |
|-----------------|------------------|----------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 1,693,305,154.89 | 990,988,000.00 |
| 其中： 融资顾问及财务顾问费  | 500,000.00       | 1,000,000.00   |
| 质押存单            | 50,000,000.00    | 150,000,000.00 |
| 归还非金融机构借款       | 1,617,000,000.00 | 839,988,000.00 |
| 证券融资            | 13,415,154.89    |                |
| 股份收购支付现金对价款     | 12,390,000.00    |                |

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                 | 本年金额           | 上期金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |                |                |
| 净利润                | 263,488,596.42 | 130,126,994.02 |

| 项目                               | 本年金额             | 上期金额              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 加：资产减值准备                         | 20,947,070.69    | -1,699,496.87     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 51,184,695.52    | 50,248,467.69     |
| 无形资产摊销                           | 3,993,162.60     | 3,789,553.87      |
| 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） | 727,989.59       | 37,103.39         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                  | 206,635.71        |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 2,257,160.12     | 1,761,857.08      |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 26,632,477.06    | 21,391,038.76     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -148,702,746.50  | -38,176,176.11    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -27,253,108.34   | 4,583,457.24      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 29,436,192.53    | -430,429.62       |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 481,112,623.49   | -1,976,652,163.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -459,295,193.82  | -94,569,304.19    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 1,568,457,230.97 | 502,621,400.60    |
| 其他                               |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,812,986,150.33 | -1,396,761,061.76 |
| 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                          | 1,082,182,055.44 | 593,981,636.90    |
| 减：现金的年初余额                        | 593,981,636.90   | 970,334,617.33    |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                   |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                  |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 488,200,418.54   | -376,352,980.43   |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本年金额             | 上期金额           |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                        | 1,082,182,055.44 | 593,981,636.90 |
| 其中：库存现金                     | 174,255.41       | 164,646.48     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 740,386,232.39   | 469,596,726.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 341,621,567.64   | 124,220,264.42 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                |
| 存放同业款项                      |                  |                |
| 拆放同业款项                      |                  |                |
| 二、现金等价物                     |                  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,082,182,055.44 | 593,981,636.90 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

#### 55、外币项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,815,047.62 | 6.4936 | 18,279,793.19 |

### （八）合并范围的变更

#### 1、同一控制下企业合并

##### （1）本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据                      | 合并日       | 合并日的确定依据 | 合并本期期初至合并日的收入    | 合并本期至合并日的净利润  | 比较期间被合并方的收入      | 比较期间被合并方的净利润   |
|----------------|--------------|---------------------------------------|-----------|----------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| 北京京汉置业集团有限责任公司 | 100%         | 京汉置业公司和本公司在合并前后均受实际控制人田汉控制且该控制并非暂时性的。 | 2015.9.28 | 产权过户日    | 1,313,743,699.65 | 94,036,300.25 | 1,205,916,289.90 | 119,989,486.14 |

## (2) 合并成本

| 项目           | 北京京汉置业集团有限责任公司   |
|--------------|------------------|
| 支付的现金        | 12,390,000.00    |
| 转移非现金资产的账面价值 |                  |
| 发行权益性证券的面值   | 178,447,959.00   |
| 股本溢价         | 1,302,670,100.70 |
| 合并成本合计       | 1,493,508,059.70 |

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目       | 北京京汉置业集团有限责任公司   |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 合并日              | 上年年末             |
| 资产：      |                  |                  |
| 货币资金     | 849,285,244.10   | 572,199,723.61   |
| 交易性金融资产  | 343,993,344.32   | 47,171,030.00    |
| 应收款项     | 264,840,635.30   | 167,186,048.87   |
| 存货       | 3,588,631,881.28 | 3,898,749,818.22 |
| 其他流动资产   | 147,947,053.44   | 87,857,562.59    |
| 可供出售金融资产 | 255,336,572.81   |                  |
| 长期股权投资   | 133,237,212.30   | 123,278,529.88   |
| 固定资产     | 151,821,546.80   | 178,591,894.94   |
| 无形资产     | 2,714,108.20     | 3,052,830.74     |
| 其他非流动资产  | 108,174,722.79   | 105,745,976.77   |
| 资产小计     | 5,845,982,321.34 | 5,183,833,415.62 |
| 负债：      |                  |                  |
| 借款       | 2,081,992,599.88 | 1,611,500,000.00 |
| 应付款项     | 1,870,351,562.77 | 1,645,511,574.52 |
| 应付职工薪酬   | 3,353,335.54     | 2,717,890.72     |
| 其他非流动负债  | 928,600,000.00   | 1,023,600,000.00 |
| 负债小计     | 4,884,297,498.19 | 4,283,329,465.24 |
| 净资产      | 961,684,823.15   | 900,503,950.38   |

| 项目       | 北京京汉置业集团有限责任公司 |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 合并日            | 上年年末           |
| 减：少数股东权益 | 67,663,249.32  | 29,803,577.22  |
| 取得的净资产   | 894,021,573.83 | 870,700,373.16 |

## 2、处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

| 项目                                 | 处置子公司名称               |                  |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                    | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 通辽京汉物业服务<br>有限公司 |
| 股权处置价款                             | 5,000,000.00          |                  |
| 股权处置比例（%）                          | 100%                  | 100%             |
| 股权处置方式                             | 股权转让                  | 股权转让             |
| 丧失控制权的时点                           | 2014 年 2 月 28 日       | 2014 年 2 月 28 日  |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 注 1                   | 注 2              |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 5,661,915.88          |                  |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例（%）                  | 0                     | 0                |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | 不适用                   | 不适用              |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | 不适用                   | 不适用              |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 不适用                   | 不适用              |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设          | 不适用                   | 不适用              |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额        | 0                     | 0                |

注 1：2013 年 12 月 23 日，乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司（以下简称“乐生活”）作出股东会决议，本公司将持有的乐生活 100%股权分别转让给田汉、北京京汉投资集团有限公司（现更名为“京汉控股集团有限公司”，以下简称“京汉投资”）、北京瀚恒财智投资管理中心（有限合伙）（以下简称“瀚恒财智”），同时决议由新股东增资 4,000.00 万元。同日本公司与田汉、京汉投资、瀚恒财智分别签订股权转让协议，全体股东签署了新的乐生活公司章程并

召开新一届股东会选举公司新的董事及监事。截至 2014 年 2 月底乐生活已收到新股东增资款 4,000.00 万元，且公司与田汉、京汉投资、瀚恒财智已办妥必要的交接手续，故自 2014 年 2 月 28 日起公司不再对乐生活实施控制

注 2：通辽京汉物业服务有限公司系乐生活之子公司。

### 3、其他合并范围的变更

#### (1) 新设主体

| 名称              | 新纳入合并范围的时间       | 期末净资产          | 合并日至期末净利润     |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|
| 京汉保定度假酒店有限公司    | 2014 年 1 月 2 日   | -7,491,529.35  | -667,391.29   |
| 京汉（廊坊）房地产开发有限公司 | 2014 年 1 月 22 日  | 12,607,151.24  | -1,939,190.72 |
| 北京京汉邦信置业有限公司    | 2014 年 7 月 22 日  | 500,946,276.72 | -7,861,092.29 |
| 北京京汉商业保理有限公司    | 2014 年 8 月 6 日   | 106,568,574.76 | 1,582,748.84  |
| 香河泰赫房地产开发有限公司   | 2015 年 10 月 29 日 | -34,496.42     | -34,496.42    |
| 襄阳金环新材料科技有限公司   | 2015 年 8 月 31 日  | 6,521,116.86   | -2,409,607.40 |

### (九) 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（%） |        | 表决权比例(%) | 取得方式        |
|----------------|-------|-----|-------|---------|--------|----------|-------------|
|                |       |     |       | 直接      | 间接     |          |             |
| 北京京汉置业集团有限责任公司 | 北京    | 北京  | 房地产开发 | 100.00  |        |          | 同一控制下的企业合并  |
| 北京合丰房地产开发有限公司  | 北京    | 北京  | 房地产开发 |         | 100.00 | 100.00   | 同一控制下的企业合并  |
| 北京金汉房地产开发有限公司  | 北京    | 北京  | 房地产开发 |         | 100.00 | 100.00   | 同一控制下的企业合并  |
| 香河京汉房地产开发有限公司  | 河北    | 河北  | 房地产开发 |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京鹏辉房地产开发有限公司  | 北京    | 北京  | 房地产开发 |         | 60.00  | 60.00    | 非同一控制下的企业合并 |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例（%） |           | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|-----------|----------|------|
|                 |       |     |       | 直接      | 间接        |          |      |
| 通辽京汉置业有限公司      | 内蒙    | 内蒙  | 房地产开发 |         | 100.00    | 100.00   | 投资设立 |
| 香河金汉房地产开发有限公司   | 河北    | 河北  | 房地产开发 |         | 70.00     | 70.00    | 投资设立 |
| 京汉（温岭）置业有限公司    | 浙江    | 浙江  | 房地产开发 |         | 100.00    | 100.00   | 投资设立 |
| 京汉保定度假酒店有限公司    | 河北    | 河北  | 服务业   |         | 100.00    | 100.00   | 投资设立 |
| 京汉（廊坊）房地产开发有限公司 | 河北    | 河北  | 房地产开发 |         | 51.02（注1） | 51.02    | 投资设立 |
| 北京京汉商业保理有限公司    | 北京    | 北京  | 商业保理  |         | 100.00    | 100.00   | 投资设立 |
| 北京京汉邦信置业有限公司    | 北京    | 北京  | 房地产开发 |         | 51（注2）    | 51.00    | 投资设立 |
| 香河泰赫房地产开发有限公司   | 河北    | 河北  | 房地产开发 |         | 90.00     | 90.00    | 投资设立 |
| 襄阳金环新材料科技有限公司   | 湖北    | 湖北  | 工业生产  | 100.00  |           | 100.00   | 投资设立 |

注 1： 2015 年 3 月，公司与大业信托有限责任公司（以下简称“大业信托”）签订协议，拟发起设立大业信托-京汉君庭股权投资集合信托计划，由大业信托以不超过 15,000.00 万元对京汉（廊坊）房地产开发有限公司（以下简称“京汉廊坊”）增资，其中增加注册资本 960 万元，增加资本公积 14,040.00 万元（京汉廊坊收到 14,040.00 万元按实质重于形式的原则列入长期借款科目），并提供 10,000.00 万元借款，根据京汉置业与大业信托签订的项目合作协议，该信托计划预计期限 24+6 个月，存续规模不超过 40,000 万元，其中优先级信托单位规模 25,000 万元，次级信托单位规模 15,000 万元。本公司以持有的“大业信托·东方资产 40 号集合信托计划”次级信托受益权、北京京汉邦信置业有限公司 2.43%股权、京汉廊坊所有股权向大业信托提供质押担保；京汉廊坊以廊安国用（2014）第 00240 号土地使用权及在建项目进行抵押；同时本公司及股东田汉、李莉提供连带责任担保。

注 2： 2014 年 7 月，公司与东方邦信置业有限公司（以下简称“东方邦信”）合资成立北京京汉邦信置业有限公司（以下简称“京汉邦信”），京汉邦信注册资本 2,000.00 万元，其中公司出资 1,020.00 万元，持股比例 51%，东方邦信出资 980.00 万元，持股比例 49%。2014 年 8 月，大业

信托有限责任公司发起设立大业信托-东方资产 40 号集合资金信托计划，该信托计划期限 24 个月，存续规模不超过 170,000 万元，其中优先级信托单位和中间级信托单位规模不超过 120,000 万元，次级信托单位规模不超过 50,000 万元。优先级和中间级信托资金中 50,000 万元用于向京汉邦信进行增资（其中 40,000 万元增加注册资本，10,000 万元增加资本公积），增资后剩余 70,000 万元资金用于向京汉邦信发放股东借款；次级信托由本公司和东方邦信以特定债权认购。信托计划成立后京汉邦信注册资本 42,000 万元，资本公积 10,000 万元，其中大业信托持股 95.24%，本公司持股 2.43%，东方邦信持股 2.33%。信托计划存续期内大兴信托提供的股东借款 70,000 万元利率 11.3%/年，大业信托受让的特定债权 50,000 万元利率 11.3%/年。大业信托于信托计划期满后退出京汉邦信，转让其持有的京汉邦信股权，本公司与东方邦信享有优先购买权。本公司以持有的京汉邦信 2.43% 的股权向大业信托提供质押担保；京汉邦信以北京市石景山区八角第二水泥管厂 1612—034 地块（京厂国用（2014 出）第 00046 号）土地使用权进行抵押；同时本公司及股东田汉、李莉提供连带责任担保。2015 年 11 月，京汉邦信已归还了大业信托的全部融资款项。2015 年 12 月 15 日，京汉置业与大业信托签定股权转让协议，已收回京汉邦信 48.59% 的股权。

## （2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称         | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 北京鹏辉房地产开发有限公司 | 40.00        | 34,554,437.27 |                | 33,405,305.36  |
| 香河金汉房地产开发有限公司 | 30.00        | -365,490.27   |                | 21,744,234.21  |
| 北京京汉邦信置业有限公司  | 49.00        | -8,379,309.05 |                | 245,463,675.60 |
| 香河泰赫房地产开发有限公司 | 10.00        | -3,449.64     |                |                |

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

### A、期末数/本期数

| 项目    | 北京鹏辉房地产开发有限公司  | 香河金汉房地产开发有限公司  | 北京京汉邦信置业有限公司     |
|-------|----------------|----------------|------------------|
| 流动资产  | 490,162,491.11 | 739,682,021.69 | 2,751,503,044.09 |
| 非流动资产 | 4,372,724.75   | 67,029.01      | 47,246,047.01    |
| 资产合计  | 494,535,215.86 | 739,749,050.70 | 2,798,749,091.10 |

| 项目       | 北京鹏辉房地产开发<br>有限公司 | 香河金汉房地产开<br>发有限公司 | 北京京汉邦信置业<br>有限公司 |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流动负债     | 409,191,171.12    | 470,319,899.26    | 2,273,103,097.20 |
| 非流动负债    | 1,795,793.87      | 197,000,000.00    | 24,699,717.18    |
| 负债合计     | 410,986,964.99    | 667,319,899.26    | 2,297,802,814.38 |
| 营业收入     | 559,095,994.00    |                   | 1,363.88         |
| 净利润      | 86,421,080.65     | -1,269,930.16     | -17,100,630.72   |
| 综合收益总额   | 86,421,080.65     | -1,269,930.16     | -17,100,630.72   |
| 经营活动现金流量 | 386,405,301.72    | 240,029,296.02    | 654,836,825.21   |

B、年初数/上年数

| 项目       | 北京鹏辉房地产开<br>发有限公司 | 香河金汉房地产开<br>发有限公司 | 北京京汉邦信置业<br>有限公司  |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产     | 735,349,112.34    | 210,679,325.43    | 1,722,270,286.42  |
| 非流动资产    | 314,602.30        | 827,036.14        | 54,710.57         |
| 资产合计     | 735,663,714.64    | 211,506,361.57    | 1,722,324,996.99  |
| 流动负债     | 296,036,544.42    | 137,807,279.97    | 4,278,089.55      |
| 非流动负债    | 442,500,000.00    |                   | 1,200,000,000.00  |
| 负债合计     | 738,536,544.42    | 137,807,279.97    | 1,204,278,089.55  |
| 营业收入     | 0                 | 0                 | 0                 |
| 净利润      | -7,770,402.16     | -661,515.39       | -1,953,092.56     |
| 综合收益总额   | -7,770,402.16     | -661,515.39       | -1,953,092.56     |
| 经营活动现金流量 | -241,945,616.23   | -25,365,670.72    | -1,380,424,350.33 |

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

A.购买股权

本集团于 2014 年 10 月向少数股东购买京汉（温岭）置业有限公司的投资（占上述公司股份的 10%）。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

| 项目                    | 京汉（温岭）置业有限公司  |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本                  |               |
| 其中：现金                 | 40,699,074.00 |
| 购买成本合计                | 40,699,074.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 31,672,700.22 |
| 购买成本与计算的子公司净资产份额的差额   | 9,026,373.78  |
| 其中：调整资本公积             | -3,437,004.85 |
| 调整未分配利润               | -5,589,368.93 |

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### （1）联营企业的基础信息

| 被投资单位名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 会计处理<br>方法 |
|--------------|-------|-----|-------|---------|----|------------|
|              |       |     |       | 直接      | 间接 |            |
| 北京西部联合置业有限公司 | 北京    | 北京  | 房地产开发 | 49.00   |    | 权益法        |

#### （十）金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

##### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）8的披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目          | 金融负债             |                |                |              |       |                  |
|-------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-------|------------------|
|             | 1 年以内（含 1 年）     | 1-2 年（含 2 年）   | 2 至 3 年（含 3 年） | 3-5 年（含 5 年） | 5 年以上 | 合计               |
| 短期借款        | 85,000,000.00    |                |                |              |       | 85,000,000.00    |
| 应付票据        | 255,605,897.00   |                |                |              |       | 255,605,897.00   |
| 应付账款        | 454,210,637.14   |                |                |              |       | 454,210,637.14   |
| 应付利息        | 7,422,808.22     |                |                |              |       | 7,422,808.22     |
| 其他应付款       | 267,524,907.33   |                |                |              |       | 267,524,907.33   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,272,500,000.00 |                |                |              |       | 1,272,500,000.00 |
| 其他流动负债      | 5,132,230.15     |                |                |              |       | 5,132,230.15     |
| 长期借款        |                  | 447,000,000.00 |                |              |       | 447,000,000.00   |
| 合计          | 2,347,396,479.84 | 447,000,000.00 |                |              |       | 2,794,396,479.84 |

年初余额：

| 项目          | 金融负债             |                |                |              |       | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-------|------------------|
|             | 1 年以内（含 1 年）     | 1-2 年（含 2 年）   | 2 至 3 年（含 3 年） | 3-5 年（含 5 年） | 5 年以上 |                  |
| 短期借款        | 225,000,000.00   |                |                |              |       | 225,000,000.00   |
| 应付票据        | 310,120,000.00   |                |                |              |       | 310,120,000.00   |
| 应付账款        | 488,122,312.85   |                |                |              |       | 488,122,312.85   |
| 应付利息        | 10,388,791.53    |                |                |              |       | 10,388,791.53    |
| 其他应付款       | 208,562,097.61   |                |                |              |       | 208,562,097.61   |
| 一年内到期的非流动负债 | 239,000,000.00   |                |                |              |       | 239,000,000.00   |
| 其他流动负债      |                  | 28,088,152.51  |                |              |       | 28,088,152.51    |
| 长期借款        |                  | 935,100,000.00 | 437,400,000.00 |              |       | 1,372,500,000.00 |
| 合计          | 1,481,193,201.99 | 963,188,152.51 | 437,400,000.00 |              |       | 2,881,781,354.50 |

### 3、 市场风险

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。

#### A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于2015年12月31日，对于本公司美元货币性金融资产，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约155,378.24元（2014年12月31日：约125,711.55元）

#### B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及信托资金等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团带息金融工具概况列示如下：

浮动利率工具：

| 项目   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 短期借款 | 85,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计   | 85,000,000.00 | 15,000,000.00 |

固定利率工具：

| 项目          | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期借款        |                  | 210,000,000.00   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,272,500,000.00 | 239,000,000.00   |
| 长期借款        | 437,400,000.00   | 1,372,500,000.00 |
| 合计          | 1,709,900,000.00 | 1,821,500,000.00 |

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本期发生数       |        | 上年发生数      |        |
|-------------------|-------------|--------|------------|--------|
|                   | 净利润变动       | 股东权益变动 | 净利润变动      | 股东权益变动 |
| 人民币基准利率增减 25 个基准点 | +180,625.00 | 0.00   | +28,125.00 | 0.00   |

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

于2015年12月31日，如果权益工具公允价值增加或减少5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约170,259.30元（2014年12月31日：约1,768,913.63元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约4,296,699.00元（2014年12月31日：约12,967,379.00元）。

#### 4、公允价值

详见本附注（十一）。

### (十一) 公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                         | 期末公允价值         |            |            |                |
|----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                            | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量                | 105,639,048.12 |            |            | 105,639,048.12 |
| (一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |            |            |                |
| (1) 债务工具投资                 |                |            |            |                |
| (2) 权益工具投资                 | 4,540,248.12   |            |            | 4,540,248.12   |
| 小计                         | 4,540,248.12   |            |            | 4,540,248.12   |
| (二) 可供出售金融资产               |                |            |            |                |
| 1. 债务工具投资                  |                |            |            |                |
| 2. 权益工具投资                  | 101,098,800.00 |            |            | 101,098,800.00 |
| 3. 其他                      |                |            |            |                |
| 小计                         | 101,098,800.00 |            |            | 101,098,800.00 |

#### 2、第一层次公允价值计量信息

| 项目                     | 期末公允价值         | 可观察输入值                             |
|------------------------|----------------|------------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,540,248.12   | 于 2015 年 12 月 31 日在深圳证券交易所交易证券的收盘价 |
| 可供出售金融资产               | 101,098,800.00 |                                    |

### (十二) 关联方关系及其交易

#### 1、本集团的第一大股东和实际控制人

| 第一大股东名称    | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 第一大股东对本企业的持股比例 (%) | 第一大股东对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|--------------|--------------------|---------------------|
| 京汉控股集团有限公司 | 北京  | 投资企业 | 20,000.00    | 42.88              | 42.88               |

本集团的实际控制人：田汉

## 2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营企业或联营企业名称  | 与本企业的关系 |
|--------------|---------|
| 恒天金环新材料有限公司  | 关联方     |
| 北京西部联合置业有限公司 | 关联方     |

## 4、其他关联方

| 其他关联方名称                                  | 其他关联方与本企业的关系       |
|------------------------------------------|--------------------|
| 京汉控股集团有限公司（原名“北京京汉投资集团有限公司”）（以下简称“京汉投资”） | 第一大股东              |
| 北京丰汇颐和投资有限公司                             | 同一实际控制人            |
| 湖北化纤开发有限公司                               | 第三大股东              |
| 湖北化纤集团襄阳进出口有限公司                          | 第三大股东的母公司的子公司      |
| 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司                    | 同一实际控制人            |
| 通辽京汉物业服务有限公司                             | 乐生活之子公司            |
| 北京京汉丰汇投资有限公司（原名“北京京汉矿业投资有限公司”）           | 京汉投资之子公司           |
| 北京浩菲特投资管理中心（有限合伙）                        | 原京汉投资之子公司          |
| 北京京汉智通投资管理中心（有限合伙）                       | 京汉投资之子公司           |
| 北京瀚恒财智投资管理中心（有限合伙）                       | 监事会主席段亚娟为执行事务合伙人   |
| 北京时代引擎科技有限公司                             | 京汉投资之子公司           |
| 华能国电（北京）科技有限公司                           | 监事会主席段亚娟担任董事的公司    |
| 北京京汉建筑装饰工程有限公司                           | 田汉之妻李莉的弟弟担任执行董事的公司 |
| 北京京汉亿嘉谊商贸有限公司                            | 田汉之妻李莉的弟弟担任执行董事的公司 |

## 5、关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### A.采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                   | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|-----------------------|--------|---------------|----------------|
| 湖北化纤开发有限公司            | 采购原材料  | 3,106,145.73  | 2,676,294.71   |
| 湖北化纤开发有限公司            | 采购水电汽  |               | 93,065,201.52  |
| 湖北化纤开发有限公司            | 提供劳务   | 5,946,422.87  | 16,000,475.51  |
| 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 物业管理   | 2,857,430.44  | 1,984,339.24   |
| 通辽京汉物业服务有限公司          | 物业管理   | 251,964.00    | 1,109,242.86   |
| 北京京汉建筑装饰工程有限公司        | 建筑安装   | 87,032.00     | 43,461,483.74  |
| 合 计                   |        | 12,248,995.04 | 158,297,037.58 |

#### B.出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                   | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-----------------------|--------|--------------|---------------|
| 湖北化纤开发有限公司            | 销售材料   | 137,252.66   | 1,492,168.82  |
| 湖北化纤开发有限公司            | 提供劳务   |              | 3,927,429.79  |
| 湖北化纤开发有限公司            | 销售水电汽  | 5,555,690.68 |               |
| 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 销售房地产  |              | 7,236,860.00  |
| 合 计                   |        | 5,692,943.34 | 12,656,458.61 |

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

本集团关联受托管理/承包情况如下：

| 委托方名称      | 受托方名称      | 受托资产类型 | 受托起始日     | 受托终止日      | 托管收益定价依据 | 确认的托管收益/承包收益 |            |
|------------|------------|--------|-----------|------------|----------|--------------|------------|
|            |            |        |           |            |          | 本年数          | 上年同期数      |
| 湖北化纤开发有限公司 | 湖北金环股份有限公司 | 生产经营权  | 2013年5月1日 | 2016年4月30日 | 双方协商     | 800,000.00   | 800,000.00 |

### (3) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

| 出租方名称                 | 租赁资产<br>种类 | 确认的租赁费       |            |
|-----------------------|------------|--------------|------------|
|                       |            | 本年数          | 上年同期数      |
| 京汉控股集团有限公司            | 房屋         | 660,826.34   | 748,613.64 |
| 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 房屋         | 445,279.19   | 371,066.00 |
| 湖北金环股份有限公司            | 房屋         | 3,302,000.00 |            |

#### （4）关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

| 担保方              | 被担保方            | 担保金额           | 期末担保余额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 湖北化纤开发有限公司       | 湖北金环股份有限公司      | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 2014.3.28 | 2015.3.27 | 是          |
| 湖北化纤开发有限公司       | 湖北金环股份有限公司      | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 2014.7.21 | 2015.3.25 | 是          |
| 湖北化纤开发有限公司       | 湖北金环股份有限公司      | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 2014.7.15 | 2015.7.14 | 是          |
| 湖北化纤开发有限公司       | 湖北金环股份有限公司      | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | 2014.9.30 | 2015.9.29 | 是          |
| 田汉、李莉            | 京汉置业集团有限责任公司    | 250,000,000.00 | 230,000,000.00 | 2014.7.26 | 2016.7.24 | 否          |
| 京汉控股集团有限公司、田汉、李莉 | 京汉（廊坊）房地产开发有限公司 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | 2015.4.30 | 2017.9.11 | 否          |
| 田汉、李莉            | 香河金汉房地产开发有限公司   | 197,000,000.00 | 197,000,000.00 | 2015.6.30 | 2017.6.4  | 否          |

注：湖北化纤开发有限公司以四宗土地使用权、两处房产为抵押物，持有湖北金环股份有限公司（代码为 000615）上市流通股 1100 万股为质押物，抵押值 53,169,100.00（详见附注七 22 注 2）向湖北银行股份有限公司襄阳分行申请银行贷款 45,000,000.00 元，抵押期间为 2015.3.13 至 2016 年 3 月 28 日。

#### （5）关联方资金拆借

本集团与乐生活双方互相拆借资金，2015年1月16日借出3,000,000.00元，1月30日收回，2015年2月26日收到8,000,000.00元，3月10日予以归还。资金拆借期限短，年利率为5.6%，支付利息14,728.77元，收到利息6,443.84元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方                | 关联交易内容  | 本年发生额 | 上年发生额        |
|--------------------|---------|-------|--------------|
| 京汉控股集团有限公司         | 转让乐生活股权 |       | 1,750,000.00 |
| 田汉                 | 转让乐生活股权 |       | 2,250,000.00 |
| 北京瀚恒财智投资管理中心（有限合伙） | 转让乐生活股权 |       | 1,000,000.00 |

注：具体情况详见附注八.2。

(7) 关键管理人员报酬

支付关键管理人员报酬，包括本公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。本年度关联方的关键管理人员在本公司获取报酬928.35万元，上年数为478.52万元。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目     | 关联方                   | 期末余额         |            | 年初余额          |            |
|--------|-----------------------|--------------|------------|---------------|------------|
|        |                       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 预付账款：  | 湖北化纤开发有限公司            |              |            | 26,561,053.38 |            |
|        | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 154,550.63   |            | 1,331,734.87  |            |
| 应收账款：  | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 |              |            | 7,236,860.00  | 361,843.00 |
|        | 湖北化纤集团襄阳进出口有限公司       | 1,477,247.78 | 44,317.43  |               |            |
| 其他应收款： | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 1,171,658.38 | 77,136.22  | 371,066.00    | 18,553.30  |
|        | 北京京汉建筑装饰工程有限公司        | 250,000.00   | 125,000.00 | 250,000.00    | 75,000.00  |
|        | 北京浩菲特投资管理中心（有限合伙）     |              |            | 323,090.41    | 32,309.04  |
|        | 北京京汉投资集团有限公司（京汉控股）    | 62,514.77    | 3,125.74   |               |            |

## (2) 应付关联方款项

| 项 目    | 关联方                   | 期末账面余额       | 年初账面余额         |
|--------|-----------------------|--------------|----------------|
| 应付账款：  | 北京京汉建筑装饰工程有限公司        | 107,617.22   | 19,469,355.21  |
|        | 通辽京汉物业服务有限公司          | 5,598.25     | 338,072.69     |
|        | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 | 699,944.83   |                |
|        | 湖北化纤开发有限公司            | 2,378,167.50 |                |
|        | 北京京汉亿嘉谊商贸有限公司         | 65,000.00    |                |
| 应付票据：  | 湖北化纤开发有限公司            |              | 310,120,000.00 |
| 预收账款：  | 湖北化纤集团襄阳进出口有限公司       |              | 1,925,096.00   |
|        | 京汉控股集团有限公司            |              | 34,430.00      |
| 其他应付款： | 湖北化纤集团襄阳进出口有限公司       |              | 530,000.00     |
|        | 京汉控股集团有限公司            |              | 3,421,455.54   |
|        | 通辽京汉物业服务有限公司          | 76,495.68    | 1,112,076.98   |
|        | 乐生活（北京）智慧社区投资发展有限责任公司 |              | 1,025,095.89   |
|        | 北京京汉建筑装饰工程有限公司        | 17,285.85    | 7,182.75       |
|        | 湖北化纤开发有限公司            | 261,436.99   |                |

## (十三) 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

| 项目                     | 金额或内容        |
|------------------------|--------------|
| 本期授予的各项权益工具总额          | 9,284,900.42 |
| 期末发生在外的累计权益工具总额        |              |
| 期末累计可行使的权益工具总额         | 0            |
| 期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |              |

## 2、 以权益结算的股份支付情况

| 项目               | 金额或内容                               |
|------------------|-------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按 2014 年 10 月 31 日京汉置业 100%股权的估价值计算 |

| 项目                    | 金额或内容        |
|-----------------------|--------------|
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法  | 按交易标的的评估价值确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,284,900.42 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 9,284,900.42 |

注：2015年1月3日，公司召开股东大会，决议同意田汉将其持有的京汉置业 1,441.4677 万股股权转让给合力万通，同日双方签署了《股权转让协议书》，田汉与合力万通之间股权转让的价格为 2.62 元/股。合力万通系京汉置业实际控制人田汉为激励京汉置业中高层员工而设立的员工持股平台，其中田汉持有的合力万通 65.66% 股权，田汉持有合力万通股权仅为田汉持有京汉置业股权方式的改变（由直接持有京汉置业股权转变为通过合力万通间接持有京汉置业股权），不属于股份支付的范畴；其他 21 名自然人股东合计持有合力万通 34.34% 股权，这 21 名自然人股东均为京汉置业及其下属公司的中高层员工，除田汉外的其他 21 名自然人股东持有的合力万通股权属于股份支付的范畴。上述股份支付的授予日为 2015 年 1 月 3 日，折合为公司股权数为 495 万股，按 2014 年 10 月 31 日公司 100% 股权的评估价值 157,350.81 万元计算，每股股票的价格为 4.50 元，股份支付金额为 928.49 万元。

#### （十四） 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

###### （1） 资本承诺

| 项 目                   | 期末数          |
|-----------------------|--------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺 | 9,000,000.00 |
| 合 计                   | 9,000,000.00 |

2015年10月20日，本公司全资子公司京汉置业与香河金源诚顺房地产开发有限公司共同在香河县国土资源局举办的国有土地使用权挂牌出让活动中竞得2015-78号地块土地使用权，并取得了《中标通知书》。同日，双方签署《香河东华纸箱厂项目开发建设合作协议》，根据协议约定，双方将共同投资设立合资公司（公司名称以工商最终核定的名称为准）对竞得地块实施开发建设。合资公司注册资本1000万元人民币，其中，京汉置业以现金方式出资900万元。本公司于2015年10月20日召开的第八届董事会第四次会议审议通过了《关于子公司京汉置业集团有限责任公司对外投资的议案》。

##### 2、 或有事项

### （1）未决诉讼/仲裁

公司涉及的标的金额在 100 万元以上的诉讼事项具体情况如下：

A.2010 年中建二局第四建筑工程有限公司（以下简称“中建二局四公司”）因《京汉新城一期住宅一标段施工总承包合同协议书》纠纷对子公司通辽京汉置业有限公司（简称“通辽置业”）提起诉讼，要求通辽置业支付工程款 2,070 万元，赔偿其经济损失 400 万元并支付工程款之利息。目前该诉讼正在审理过程中。

B.2014 年北京市顺义建筑工程公司（以下简称“顺义建筑公司”）因《建筑工程施工合同》（A 区 A01—A08 号楼）纠纷对子公司北京金汉房地产开发有限公司（以下简称“北京金汉”）提起诉讼，要求北京金汉支付剩余质保金 132 万元及利息。子公司北京金汉对顺义建筑公司提出反诉，目前该诉讼正在审理过程中。

C.2014 年北京市顺义建筑工程公司（以下简称“顺义建筑公司”）因《建筑工程施工合同》（C 区 C01—C09 号楼）纠纷对子公司北京金汉房地产开发有限公司（以下简称“北京金汉”）提起诉讼，要求北京金汉支付剩余质保金 110 万元及利息。子公司北京金汉对顺义建筑公司提出反诉，目前该诉讼正在审理过程中。

D.2014 年本公司因《京汉铂寓（石景山）住宅室内及公共区域装修工程施工承包合同》纠纷已发生损失对北京筑维建筑装饰工程有限公司（以下简称“筑维装饰公司”）提起诉讼，要求筑维装饰公司赔偿本公司维修费、材料费、住户赔偿款共 280 万元及利息、人工费损失 121 万元、额外支出的物业管理费 12 万元、商誉损失 100 万元，并承担鉴定费用 20 万元及诉讼费用。筑维装饰公司反诉本公司，要求本公司支付装饰装修工程款 292 万元及利息，退还投标保证金 5 万元。现本案进入二审阶段，目前该诉讼正在审理过程中。

E.2015 年本公司因《京汉铂寓（石景山）住宅室内及公共区域装修工程施工承包合同》纠纷的后续损失对筑维装饰公司另行提起诉讼，要求筑维装饰公司赔偿款共 813 万元及利息。及承担本案的诉讼费用及相关鉴定费用。目前该诉讼正在审理过程中。

F. 2015 年江苏神州市政园林建设有限公司（以下简称“神州市政公司”）因建设工程施工合同纠纷对被告江苏嘉丰置业有限公司及江苏嘉丰置业有限公司历任股东京汉置业集团有限责任公司（原“京汉置业集团股份有限公司”）等其他 6 名被告提起诉讼，要求江苏嘉丰置业有限公司支付拖欠工程款及窝工损失 4500 万元，请求江苏嘉丰置业有限公司历任股东京汉置业集团有限责任公司（原“京汉置业集团股份有限公司”）等其他 6 名被告在 2000 万元范围内承担连带责任。目前该诉讼正在审理过程中。

### （2）担保事项

A、本集团为关联方担保事项详见本附注（十二）5（4）。

B、为业主担保：本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保，截止 2015 年 12 月 31 日尚未结清的担保金额共计人民币 25,263.04 万元。该担保事项是房地产开发商为小业主购买公司商品房所提供的担保，为行业内普遍现象。

## （十五） 资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后重大减资

2014 年 7 月，本公司全资子公司京汉置业集团有限责任公司（简称“京汉置业”）与东方邦信置业有限公司（简称“东方邦信”）合资成立京汉邦信置业有限公司（简称“京汉邦信”），其中京汉置业持股 51%，东方邦信持股 49%。2014 年 8 月，大业信托有限责任公司（简称“大业信托”）发起设立大业信托-东方资产 40 号集合资金信托计划（简称“信托计划”），以增资和贷款形式对京汉邦信融资，增资后京汉邦信注册资本为 42,000 万元，其中大业信托持股 95.24%，京汉置业持股 2.43%，东方邦信持股 2.33%。截止 2015 年 11 月，京汉邦信已完成信托计划全部融资款的偿还，根据《增资协议》、《东方资产 40 号项目合同协议》等，信托计划提前结束，大业信托自持的股权应按照原项目公司股东的股权比例进行分配。2015 年 12 月 15 日，京汉置业、东方邦信分别与大业信托签订股权转让协议，收回大业信托持有的 95.24%的股权。2015 年 12 月 28 日，京汉邦信股东会作出将注册资本减资至 2,000 万元的决议，2016 年 3 月 14 日完成了京汉邦信公司的工商注册变更手续。

### 2、利润分配预案

2016 年 1 月 6 日，本集团控股股东京汉控股集团有限公司及实际控制人田汉先生提议公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司 2015 年 12 月 31 日总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。该提议以现场和通讯相结合的方式召集公司董事田汉、曹进、班均、盛永新、王树对上述预案进行讨论。经上述董事书面确认通过了 2015 年度利润分配预案，本预案将经股东大会批准后实施。

## （十六） 其他重要事项

### 1、 分部报告

#### （1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每

个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

A、化纤业务分部：主要从事粘胶纤维、玻璃纸、化纤浆粕、精制棉生产与销售业务。

B、房地产业务分部：主要从事房地产的开发和销售业务。

C、物业管理分部：主要提供物业服务及日常管理业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

## (2) 经营分部的财务信息

| 项 目                 | 本期发生额            |                  |                |                   |                  |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
|                     | 化纤业分部            | 房地产分部            | 未分配金额          | 抵销                | 合计               |
| 对外营业收入              | 650,307,437.37   | 1,739,915,448.25 | 26,067,688.15  | -3,009,255.10     | 2,413,281,318.67 |
| 分部间交易收入             |                  |                  |                |                   | -                |
| 销售费用                | 12,788,996.16    | 36,388,017.50    | 2,050,585.55   |                   | 51,227,599.21    |
| 利息收入                | 1,616,142.24     | 2,317,349.87     | 21,472.73      |                   | 3,954,964.84     |
| 利息费用                | 8,101,079.54     | 18,531,397.52    |                |                   | 26,632,477.06    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     | -1,979,716.33    |                  |                |                   | -1,979,716.33    |
| 资产减值损失              | 2,390,884.34     | 18,695,509.23    | -139,322.88    |                   | 20,947,070.69    |
| 折旧费和摊销费             | 31,708,469.77    | 17,516,610.65    | 1,959,615.10   |                   | 51,184,695.52    |
| 利润总额（亏损）            | 139,011,687.61   | 209,379,577.58   | 9,366,221.42   |                   | 357,757,486.61   |
| 资产总额                | 2,168,753,918.37 | 8,611,545,759.71 | 193,003,135.49 | -3,631,821,310.39 | 7,341,481,503.18 |
| 负债总额                | 547,723,058.75   | 6,534,271,822.37 | 89,270,401.65  | -1,793,588,260.61 | 5,377,677,022.16 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资   |                  |                  |                |                   |                  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -188,374,715.80  | 34,278,371.73    |                |                   | -154,096,344.07  |

| 项目      | 上期发生额          |                  |              |              |               |                  |
|---------|----------------|------------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
|         | 化纤业分部          | 房地产分部            | 物业管理分部       | 未分配金额        | 抵销            | 合计               |
| 对外营业收入  | 694,885,828.60 | 1,195,638,106.32 | 7,264,852.15 | 6,616,358.07 | -3,603,026.64 | 1,900,802,118.50 |
| 分部间交易收入 |                |                  |              |              |               | -                |

| 项目                  | 上期发生额            |                  |               |                |                 |                  |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
|                     | 化纤业分部            | 房地产分部            | 物业管理分部        | 未分配金额          | 抵销              | 合计               |
| 销售费用                | 13,986,413.68    | 36,850,629.83    |               | 2,323,533.91   |                 | 53,160,577.42    |
| 利息收入                | 11,597,866.96    | 23,667,509.00    |               |                |                 | 35,265,375.96    |
| 利息费用                | 31,391,645.62    | 9,920,296.88     |               |                |                 | 41,311,942.50    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     | 283,683.68       |                  |               |                |                 | 283,683.68       |
| 资产减值损失              | 63,313.73        | -3,217,250.07    | 223,651.11    | 1,230,788.36   |                 | -1,699,496.87    |
| 折旧费和摊销费             | 33,510,674.55    | 20,209,517.20    | 107,148.30    | 210,681.51     |                 | 54,038,021.56    |
| 利润总额（亏损）            | 20,301,935.57    | 173,651,845.62   | -2,191,995.78 | -7,944,829.43  | 1,720,101.62    | 185,537,057.60   |
| 资产总额                | 1,491,607,234.23 | 5,189,602,698.57 |               | 123,292,361.54 | -129,061,644.49 | 6,675,440,649.85 |
| 负债总额                | 710,407,856.91   | 4,281,156,494.30 |               | 29,234,615.43  | -27,061,644.49  | 4,993,737,322.15 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资   | 160,408,657.70   |                  |               |                |                 | 160,408,657.70   |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 344,598,513.78   | 270,871,382.41   |               |                |                 | 615,469,896.19   |

### （3）对外交易收入信息

#### A、每一类产品和劳务的对外交易收入

| 项目             | 本年金额             | 上期金额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1. 粘胶纤维生产及相关业务 | 634,945,011.84   | 680,019,159.79   |
| 2. 房地产开发及相关业务  | 1,762,973,881.30 | 1,205,916,289.90 |
| 3. 材料销售业务      |                  | 10,240,534.27    |
| 4. 托管费业务       | 754,717.00       | 754,717.00       |
| 5. 水电汽         | 11,469,232.74    |                  |
| 6. 其他          | 3,138,475.79     | 3,871,417.54     |
| 合计             | 2,413,281,318.67 | 1,900,802,118.50 |

#### B、地理信息

##### 对外交易收入的分布：

| 项目             | 本年金额             | 上期金额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 中国大陆地区         | 2,226,080,590.37 | 1,705,088,776.77 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 187,200,728.30   | 195,713,341.73   |
| 合计             | 2,413,281,318.67 | 1,900,802,118.50 |

非流动资产总额的分布：

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

2、 租赁

(1) 与经营租赁有关的信息

本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

| 经营租赁租出资产类别 | 期末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物      | 115,689,394.13 | 125,518,023.14 |
| 合计         | 115,689,394.13 | 125,518,023.14 |

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 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   |               |        |              |        |               |
| 组合1                    | 41,486,657.04 | 92.28  | 1,539,307.11 | 3.71   | 39,947,349.93 |
| 组合2                    |               |        |              |        |               |
| 组合小计                   | 41,486,657.04 | 92.28  | 1,539,307.11 | 3.71   | 39,947,349.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,472,088.14  | 7.72   | 3,472,088.14 | 100.00 | -             |
| 合 计                    | 44,958,745.18 | 100.00 | 5,011,395.25 | 11.15  | 39,947,349.93 |

| 种类                     | 年初余额          |        |              |        |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例 (%) | 金 额          | 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   |               |        |              |        |               |
| 组合1                    | 42,514,327.36 | 96.78  | 1,808,949.45 | 4.25   | 40,705,377.91 |
| 组合2                    |               |        |              |        |               |
| 组合小计                   | 42,514,327.36 | 96.78  | 1,808,949.45 | 4.25   | 40,705,377.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,412,664.54  | 3.22   | 1,412,664.54 | 100.00 |               |
| 合 计                    | 43,926,991.90 | 100.00 | 3,221,613.99 | 7.33   | 40,705,377.91 |

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          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 40,575,272.81 | 1,217,258.19 | 3.00    |
| 1年至2年（含2年） | 27,106.36     | 2,710.64     | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 10,230.30     | 1,534.55     | 15.00   |
| 3年至4年（含4年） | 63,093.98     | 12,618.79    | 20.00   |
| 4年至5年（含5年） | 191,964.93    | 57,589.48    | 30.00   |
| 5年以上       | 618,988.66    | 247,595.46   | 40.00   |
| 合 计        | 41,486,657.04 | 1,539,307.11 | 3.71    |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 39,890,625.67 | 1,196,718.77 | 3.00    |
| 1年至2年（含2年） | 1,130,876.74  | 113,087.67   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 237,088.68    | 35,563.30    | 15.00   |
| 3年至4年（含4年） | 191,964.93    | 38,392.99    | 20.00   |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 4年至5年（含5年） | 3,218.17      | 965.45       | 30.00   |
| 5年以上       | 1,060,553.17  | 424,221.27   | 40.00   |
| 合 计        | 42,514,327.36 | 1,808,949.45 | 4.25    |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 1,789,781.26 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款金额。

（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          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 杭州鑫和一纺织有限公司  | 4,500,122.57  | 10.01           | 135,003.68      |
| 东莞市国泰华纺织有限公司 | 3,053,113.56  | 6.79            | 91,593.41       |
| LU           | 2,842,301.40  | 6.32            | 85,269.04       |
| SELWV        | 2,737,001.37  | 6.09            | 82,110.04       |
| 湖北雪飞化工有限公司   | 2,524,426.66  | 5.61            | 75,732.80       |
| 合计           | 15,656,965.56 | 34.82           | 469,708.97      |

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

| 类别                    | 期末余额         |        |              |        |      |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备         |        | 账面价值 |
|                       | 金 额          | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 2,890,471.73 | 38.06  | 2,890,471.73 | 100.00 | -    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |              | -      |              |        | -    |

| 类别                      | 期末余额         |           |              |           |              |
|-------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备         |           | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例<br>(%) | 金 额          | 比例<br>(%) |              |
| 组合1                     | 4,019,446.63 | 52.93     | 1,113,742.71 | 27.71     | 2,905,703.92 |
| 组合2                     | 63,586.05    | 0.84      |              |           | 63,586.05    |
| 组合小计                    | 4,083,032.68 | 53.77     | 1,113,742.71 | 27.28     | 2,969,289.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 620,513.65   | 8.17      | 620,513.65   | 100.00    | -            |
| 合 计                     | 7,594,018.06 | 100.00    | 4,624,728.09 | 60.90     | 2,969,289.97 |

| 类别                      | 年初余额         |           |              |           |              |
|-------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|                         | 账面余额         |           | 坏账准备         |           | 账面价值         |
|                         | 金 额          | 比例<br>(%) | 金 额          | 比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,890,471.73 | 34.07     | 2,890,471.73 | 100.00    |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |              |           |              |           |              |
| 组合1                     | 4,997,318.23 | 58.91     | 1,125,820.04 | 22.53     | 3,871,498.19 |
| 组合2                     |              |           |              |           |              |
| 组合小计                    | 4,997,318.23 | 58.91     | 1,125,820.04 | 22.53     | 3,871,498.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 595,513.65   | 7.02      | 595,513.65   | 100.00    |              |
| 合 计                     | 8,483,303.61 | 100.00    | 4,611,805.42 | 54.36     | 3,871,498.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称              | 期末余额         |              |             |               |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由          |
| 襄阳市冉阳农副土特产品有限责任公司 | 2,890,471.73 | 2,890,471.73 | 100.00      | 涉及法律诉讼，预计无法收回 |
| 合 计               | 2,890,471.73 | 2,890,471.73 | 100.00      |               |

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         |              |         |
|------------|--------------|--------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 1,160,812.13 | 34,824.36    | 3       |
| 1年至2年（含2年） | 77,780.00    | 7,778.00     | 10      |
| 2年至3年（含3年） | 5,278.63     | 791.79       | 15      |
| 3年至4年（含4年） | 33,797.98    | 6,759.60     | 20      |
| 4年至5年（含5年） | 331,222.00   | 99,366.60    | 30      |
| 5年以上       | 2,410,555.89 | 964,222.36   | 40      |
| 合 计        | 4,019,446.63 | 1,113,742.71 | 27.71   |

| 账龄         | 年初余额         |              |         |
|------------|--------------|--------------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 2,174,225.71 | 65,226.77    | 3.00    |
| 1年至2年（含2年） | 5,278.63     | 527.86       | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 2,300.00     | 345.00       | 15.00   |
| 3年至4年（含4年） | 331,222.00   | 66,244.40    | 20.00   |
| 4年至5年（含5年） | 2,407.55     | 722.27       | 30.00   |
| 5年以上       | 2,481,884.34 | 992,753.74   | 40.00   |
| 合 计        | 4,997,318.23 | 1,125,820.04 | 22.53   |

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,115.73 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款金额。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质            | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 3 年以上预付款转入      | 2,902,307.43 | 2,868,509.45 |
| 重组费用(审计、律师评估服务) |              | 1,422,641.51 |
| 备用金借支           | 635,729.73   | 637,325.64   |

| 款项性质 | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 485,340.72   | 547,796.72   |
| 运费   | 314,691.95   | 116,558.56   |
| 其他往来 | 3,255,948.23 | 2,890,471.73 |
| 合 计  | 7,594,018.06 | 8,483,303.61 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 襄阳市冉阳农副土特产品有限责任公司 | 其他往来 | 2,890,471.73 | 1-2 年 | 38.06               | 2,890,471.73 |
| 浙江开关厂             | 其他往来 | 629,300.00   | 5 年以上 | 8.29                | 251,720.00   |
| 北京第二化工股份有限公司      | 其他往来 | 595,513.65   | 5 年以上 | 7.84                | 595,513.65   |
| 长丝保证金             | 保证金  | 398,060.72   | 5 年以上 | 5.24                | 159,224.29   |
| 金发货运公司运费          | 保证金  | 314,691.95   | 1 年以内 | 4.14                | 9,440.76     |
| 合计                |      | 4,828,038.05 |       | 63.57               | 3,906,370.43 |

3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 904,021,573.83 |      | 904,021,573.83 |                |      |                |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                | 160,408,657.70 |      | 160,408,657.70 |
| 合计         | 904,021,573.83 |      | 904,021,573.83 | 160,408,657.70 | -    | 160,408,657.70 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 襄阳金环新材料科技有限公司 |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位        | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 京汉置业集团有限责任公司 |      | 894,021,573.83 |      | 894,021,573.83 |          |          |
| 合计           |      | 904,021,573.83 |      | 904,021,573.83 |          |          |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 期末余额 |      |      | 年初余额           |      |      |
|-------------|------|------|------|----------------|------|------|
|             | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值 |
| 联营企业        |      |      |      |                |      |      |
| 恒天金环新材料有限公司 |      |      |      | 160,408,657.70 |      |      |
| 小计          |      |      |      | 160,408,657.70 |      |      |
| 合计          |      |      |      | 160,408,657.70 |      |      |

(续表)

| 被投资单位       | 本期增减变动 |                |              |          |        |             |        |
|-------------|--------|----------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|
|             | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损失  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |
| 联营企业        |        |                |              |          |        |             |        |
| 恒天金环新材料有限公司 |        | 160,000,000.00 | 1,076,488.69 |          |        |             |        |
| 合计          |        | 160,000,000.00 | 1,076,488.69 |          |        |             |        |

4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 646,414,244.58 | 546,627,744.23 | 680,019,159.79 | 599,272,542.26 |
| 其他业务 | 3,893,192.79   | 1,227,759.42   | 14,866,668.81  | 12,559,628.96  |
| 合计   | 650,307,437.37 | 547,855,503.65 | 694,885,828.60 | 611,832,171.22 |

## 5、投资收益

| 产生投资收益的来源                        | 本年发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 1,254,388.17   | 1,291,489.79  |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |                | 283,683.68    |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”）                | -1,979,716.33  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                | 530,750.65    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                | 2,531,276.52  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |               |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益                 |                |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 1,397,167.23   | 2,267,500.00  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 132,628,067.73 | 12,074,588.15 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |               |
| 其他-理财产品收益                        | 269,874.78     |               |
| 合 计                              | 133,569,781.58 | 18,979,288.79 |

## （十八） 补充资料

### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项 目                                                        | 本年发生额         | 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                                | -2,713,461.11 |              |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |              |
| 计入当期损益的政府补助，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 | 6,115,204.00  | 主要系湖北金环的补贴收入 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |               |              |

| 项 目                                                                                     | 本年发生额          | 说明                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                |                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                |                     |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                |                     |
| 债务重组损益                                                                                  |                |                     |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                |                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                |                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | 131,895,972.35 |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融资产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 | 134,105,525.57 | 主要系出售长江证券 1000 万股股票 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |                     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |                     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                |                     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |                     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 754,717.00     |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -1,185,232.86  |                     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |                     |
| 小 计                                                                                     | 268,972,724.95 |                     |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数                                                                        | 20,685,052.07  |                     |
| 少数股东损益的影响数                                                                              | 37,917,183.33  |                     |
| 合 计                                                                                     | 210,370,489.55 |                     |

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产<br>收益率(%) | 每股收益       |            |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
|                         |                       | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.35                 | 0.61       | 0.61       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.64                  | 0.11       | 0.11       |

3、 会计政策变更相关补充资料

本集团报告期内无会计政策变更事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(资产)

会合 01 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 资 产                    | 附注     | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |        |                  |                  |
| 货币资金                   | (七) 1  | 1,282,182,055.44 | 743,981,636.90   |
| 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 | (七) 2  | 4,540,248.12     | 47,171,030.00    |
| 应收票据                   | (七) 3  | 6,392,956.27     | 4,368,800.69     |
| 应收账款                   | (七) 4  | 51,157,476.43    | 53,002,632.80    |
| 预付款项                   | (七) 5  | 160,003,097.12   | 89,934,952.98    |
| 应收保费                   |        |                  |                  |
| 应收分保账款                 |        |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |        |                  |                  |
| 应收利息                   | (七) 6  | 22,576,386.61    | 1,337,722.22     |
| 应收股利                   | (七) 7  | 900,000.00       | 1,441,332.77     |
| 其他应收款                  | (七) 8  | 295,685,437.73   | 113,524,196.59   |
| 买入返售金融资产               |        |                  |                  |
| 存货                     | (七) 9  | 3,738,526,506.35 | 4,016,797,392.06 |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                  |                  |
| 其他流动资产                 | (七) 10 | 591,862,891.02   | 101,721,502.98   |
| 流动资产合计                 |        | 6,153,827,055.09 | 5,173,281,199.99 |
| 非流动资产：                 |        |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | (七) 11 | 117,438,800.00   | 321,454,800.00   |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (七) 12 |                  | 160,408,657.70   |
| 投资性房地产                 | (七) 13 | 115,689,394.13   | 125,518,023.14   |
| 固定资产                   | (七) 14 | 491,758,591.70   | 524,604,587.54   |
| 在建工程                   | (七) 15 | 128,649,066.47   | 84,009,034.22    |
| 工程物资                   | (七) 16 | 3,768,054.52     | 5,758,986.73     |
| 固定资产清理                 |        |                  |                  |
| 生产性生物资产                |        |                  |                  |
| 油气资产                   |        |                  |                  |
| 无形资产                   | (七) 17 | 158,726,795.00   | 134,575,663.56   |
| 开发支出                   |        |                  |                  |
| 商誉                     | (七) 18 | 694,959.11       | 694,959.11       |
| 长期待摊费用                 |        |                  |                  |
| 递延所得税资产                | (七) 19 | 73,882,846.20    | 46,629,737.86    |
| 其他非流动资产                | (七) 20 | 98,505,000.00    | 98,505,000.00    |
| 非流动资产合计                |        | 1,189,113,507.13 | 1,502,159,449.86 |
| 资产总计                   |        | 7,342,940,562.22 | 6,675,440,649.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合 01 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注    | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |       |                  |                  |
| 短期借款                   | （七）22 | 85,000,000.00    | 225,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                  |                  |
| 应付票据                   | （七）23 | 255,605,897.00   | 310,120,000.00   |
| 应付账款                   | （七）24 | 454,210,637.14   | 488,122,312.85   |
| 预收款项                   | （七）25 | 2,081,449,128.74 | 776,089,246.77   |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | （七）26 | 8,358,932.25     | 3,580,971.65     |
| 应交税费                   | （七）27 | 175,427,905.74   | 230,230,827.10   |
| 应付利息                   | （七）28 | 7,422,808.22     | 10,388,791.53    |
| 应付股利                   |       |                  |                  |
| 其他应付款                  | （七）29 | 267,524,907.33   | 208,562,097.61   |
| 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                |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | （七）30 | 1,272,500,000.00 | 239,000,000.00   |
| 其他流动负债                 | （七）31 | 5,132,230.15     | 28,088,152.51    |
| 流动负债合计                 |       | 4,612,632,446.57 | 2,519,182,400.02 |
| 非流动负债：                 |       |                  |                  |
| 长期借款                   | （七）32 | 447,000,000.00   | 1,372,500,000.00 |
| 应付债券                   |       |                  |                  |
| 长期应付款                  |       |                  |                  |
| 专项应付款                  |       |                  |                  |
| 预计负债                   |       |                  |                  |
| 递延收益                   | （七）33 | 7,588,000.00     | 8,436,000.00     |
| 递延所得税负债                | （七）19 | 42,915,634.63    | 70,018,922.13    |
| 其他非流动负债                | （七）34 | 278,600,000.00   | 1,023,600,000.00 |
| 非流动负债合计                |       | 776,103,634.63   | 2,474,554,922.13 |
| 负债合计                   |       | 5,388,736,081.20 | 4,993,737,322.15 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |       |                  |                  |
| 实收资本(或股本)              | （七）35 | 390,125,275.00   | 211,677,316.00   |
| 资本公积                   | （七）36 | 238,031,947.68   | 438,669,114.60   |
| 减：库存股                  |       |                  |                  |
| 其他综合收益                 | （七）37 | 76,383,505.23    | 210,181,740.41   |
| 盈余公积                   | （七）38 | 137,906,601.59   | 127,146,553.49   |
| 未分配利润                  | （七）39 | 811,148,879.78   | 664,225,025.98   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 1,653,596,209.28 | 1,651,899,750.48 |
| 少数股东权益                 |       | 300,608,271.74   | 29,803,577.22    |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |       | 1,954,204,481.02 | 1,681,703,327.70 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |       | 7,342,940,562.22 | 6,675,440,649.85 |

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：湖北金环股份有限公司

会合 02 表  
单位：人民币元

| 项 目                                | 附注     | 2015 年度          | 2014 年度          |
|------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |        | 2,413,281,318.67 | 1,900,802,118.50 |
| 其中：营业收入                            | (七) 40 | 2,413,281,318.67 | 1,900,802,118.50 |
| 二、营业总成本                            |        | 2,204,948,424.83 | 1,755,307,814.37 |
| 其中：营业成本                            | (七) 40 | 1,788,018,558.51 | 1,471,965,230.44 |
| 营业税金及附加                            | (七) 41 | 169,856,726.29   | 105,520,003.51   |
| 销售费用                               | (七) 42 | 51,227,599.21    | 53,160,577.42    |
| 管理费用                               | (七) 43 | 144,572,486.96   | 116,971,152.29   |
| 财务费用                               | (七) 44 | 30,325,983.17    | 9,390,347.58     |
| 资产减值损失                             | (七) 45 | 20,947,070.69    | -1,699,496.87    |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）             | (七) 46 | -2,257,160.12    | -1,761,857.08    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | (七) 47 | 148,702,746.50   | 38,176,176.11    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |        |                  |                  |
| 收益                                 |        | -1,979,716.33    | 283,683.68       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |        |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |        | 354,778,480.22   | 181,908,623.16   |
| 加：营业外收入                            | (七) 48 | 7,058,846.28     | 8,367,541.36     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |        | 296,975.00       | 93,173.10        |
| 减：营业外支出                            | (七) 49 | 4,079,839.89     | 4,739,106.92     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |        | 1,024,964.59     | 206,635.71       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |        | 357,757,486.61   | 185,537,057.60   |
| 减：所得税费用                            | (七) 50 | 94,268,890.19    | 55,410,063.58    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |        | 263,488,596.42   | 130,126,994.02   |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |        | 237,683,901.90   | 135,738,632.47   |
| 少数股东损益                             |        | 25,804,694.52    | -5,611,638.45    |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | (七) 51 | -133,798,235.18  | 158,215,074.02   |
| 归属于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               |        |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |        | -133,798,235.18  | 158,215,074.02   |
| 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 |        | -124,974.02      | 124,974.02       |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        | -133,673,261.16  | 158,090,100.00   |
| 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                           |        | 129,690,361.24   | 288,342,068.04   |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额                |        | 104,010,640.74   | 293,953,706.49   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |        | 25,804,694.52    | -5,611,638.45    |
| 八、每股收益：                            |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          | (七) 52 | 0.61             | 0.35             |
| （二）稀释每股收益                          |        | 0.61             | 0.35             |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：131,895,972.35 元，上期被合并方实现的净利润为：114,377,847.69 元。

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

会合 03 表  
单位：元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 项 目                       | 附注         | 2015 年度           | 2014 年度           |
|---------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |            |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |            | 3,803,516,205.65  | 1,998,361,830.80  |
| 收到的税费返还                   |            |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (七) 53 (1) | 313,221,325.30    | 136,894,004.87    |
| 经营活动现金流入小计                |            | 4,116,737,530.95  | 2,135,255,835.67  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 1,339,715,808.96  | 2,990,742,321.29  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 247,390,057.52    | 196,388,464.00    |
| 支付的各项税费                   |            | 388,474,654.03    | 186,577,063.51    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 53 (2) | 328,170,860.11    | 158,309,048.63    |
| 经营活动现金流出小计                |            | 2,303,751,380.62  | 3,532,016,897.43  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |            | 1,812,986,150.33  | -1,396,761,061.76 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |            | 1,859,004,948.30  | 1,064,716,626.40  |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 7,130,896.25      | 14,493,107.64     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 63,076.00         | 338,408.77        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            |                   | 26,801,333.63     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |            | 1,866,198,920.55  | 1,106,349,476.44  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 36,642,407.79     | 42,263,617.73     |
| 投资支付的现金                   |            | 1,981,500,000.00  | 1,278,414,816.47  |
| 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            | (七) 53 (3) | 5,288,447.96      |                   |
| 投资活动现金流出小计                |            | 2,023,430,855.75  | 1,320,678,434.20  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |            | -157,231,935.20   | -214,328,957.76   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                   | 9,800,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            |                   | 9,800,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 |            | 130,397,761.15    | 1,932,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 53 (4) | 1,350,000,000.00  | 1,169,073,681.38  |
| 筹资活动现金流入小计                |            | 1,480,397,761.15  | 3,111,373,681.38  |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 640,397,761.15    | 684,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 314,248,641.70    | 201,648,642.29    |
| 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            | (七) 53 (5) | 1,693,305,154.89  | 990,988,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |            | 2,647,951,557.74  | 1,876,636,642.29  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |            | -1,167,553,796.59 | 1,234,737,039.09  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |            |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | 488,200,418.54    | -376,352,980.43   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 593,981,636.90    | 970,334,617.33    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | 1,082,182,055.44  | 593,981,636.90    |

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

会合 04 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 项 目                   | 2015 年度        |                 |       |                 |                |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |                 |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 未分配利润          |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 211,677,316.00 | 438,669,114.60  |       | 210,181,740.41  | 127,146,553.49 | 664,225,025.98 | 29,803,577.22  | 1,681,703,327.70 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 211,677,316.00 | 438,669,114.60  |       | 210,181,740.41  | 127,146,553.49 | 664,225,025.98 | 29,803,577.22  | 1,681,703,327.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 178,447,959.00 | -200,637,166.92 |       | -133,798,235.18 | 10,760,048.10  | 146,923,853.80 | 270,804,694.52 | 272,501,153.32   |
| （一）综合收益总额             |                |                 |       | -133,798,235.18 |                | 237,683,901.90 | 25,804,694.52  | 129,690,361.24   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 178,447,959.00 | -200,637,166.92 |       |                 |                |                | 245,000,000.00 | 222,810,792.08   |
| 1. 所有者投入普通股           | 178,447,959.00 |                 |       |                 |                |                |                | 178,447,959.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                | -200,637,166.92 |       |                 |                |                | 245,000,000.00 | 44,362,833.08    |
| （三）利润分配               |                |                 |       |                 | 10,760,048.10  | -90,760,048.10 |                | -80,000,000.00   |
| 1.提取盈余公积              |                |                 |       |                 | 10,760,048.10  | -10,760,048.10 |                |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 3.其他                  |                |                 |       |                 |                | -80,000,000.00 |                | -80,000,000.00   |
| （四）股东权益内部结转           |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 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            |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| （五）其他                 |                |                 |       |                 |                |                |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 390,125,275.00 | 238,031,947.68  |       | 76,383,505.23   | 137,906,601.59 | 811,148,879.78 | 300,608,271.74 | 1,954,204,481.02 |

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

会合 04 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 项 目                   | 2014 年度        |                |       |                |                |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |                |                |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积           | 未分配利润          |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 211,677,316.00 | 442,040,491.76 |       | 51,966,666.39  | 127,146,553.49 | 534,075,762.44 | 57,287,915.89  | 1,424,194,705.97 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 211,677,316.00 | 442,040,491.76 |       | 51,966,666.39  | 127,146,553.49 | 534,075,762.44 | 57,287,915.89  | 1,424,194,705.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -3,371,377.16  |       | 158,215,074.02 |                | 130,149,263.54 | -27,484,338.67 | 257,508,621.73   |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |                |                | 135,738,632.47 | -5,611,638.45  | 130,126,994.02   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | -3,371,377.16  |       | 158,215,074.02 |                |                | -21,872,700.22 | 132,970,996.64   |
| 1. 所有者投入普通股           |                |                |       |                |                |                | 9,800,000.00   | 9,800,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |       | 158,215,074.02 |                |                |                | 158,215,074.02   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                | -3,371,377.16  |       |                |                | -5,589,368.93  | -31,672,700.22 | -40,633,446.31   |
| （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）股东权益内部结转           |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 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           |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| （五）其他                 |                |                |       |                |                |                |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 211,677,316.00 | 438,669,114.60 |       | 210,181,740.41 | 127,146,553.49 | 664,225,025.98 | 29,803,577.22  | 1,681,703,327.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(资产)

会企 01 表

编制单位：湖北金环股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注     | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |        |                  |                  |
| 货币资金                   |        | 126,890,057.14   | 171,781,913.29   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                  |                  |
| 应收票据                   |        | 6,392,956.27     | 4,368,800.69     |
| 应收账款                   | (十七) 1 | 39,947,349.93    | 40,705,377.91    |
| 预付款项                   |        | 34,565,016.75    | 46,036,579.62    |
| 应收利息                   |        |                  |                  |
| 应收股利                   |        | 900,000.00       | 1,441,332.77     |
| 其他应收款                  | (十七) 2 | 2,969,289.97     | 3,871,498.19     |
| 存货                     |        | 164,325,932.30   | 118,047,573.84   |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                  |                  |
| 其他流动资产                 |        | 126,480,242.24   | 13,863,940.39    |
| 流动资产合计                 |        | 502,470,844.60   | 400,117,016.70   |
| 非流动资产：                 |        |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |        | 117,438,800.00   | 321,454,800.00   |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (十七) 3 | 904,021,573.83   | 160,408,657.70   |
| 投资性房地产                 |        | 2,046,741.82     | 2,239,493.26     |
| 固定资产                   |        | 324,331,963.98   | 346,012,692.60   |
| 在建工程                   |        | 128,649,066.47   | 84,009,034.22    |
| 工程物资                   |        | 3,768,054.52     | 5,758,986.73     |
| 固定资产清理                 |        |                  |                  |
| 生产性生物资产                |        |                  |                  |
| 油气资产                   |        |                  |                  |
| 无形资产                   |        | 156,306,640.47   | 131,522,832.82   |
| 开发支出                   |        |                  |                  |
| 商誉                     |        |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |        |                  |                  |
| 递延所得税资产                |        | 10,165,576.77    | 40,083,720.20    |
| 其他非流动资产                |        |                  |                  |
| 非流动资产合计                |        | 1,646,728,417.86 | 1,091,490,217.53 |
| 资产总计                   |        | 2,149,199,262.46 | 1,491,607,234.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(负债及股东权益)

本报告书共 123 页第 130 页

会企 01 表

编制单位：湖北金环股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |    |                  |                  |
| 短期借款                   |    | 85,000,000.00    | 225,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 应付票据                   |    | 204,143,397.00   | 310,120,000.00   |
| 应付账款                   |    | 127,274,953.30   | 75,365,711.81    |
| 预收款项                   |    | 16,255,333.99    | 10,964,235.17    |
| 应付职工薪酬                 |    | 5,073,000.00     | 863,080.93       |
| 应交税费                   |    | 10,196,799.35    | 1,569,383.95     |
| 应付利息                   |    |                  |                  |
| 应付股利                   |    |                  |                  |
| 其他应付款                  |    | 65,678,593.96    | 8,070,522.92     |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |
| 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 流动负债合计                 |    | 513,622,077.60   | 631,952,934.78   |
| 非流动负债：                 |    |                  |                  |
| 长期借款                   |    |                  |                  |
| 应付债券                   |    |                  |                  |
| 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 专项应付款                  |    |                  |                  |
| 预计负债                   |    |                  |                  |
| 递延收益                   |    | 7,588,000.00     | 8,436,000.00     |
| 递延所得税负债                |    | 13,479,442.10    | 70,018,922.13    |
| 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 非流动负债合计                |    | 21,067,442.10    | 78,454,922.13    |
| 负债合计                   |    | 534,689,519.70   | 710,407,856.91   |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）              |    | 390,125,275.00   | 211,677,316.00   |
| 资本公积                   |    | 772,768,621.09   | 88,669,114.60    |
| 减：库存股                  |    |                  |                  |
| 其他综合收益                 |    | 76,383,505.23    | 210,181,740.41   |
| 盈余公积                   |    | 137,906,601.59   | 127,146,553.49   |
| 未分配利润                  |    | 237,325,739.85   | 143,524,652.82   |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 1,614,509,742.76 | 781,199,377.32   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 2,149,199,262.46 | 1,491,607,234.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

会企 02 表

编制单位：湖北金环股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注     | 2015 年度         | 2014 年度        |
|------------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入                            | (十七) 4 | 650,307,437.37  | 694,885,828.60 |
| 减：营业成本                             | (十七) 4 | 547,855,503.65  | 611,832,171.22 |
| 营业税金及附加                            |        | 6,079,701.71    | 4,828,538.79   |
| 销售费用                               |        | 12,788,996.16   | 13,986,413.68  |
| 管理费用                               |        | 66,307,473.34   | 46,668,589.81  |
| 财务费用                               |        | 10,132,506.69   | 21,678,240.34  |
| 资产减值损失                             |        | 2,390,884.34    | 63,313.73      |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）             |        |                 |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | (十七) 5 | 133,569,781.58  | 18,979,288.79  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |        | -1,979,716.33   | 283,683.68     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |        | 138,322,153.06  | 14,807,849.82  |
| 加：营业外收入                            |        | 6,430,242.90    | 5,860,615.04   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |        | 259,249.24      | 93,173.10      |
| 减：营业外支出                            |        | 2,261,825.21    | 366,529.29     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |        | 1,022,470.37    | 206,635.71     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |        | 142,490,570.75  | 20,301,935.57  |
| 减：所得税费用                            |        | 37,929,435.62   | 4,552,789.24   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |        | 104,561,135.13  | 15,749,146.33  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |        | -133,798,235.18 | 158,215,074.02 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |        |                 |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |        | -133,798,235.18 | 158,215,074.02 |
| 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 |        | -124,974.02     | 124,974.02     |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        | -133,673,261.16 | 158,090,100.00 |
| 六、综合收益总额                           |        | -29,237,100.05  | 173,964,220.35 |
| 七、每股收益：                            |        |                 |                |
| （一）基本每股收益                          |        | —               | —              |
| （二）稀释每股收益                          |        | —               | —              |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现 金 流 量 表

会企 03 表

本报告书共 123 页第 132 页

| 项 目                        | 附注 | 2015 年度         | 2014 年度         |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <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             |    | 703,257,374.21  | 810,199,909.85  |
| 收到的税费返还                    |    |                 |                 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 25,403,397.51   | 22,224,128.01   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 728,660,771.72  | 832,424,037.86  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 523,800,471.82  | 497,670,243.50  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 195,572,321.75  | 141,863,243.44  |
| 支付的各项税费                    |    | 11,966,551.36   | 32,414,250.41   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 35,659,880.91   | 20,794,696.34   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 766,999,225.84  | 692,742,433.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -38,338,454.12  | 139,681,604.17  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                 |                 |
| 收回投资所收到的现金                 |    | 304,431,326.54  | 20,447,242.39   |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 3,286,595.72    | 14,349,817.64   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    |                 | 298,208.77      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    | -               | 24,886,159.00   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | -               |                 |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 307,717,922.26  | 59,981,427.80   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 35,381,796.79   | 39,218,054.73   |
| 投资所支付的现金                   |    | 125,000,000.00  | 160,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                 |                 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | 5,288,447.96    |                 |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 165,670,244.75  | 199,218,054.73  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | 142,047,677.51  | -139,236,626.93 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                 |                 |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                 |                 |
| 借款所收到的现金                   |    | 130,397,761.15  | 225,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |    |                 |                 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,390,000.00   | 2,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 142,787,761.15  | 227,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 270,397,761.15  | 183,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 8,101,079.54    | 34,870,292.49   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,890,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 291,388,840.69  | 217,870,292.49  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -148,601,079.54 | 9,129,707.51    |
| <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>      |    | -44,891,856.15  | 9,574,684.75    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 171,781,913.29  | 162,207,228.54  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 126,890,057.14  | 171,781,913.29  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北金环股份有限公司

| 项 目                   | 2015 年度        |                |       |                 |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 211,677,316.00 | 88,669,114.60  |       | 210,181,740.41  | 127,146,553.49 | 143,524,652.82 | 781,199,377.32   |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 二、本年年年初余额             | 211,677,316.00 | 88,669,114.60  |       | 210,181,740.41  | 127,146,553.49 | 143,524,652.82 | 781,199,377.32   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 178,447,959.00 | 684,099,506.49 |       | -133,798,235.18 | 10,760,048.10  | 93,801,087.03  | 833,310,365.44   |
| （一）综合收益总额             |                |                |       | -133,798,235.18 |                | 104,561,135.13 | -29,237,100.05   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 178,447,959.00 | 684,099,506.49 |       |                 |                |                | 862,547,465.49   |
| 1. 所有者投入普通股           | 178,447,959.00 | 684,099,506.49 |       |                 |                |                | 862,547,465.49   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |                 |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |                 | 10,760,048.10  | -10,760,048.10 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |                 | 10,760,048.10  | -10,760,048.10 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |                 |                |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 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. 未分配利润转增资本（或股本）     |                |                |       |                 |                |                |                  |
| （五）其他                 |                |                |       |                 |                |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 390,125,275.00 | 772,768,621.09 |       | 76,383,505.23   | 137,906,601.59 | 237,325,739.85 | 1,614,509,742.76 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖北金环股份有限公司

会企 04 表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2014 年度        |               |       |                |                |                |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积           | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 211,677,316.00 | 88,603,486.91 |       | 51,966,666.39  | 127,146,553.49 | 127,775,506.49 | 607,169,529.28 |
| 加：会计政策变更              |                |               |       |                |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |               |       |                |                |                |                |
| 其他                    |                |               |       |                |                |                |                |
| 二、本年年初余额              | 211,677,316.00 | 88,603,486.91 |       | 51,966,666.39  | 127,146,553.49 | 127,775,506.49 | 607,169,529.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 65,627.69     |       | 158,215,074.02 |                | 15,749,146.33  | 174,029,848.04 |
| （一）综合收益总额             |                |               |       |                |                | 15,749,146.33  | 15,749,146.33  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 65,627.69     |       | 158,215,074.02 |                |                | 158,280,701.71 |
| 1. 所有者投入普通股           |                |               |       |                |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |               |       | 158,215,074.02 |                |                | 158,215,074.02 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |               |       |                |                |                |                |
| 4. 其他                 |                | 65,627.69     |       |                |                |                | 65,627.69      |
| （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）股东权益内部结转           |                |               |       |                |                |                |                |
| 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. 未分配利润转增资本（或股本）     |                |               |       |                |                |                |                |
| （五）其他                 |                |               |       |                |                |                |                |
| 四、本年年末余额              | 211,677,316.00 | 88,669,114.60 |       | 210,181,740.41 | 127,146,553.49 | 143,524,652.82 | 781,199,377.32 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：