商赢环球股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第104010号

目 录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-68

中兴财光华
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F、Vanton New World,No.2 Fuchengmenwai Avenue, Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第 104010 号

商赢环球股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的商赢环球股份有限公司（以下简称“商赢环球公司”）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商赢环球公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，商赢环球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，公允反映了商赢环球公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十二所述，截止 2015 年 12 月 31 日商赢环球公司累计亏损 23,910.86 万元，子公司大连创元新材料有限公司盈利能力较弱。2016 年 3 月，商赢环球公司非公开发行 A 股股票的申请通过了中国证券监督管理委员会审核，截止审计报告日尚未收到书面核准文件，非公开发行工作仍在进行中。虽然商赢环球公司管理层披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十七日

资产负债表

编制单位：商赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	10,057,492.30	7,915,976.81	10,599,269.71	6,450,191.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	5,910,928.97		3,152,539.20	
预付款项	五、3	15,882,104.54	6,500,000.00	6,647,166.42	6,400,000.00
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	57,192,159.25	88,211,097.83	39,688,351.69	66,799,546.63
存货	五、5	1,290,079.41		6,763,981.75	
划分为持有待售的资产	五、6	50,263,888.89	50,263,888.89		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		140,596,653.36	152,890,963.53	66,851,308.77	79,649,738.00
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		-	19,492,422.95		149,492,422.95
投资性房地产					
固定资产	五、7	4,320,710.43	356,496.36	31,594,254.64	438,708.74
在建工程	五、8	24,358,423.00		44,472,588.19	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	22,506,661.02		123,763,422.01	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	-		29,061,241.43	
递延所得税资产	五、11				
其他非流动资产	五、12	5,000,000.00			
非流动资产合计		56,185,794.45	19,848,919.31	228,891,506.27	149,931,131.69
资产总计		196,782,447.81	172,739,882.84	295,742,815.04	229,580,869.69

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：盛赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、13	8,000,000.00		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、14	4,093,119.53	2,563,186.80	27,846,034.48	3,263,186.80
预收款项	五、15	254,407.90	233,967.32	284,849.52	233,967.32
应付职工薪酬	五、16	6,455,295.08	5,177,737.64	4,546,537.39	3,288,717.62
应交税费	五、17	24,413,694.63	23,920,151.82	27,694,883.87	24,352,140.81
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、18	62,898,934.62	62,084,915.14	7,312,784.17	7,705,873.44
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、19	982,886.71	982,886.71		
流动负债合计		107,098,338.47	94,962,845.43	75,685,089.43	38,843,885.99
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
递延收益					
预计负债	五、20	15,330.00	15,330.00	1,887,929.73	
递延所得税负债	五、11	5,120,677.96		5,120,677.96	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,136,007.96	15,330.00	7,008,607.69	-
负债合计		112,234,346.43	94,978,175.43	82,693,697.12	38,843,885.99
股东权益：					
股本	五、21	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、22	119,518,613.54	119,518,613.54	122,419,579.96	119,518,613.54
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、23	4,138,068.23	4,138,068.23	4,138,068.23	4,138,068.23
未分配利润	五、24	-239,108,580.39	-245,894,974.36	-178,128,728.06	-132,919,698.07
归属于母公司股东权益合计		84,548,101.38	77,761,707.41	148,428,920.13	190,736,983.70
少数股东权益		-		64,620,197.79	
股东权益合计		84,548,101.38	77,761,707.41	213,049,117.92	190,736,983.70
负债和股东权益总计		196,782,447.81	172,739,882.84	295,742,815.04	229,580,869.69

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：商赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、25	14,860,235.66	-	21,621,187.17	2,564,102.56
减：营业成本	五、25	16,156,983.97	-	20,758,751.77	2,589,265.66
营业税金及附加	五、26	193,383.43		52,541.55	52,307.69
销售费用	五、27	493,139.90		1,157,702.79	
管理费用	五、28	44,383,474.07	25,997,738.84	27,636,977.86	15,095,762.49
财务费用	五、29	2,153,150.63	1,031,822.36	2,099,010.71	-4,341.61
资产减值损失	五、30	12,579,376.14	10,223,887.48	3,617,586.96	2,744,219.06
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	-4,535,668.89	-75,371,775.60	31,128,239.69	13,396,191.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-4,422,024.60	-6,494,413.02
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-65,634,941.37	-112,625,224.28	-2,573,144.78	-4,516,918.91
加：营业外收入	五、32	192,161.66	-	9,856,599.01	71,522.68
其中：非流动资产处置利得			-	71,522.68	71,522.68
减：营业外支出	五、33	3,045,545.04	350,052.01	2,157,810.36	454,162.64
其中：非流动资产处置损失		8,585.07	8,585.07	161,904.26	161,904.26
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-68,488,324.75	-112,975,276.29	5,125,643.87	-4,899,558.87
减：所得税费用					
四、净利润(损失以“-”号填列)		-68,488,324.75	-112,975,276.29	5,125,643.87	-4,899,558.87
归属于母公司所有者的净利润		-61,072,887.80		13,200,992.34	
少数股东损益		-7,415,436.95		-8,075,348.47	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-68,488,324.75	-112,975,276.29	5,125,643.87	-4,899,558.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-61,072,887.80		13,200,992.34	
归属于少数股东的综合收益总额		-7,415,436.95		-8,075,348.47	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益	十四、	-0.305		0.066	
（二）稀释每股收益	十四、	-0.305		0.066	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：商赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,719,688.93		29,516,911.55	2,800,000.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	22,980,422.93	55,833,673.83	50,755,154.44	29,499,786.97
经营活动现金流入小计		35,700,111.86	55,833,673.83	80,272,065.99	32,299,786.97
购买商品、接受劳务支付的现金		15,659,251.77		25,497,176.59	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,715,321.39	5,518,134.14	9,942,552.65	6,012,714.38
支付的各项税费		4,795,482.80	489,038.46	3,566,485.32	
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	46,122,645.45	104,757,910.79	70,876,907.11	46,353,168.11
经营活动现金流出小计		77,292,701.41	110,765,083.39	109,883,121.67	52,365,882.49
经营活动产生的现金流量净额		-41,592,589.55	-54,931,409.56	-29,611,055.68	-20,066,095.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,940,000.00	28,240,000.00	-	14,100,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				110,800.00	10,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,299,552.42		10,748,369.70	
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	2,500,000.00	2,500,000.00		
投资活动现金流入小计		30,739,552.42	30,740,000.00	10,859,169.70	14,110,800.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,037,759.18		1,426,182.05	-
投资支付的现金		26,800,000.00	24,000,000.00		9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				4,097,784.36	
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		34,837,759.18	24,000,000.00	5,523,966.41	9,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,098,206.76	6,740,000.00	5,335,203.29	5,110,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		8,000,000.00		43,119,040.03	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	76,997,195.00	76,997,195.00	25,910,000.00	25,910,000.00
筹资活动现金流入小计		84,997,195.00	76,997,195.00	69,029,040.03	25,910,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00		37,329,350.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,048.88		1,634,515.90	
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	27,340,000.00	27,340,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计		35,875,048.88	27,340,000.00	62,963,866.77	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		49,122,146.12	49,657,195.00	6,065,173.26	1,910,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		3,431,349.81	1,465,785.44	-18,210,679.13	-13,045,295.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,626,142.49	6,450,191.37	24,836,821.62	19,495,486.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,057,492.30	7,915,976.81	6,626,142.49	6,450,191.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：商赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

	2015年度												
	归属于母公司股东（或所有者）权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				122,419,579.96				4,138,068.23	-178,128,728.06		148,428,920.13	64,620,197.79	213,049,117.92
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	122,419,579.96	-	-	-	4,138,068.23	-178,128,728.06		148,428,920.13	64,620,197.79	213,049,117.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,900,966.42	-	-	-	-	-60,979,852.33		-63,880,818.75	-64,620,197.79	-128,501,016.54
（一）综合收益总额										-61,072,887.80		-61,072,887.80	-7,415,436.95	-68,488,324.75
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．股东投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．提取盈余公积												-		-
2．对股东（或所有者）的分配												-		-
3．其他												-		-
（四）股东（或所有者）权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他					-2,900,966.42					93,035.47		-2,807,930.95	-57,204,760.84	-60,012,691.79
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	119,518,613.54	-	-	-	4,138,068.23	-239,108,580.39		84,548,101.38	-	84,548,101.38

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：商赢环球股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度													
	归属于母公司股东（或所有者）权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	128,350,967.57	-	-	-	4,232,121.61	-191,423,291.94		141,159,797.24	79,998,238.71	221,158,035.95
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	128,350,967.57	-	-	-	4,232,121.61	-191,423,291.94		141,159,797.24	79,998,238.71	221,158,035.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-5,931,387.61	-	-	-	-94,053.38	13,294,563.88		7,269,122.89	-15,378,040.92	-8,108,918.03
（一）综合收益总额										13,200,992.34		13,200,992.34	-8,075,348.47	5,125,643.87
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．股东投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．提取盈余公积												-		-
2．对股东（或所有者）的分配												-		-
3．其他												-		-
（四）股东（或所有者）权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1．本期提取								-				-		-
2．本期使用												-	-	-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	-5,931,387.61 122,419,579.96	-	-	-	-94,053.38 4,138,068.23	93,571.54 -178,128,728.06		-5,931,869.45 148,428,920.13	-7,302,692.45 64,620,197.79	-13,234,561.90 213,049,117.92

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：商赢环球股份有限公司

单位：人民币元

	2015年度											
	归属于母公司股东（或所有者）权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				119,518,613.54				4,138,068.23	-132,919,698.07		190,736,983.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	119,518,613.54	-	-	-	4,138,068.23	-132,919,698.07	-	190,736,983.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-112,975,276.29	-	-112,975,276.29
（一）综合收益总额										-112,975,276.29		-112,975,276.29
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												-
2．对股东（或所有者）的分配												-
3．其他												-
（四）股东（或所有者）权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．其他												-
（五）专项储备												-
1．本期提取								-				-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	119,518,613.54	-	-	-	4,138,068.23	-245,894,974.36	-	77,761,707.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：国瓷环球股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度											
	归属于母公司股东（或所有者）权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,000,000.00				119,518,613.54				4,138,068.23	-110,254,517.13		213,402,164.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	119,518,613.54	-	-	-	4,138,068.23	-110,254,517.13	-	213,402,164.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,665,180.94	-	-22,665,180.94
（一）综合收益总额										-4,899,558.87		-4,899,558.87
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入股东（或所有者）权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												-
2．对股东（或所有者）的分配												-
3．其他												-
（四）股东（或所有者）权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．其他												-
（五）专项储备												-
1．本期提取								-				-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	119,518,613.54	-	-	-	4,138,068.23	-17,765,622.07 -132,919,698.07	-	-17,765,622.07 190,736,983.70

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司注册地址及母公司

商赢环球股份有限公司原名称宁夏大元化工股份有限公司（以下简称"本公司"、"公司"、"商赢环球"或"大元股份"），是经宁夏回族自治区政府宁政函[1998]121 号《关于设立宁夏大元化工股份有限公司的批复》批准，由宁夏大元炼油化工有限责任公司独家发起，采取募集方式设立的股份有限公司，于 1999 年 6 月 29 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记。本公司于 2015 年 8 月更名为商赢环球股份有限公司，并于 2015 年 10 月 20 日取得统一社会信用代码证为 91641100710658600 8 的营业执照；注册资本：人民币 20,000 万元；法定代表人：罗俊；营业期限至 2024 年 2 月 9 日；住所：宁夏银川经济技术开发区经天东路南侧 8 号。总部地址：上海市徐汇区中山西路 1600 号宏汇国际广场 A 座 606-608 室。

2009 年上海泓泽世纪投资发展有限公司成为本公司的第一大股东。

2014 年 4 月 15 日，乐源控股有限公司成为本公司第一大股东，共持有本公司 1130 万股股份（占商赢环球总股份的 5.65%）。

本公司的母公司：乐源控股有限公司。乐源控股有限公司控股股东为旭森国际控股（集团）有限公司，实际控制人杨军。

2、公司业务性质及主要经营活动

本公司所属行业为化工行业，本年度主要产品为塑料板材。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产销售工程用塑料板材、管材、异型材等；国际贸易、实业投资等。

4、合并范围

（1）本期纳入合并报表的范围共 4 户，主要包括：

子公司全称	企业类型	注册地	持股比例(%)	表决权比例(%)
大连创元新材料有限公司	制造业	辽宁省大连	100	100
上海大元盛世资产管理有限公司	投资咨询	上海市虹口区	100	100
申润（香港）有限公司	贸易	中国香港	100	100
上海烨歆贸易有限公司	贸易	上海自由贸易试验区	100	100

详见本附注七"在其他主体中的权益"。

（2）本期纳入合并报表范围的子公司较上年减少 1 户，其中：

本期出售原子公司托里县世峰黄金矿业有限公司 25%股权，丧失对托里县世峰黄金矿业有限公司的控制权，合并范围减少 1 户，详见本附注“六、合并范围的变更”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十四次会议于 2016 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及

本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金等价物

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是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、外币折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用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）折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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者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

变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 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。

② 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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报

价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大确定的应收款项，采用余额百分比法计提坏账准备；对应收账款余额百分比法计提的比例为 100%，其他应收款余额百分比法计提的比例为 100%。

合并范围内公司之间的应收款项除有确凿证据证明不能收回外不计提坏账准备。

（3）本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

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%
1-2 年（含 2 年）	5%	5%
2-3 年（含 3 年）	10%	10%
3-4 年（含 4 年）	30%	30%
4-5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资

产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定计提投资性房地产减值准备。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率%	折旧年限	年折旧率%
房屋、建筑物	5	20-25	4.75-3.80
机器设备	5	10-14	9.50-6.79
模具	5	5	19.00
运输工具	5	10	9.50

固定资产类别	残值率%	折旧年限	年折旧率%
办公设备及其他	5	5-10	19.00-9.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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；

企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

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；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业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；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，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以权益结算的股份支付，在授予日以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。

存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司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。

对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（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，公司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）实施股份支付计划的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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，在授予日以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以后才可行权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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司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，公司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，公司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。

如果公司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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司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；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

（1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司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。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 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。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

27、经营租赁和融资租赁

（1）经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司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摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。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，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

28、重要会计政策、会计估计变更

（1）本报告期内无主要会计政策变更。

（2）本会计期内无会计估计的变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税[注]	应税收入	3、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：增值税

本公司银川总部为小规模纳税人，适用 3%的税率；大连分公司及其他子公司经税务机关认定为一般纳税人，国内产品的销售适用增值税税率为 17%，以产品、原材料销售收入为计税依据（计征时抵扣同期进项税额）。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
现金	5,003.24	50,653.17
银行存款	10,052,489.06	6,575,489.32
其他货币资金		3,973,127.22
合 计	10,057,492.30	10,599,269.71

2、应收账款

（1）按风险分类

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,107,154.50	72.83	196,225.53	3.21	5,910,928.97
其中：账龄组合	6,107,154.50	72.83	196,225.53	3.21	5,910,928.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,278,208.31	27.17	2,278,208.31	100.00	
合　计	**8,385,362.81**	**100**	**2,474,433.84**	**29.51**	**5,910,928.97**

（续）

类　别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,253,872.78	58.82	101,333.58	3.11	3,152,539.20
其中：账龄组合	3,253,872.78	58.82	101,333.58	3.11	3,152,539.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,278,208.31	41.18	2,278,208.31	100.00	
合　计	**5,532,081.09**	**100.00**	**2,379,541.89**	**43.01**	**3,152,539.20**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账的应收账款

账　龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,921,284.50	96.96	177,638.53	3.00	3,068,002.78	94.29	92,040.08	3.00
1 至 2 年					185,870.00	5.71	9,293.50	5.00
2 至 3 年	185,870.00	3.04	18,587.00	10.00				
合 计	**6,107,154.50**	**100.00**	**196,225.53**	**3.21**	**3,253,872.78**	**100.00**	**101,333.58**	**3.11**

（2）坏账准备

项　目	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		计提	合并增加	转回	转销（合并减少）	
金　额	2,379,541.89	183,214.70		59,972.75	28,350.00	2,474,433.84

（3）欠款金额前五名的情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备
东营海螺商贸有限公司	货款	3,564,903.29	1 年以内	42.51	106,947.10
大连幸福家居世界光达装饰材料商行	货款	1,030,300.00	1 年以内	12.29	30,909.00
HISTRONG GHANA LTD	货款	590,267.08	1 年以内	7.04	17,708.01
海宁海创塑胶电器有限公司	货款	503,700.00	1 年以内	6.01	15,111.00
大连皓帆商行	货款	130,205.00	1 年以内	1.55	3,906.15
合计		**5,819,375.37**		**69.40**	**174,581.26**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	39,742,660.90	88.55	1,623,473.18	24.42
1 至 2 年	115,750.40	0.26	23,693.24	0.36
2 至 3 年	23,693.24	0.05	5,000,000.00	75.22
3 至 4 年	5,000,000.00	11.14		
合 计	**44,882,104.54**	**100.00**	**6,647,166.42**	**100.00**
减：坏账准备	7,611,111.11			
账面净值	37,270,993.43			
减：转入持有待售资产[本附注五、6]	21,388,888.89			
净值	**15,882,104.54**			

说明：期末无账龄超过一年的重要预付账款。

（2） 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的预付账款

项 目	期末账面价值	预计未来现金流量现值	计提坏账准备
预付赵晓东股权款	29,000,000.00	21,388,888.89	7,611,111.11

说明：预计未来现金流量判断详见本附注五、6

（3） 坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		计提	合并增加	转回	其他减少	
金 额		7,611,111.11			7,611,111.11	

（4）预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
兴业证券股份有限公司上海分公司	非关联方	6,500,000.00	40.93	1 年以内	未到结算期
三和家居建材商行	非关联方	2,900,000.00	18.26	1 年以内	未到结算期
和玺整体家居商行	非关联方	1,341,331.00	8.45	1 年以内	未到结算期
大连皓帆商行	非关联方	900,000.00	5.67	1 年以内	未到结算期
天津乐金大洁化学有限公司	非关联方	205,200.00	1.28	1 年以内	未到结算期
合计		**11,846,531.00**	**74.59**		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	61,259,196.91	88.70	4,067,037.66	6.64	57,192,159.25
其中：账龄组合	61,259,196.91	88.70	4,067,037.66	6.64	57,192,159.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,806,662.74	11.30	7,806,662.74	100.00	
合 计	**69,065,859.65**	**100.00**	**11,873,700.40**	**17.19**	**57,192,159.25**

（续）

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类　别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,033,488.14	84.33	2,345,136.45	5.58	39,688,351.69
其中：账龄组合	42,033,488.14	84.33	2,345,136.45	5.58	39,688,351.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,809,170.67	15.67	7,809,170.67	100.00	
合　计	**49,842,658.81**	**100.00**	**10,154,307.12**	**20.37**	**39,688,351.69**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账的其他应收款

账 龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,025,873.25	42.48	780,776.20	3.00	15,881,277.92	37.78	476,438.34	3.00
1 至 2 年	4,741,418.00	7.74	237,070.90	5.00	19,813,677.90	47.14	990,683.90	5.00
2 至 3 年	30,491,905.66	49.78	3,049,190.56	10.00	5,117,727.44	12.18	511,772.74	10.00
3 至 4 年					1,220,804.88	2.90	366,241.47	30.00
合 计	**61,259,196.91**	**100.00**	**4,067,037.66**	**6.64**	**42,033,488.14**	**100.00**	**2,345,136.45**	**5.79**

说明：本期因合并范围减少，增加应收原子公司托里县世峰黄金矿业有限公司款项，致使 2015 年末账龄 2 至 3 年金额大于上期末账龄 1 至 2 年金额。

（2）坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		计提	合并增加	转回	转销（合并减少）	
金 额	10,154,307.12	4,671,995.77		18,493.90	2,934,108.59	11,873,700.40

（3）其他应收款按款项性质

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
备用金	2,990,655.12	1,903,109.35
应收出售长期资产款	10,436,111.11	15,600,000.00
往来暂借款	54,530,659.72	28,174,959.09
预付款转入	522,517.15	3,452,776.08
其他	585,916.55	711,814.29
合计	**69,065,859.65**	**49,842,658.81**

（4）截止 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备
托里县世峰黄金矿业有限公司	关联方	往来款	47,711,145.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.08	3,561,442.37
台州泰润通宝股权投资管理有限公司	非关联方	出售长期资产款	10,436,111.11	1 年以内	15.11	313,083.33
银川市财政局	非关联方	应收退税款	4,890,453.82	5 年以上	7.08	4,890,453.82
珠拉郭文忠	非关联方	备用金	1,400,000.00	5 年以上	2.03	1,400,000.00
张伟	非关联方	暂借款	1,319,460.00	2-3 年	1.91	131,946.00
合计			**65,757,170.83**		**95.21**	**10,296,925.52**

5、存货

（1）存货分项目列示

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,159,616.53	149,396.06	1,010,220.47	6,066,400.71		6,066,400.71
库存商品	321,984.09	42,125.15	279,858.94	697,581.04		697,581.04
合 计	**1,481,600.62**	**191,521.21**	**1,290,079.41**	**6,763,981.75**		**6,763,981.75**

（2）存货跌价准备

项 目	2015.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		149,396.06				149,396.06
库存商品		42,125.15				42,125.15
合 计		**191,521.21**				**191,521.21**

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按照成本与可变现净值孰低计量	无	无
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量	无	无

6、划分为持有待售的资产

项　　目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产				
长期股权投资	28,875,000.00	28,875,000.00		2016.12.31 之前
预付股权款	21,388,888.89	21,388,888.89		2016.12.31 之前
合　　计	**50,263,888.89**	**50,263,888.89**		

说明：（1）本公司于 2015 年 12 月与台州泰润通宝股权投资管理有限公司（以下简称“台州通宝”）签订《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》，以 7700 万元出售原子公司托里县世峰黄金矿业有限公司 72%股权，协议约定双方将于 2015 年 12 月 31 日之前完成目标公司 25%股份的工商变更登记手续；台州通宝将于 2015 年 12 月 31 日之前支付目标公司 25%股份对应的股权转让款的 60%，剩余 40%款项将于 2016 年 12 月 31 日之前付清。双方将于 2016 年 12 月 31 日之前完成目标公司 47%股份的工商变更登记手续；台州通宝将于 2016 年 12 月 31 日之前支付完目标公司 47%股份对应的全部股权转让款。

2015 年 12 月 28 日完成了 25%股权的工商登记变更。

（2）根据签订《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》，以 7700 万元出售原子公司托里县世峰黄金矿业有限公司 72%股权，2015 年 12 月 31 日，47%股权处置价款为 5,026.39 万元。

（3）期末托里县世峰黄金矿业有限公司主要资产负债情况

项　目	2015 年 12 月 31 日
流动资产	14,853,236.19
其中：货币资金	5,265,882.86
其他应收款	7,602,285.38
存货	1,068,417.95
非流动资产	177,196,117.81
其中：固定资产	26,020,674.47
在建工程	20,179,165.19
无形资产	101,935,036.72
长期待摊费用	29,061,241.43
总资产	192,049,354.00
流动负债	69,572,163.67
其中：应付账款	20,961,086.41
应付职工薪酬	656,400.68
其他应付款	47,785,569.82

项　目	2015 年 12 月 31 日
非流动负债	3,121,690.89
其中：预计负债	3,121,690.89
负债合计	72,693,854.56
净资产	119,355,499.44

7、固定资产及累计折旧

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
年初余额	**26,756,250.16**	**20,406,832.21**	**2,352,411.32**	**1,076,013.65**	**50,591,507.34**
本年增加金额		2,059,127.99		281,842.97	2,340,970.96
（1）购置		2,059,127.99		260,847.37	2,319,975.36
（2）在建工程转入				20,995.60	20,995.60
本年减少金额	26,756,250.16	18,125,722.40	1,764,664.32	590,321.44	47,236,958.32
（1）处置或报废				46,399.00	46,399.00
（2）合并范围减少	26,756,250.16	18,125,722.40	1,764,664.32	543,922.44	47,190,559.32
年末余额		**4,340,237.80**	**587,747.00**	**767,535.18**	**5,695,519.98**
二、累计折旧					
年初余额	**7,541,665.07**	**9,184,499.94**	**1,499,169.74**	**771,917.95**	**18,997,252.70**
本年增加金额	1,305,068.69	2,014,176.60	267,994.68	176,930.02	3,764,169.99
（1）计提	1,305,068.69	2,014,176.60	267,994.68	176,930.02	3,764,169.99
（2）企业合并增加					
本年减少金额	8,846,733.76	10,664,357.69	1,481,878.80	393,642.89	21,386,613.14
（1）处置或报废				37,813.93	37,813.93
（2）合并范围减少	8,846,733.76	10,664,357.69	1,481,878.80	355,828.96	21,348,799.21
4、年末余额		**534,318.85**	**285,285.62**	**555,205.08**	**1,374,809.55**
三、减值准备					
年初余额					
本年增加金额					
（1）计提					
本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
年末余额					
四、账面价值					
年末账面价值		3,805,918.95	302,461.38	212,330.10	4,320,710.43
年初账面价值	19,214,585.09	11,222,332.27	853,241.58	304,095.70	31,594,254.64

8、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	24,358,423.00		24,358,423.00	24,293,423.00		24,293,423.00
大铬门沟改造工程				20,179,165.19		20,179,165.19
合　计	24,358,423.00		24,358,423.00	44,472,588.19		44,472,588.19

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
新厂房建设	60,404,000.00	自筹	40.33	68.00

续：

工程名称	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	合并范围减少	余　额	其中：利息资本化金额
新厂房建设	24,293,423.00	85,995.60		20,995.60		24,358,423.00	
大铬门沟改造工程	20,179,165.19				20,179,165.19		
合　计	44,472,588.19	85,995.60		20,995.60	20,179,165.19	24,358,423.00	

9、无形资产

项　目	土地使用权	采矿权	财务软件	合　计
一、账面原值				
年初余额	29,768,086.86	220,610,600.00	13,360.00	250,392,046.86
本年增加金额		1,288,200.00		1,288,200.00
（1）购置		1,288,200.00		1,288,200.00
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				

项　目	土地使用权	采矿权	财务软件	合　计
本年减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少	5,842,239.00	221,898,800.00	13,360.00	227,754,399.00
年末余额	**23,925,847.86**			**23,925,847.86**
二、累计摊销				
年初余额	**1,325,362.99**		**9,129.43**	**1,334,492.42**
本年增加金额				
（1）计提	607,212.23		2,712.04	609,924.27
（2）企业合并增加				
本年减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少	513,388.38		11,841.47	525,229.85
年末余额	**1,419,186.84**			**1,419,186.84**
三、减值准备				
年初余额		125,294,132.43		125,294,132.43
本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
本年减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少		125,294,132.43		125,294,132.43
年末余额				
四、账面价值				
年末账面价值	**22,506,661.02**			**22,506,661.02**
年初账面价值	**28,442,723.87**	**95,316,467.57**	**4,230.57**	**123,763,422.01**

说明：（1）本公司的子公司大连创元新材料有限公司以土地使用权抵押贷款 800 万元（贷款期限 2015.11.19-2016.11.18），无形资产账面原值 23,925,847.86 元，累计摊销 1,419,186.84 元。

（2）无未办妥产权证的土地使用权。

10、长期待摊费用

项　目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
勘探支出	29,061,241.43			29,061,241.43		合并范围减少
合　计	**29,061,241.43**			**29,061,241.43**		

11、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）递延所得税负债

项　目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值高于原账面值金额	5,120,677.96	20,482,711.82	5,120,677.96	20,482,711.82
合　计	**5,120,677.96**	**20,482,711.82**	**5,120,677.96**	**20,482,711.82**

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	22,150,766.56	12,533,849.01
可抵扣亏损	113,304,680.87	63,747,400.77
合　计	**135,455,447.43**	**76,281,249.78**

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

（3）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	2015.12.31	2014.12.31	备注
2015 年			
2016 年	14,591,152.67	15,928,788.91	
2017 年			
2018 年	20,466,311.41	31,087,461.25	
2019 年	10,702,320.03	16,731,150.61	
2020 年	67,544,896.76		
合　计	**113,304,680.87**	**63,747,400.77**	

12、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付工程建设款项	5,000,000.00	
合　计	**5,000,000.00**	

13、短期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款【注】	8,000,000.00	8,000,000.00
合　计	**8,000,000.00**	**8,000,000.00**

注：本公司的子公司大连创元新材料有限公司以其土地使用权抵押借款 800 万元，借款期限 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	1,130,094.33	3,539,745.08
1 年以上	2,963,025.20	24,306,289.40
合　计	**4,093,119.53**	**27,846,034.48**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
大连韵锐装饰材料有限公司	1,414,869.26	1 年以上	诉讼中
合　计	**1,414,869.26**		

15、预收款项

（1）预收账款列示

项　目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	20,440.58	50,882.20
1 年以上	233,967.32	233,967.32
合　计	**254,407.90**	**284,849.52**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
联邦锁具五金经销部	15,630.00	未结算
喀左聚丰塑钢门窗制造有限公司	16,583.68	未结算
合　计	**32,213.68**	

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2015.01.01	本期增加	本期支付	2015.12.31
一、短期薪酬	2,957,433.39	8,068,329.82	7,834,546.07	3,191,217.14
二、辞退福利	1,530,000.00	4,762,000.00	3,082,000.00	3,210,000.00
三、离职后福利-设定提存计划	59,104.00	419,037.49	424,063.55	54,077.94
合 计	**4,546,537.39**	**13,249,367.31**	**11,340,609.62**	**6,455,295.08**

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,873,616.13	7,665,448.26	7,425,708.60	3,113,355.79
职工福利费				
社会保险费	17,228.99	227,289.56	215,080.47	29,438.08
其中：医疗保险费	12,903.60	202,296.62	189,219.02	25,981.20
工伤保险费	1,527.93	12,092.32	12,377.68	1,242.57
生育保险费	2,797.46	12,900.62	13,483.77	2,214.31
住房公积金	38,502.00	175,592.00	193,757.00	20,337.00
工会经费和职工教育经费	28,086.27			28,086.27
合计	**2,957,433.39**	**8,068,329.82**	**7,834,546.07**	**3,191,217.14**

（3）离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费	56,314.97	395,285.29	400,605.66	50,994.60
失业保险费	2,789.03	23,752.20	23,457.89	3,083.34
合计	**59,104.00**	**419,037.49**	**424,063.55**	**54,077.94**

17、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	17,210,940.30	17,977,376.50
消费税	672,311.83	672,311.83
营业税	452,207.30	2,677,207.30
个人所得税	58,323.10	37,561.80
城市维护建设税	71,225.00	229,288.05
教育费附加	49,996.82	195,614.11
契税	5,730,965.28	5,730,965.28
印花税	46,600.00	53,434.00

税　项	2015.12.31	2014.12.31
其他	121,125.00	121,125.00
合　计	**24,413,694.63**	**27,694,883.87**

18、其他应付款

（1）账龄列示

项　目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	61,084,665.10	5,468,889.38
1 年以上	1,814,269.52	1,843,894.79
合　计	**62,898,934.62**	**7,312,784.17**

（2）按款项性质列示

项　目	2015.12.31	2014.12.31
个人款项	85,667.60	349,642.88
往来款	2,668,897.30	3,231,583.02
借款	35,527,047.23	1,910,000.00
未付现款项	4,046,643.49	795,143.70
非公开发行款	17,067,195.00	
保证金	3,503,484.00	1,026,414.57
合　计	**62,898,934.62**	**7,312,784.17**

（3）账龄超过一年的其他应付款主要为押金及保证金。

19、其他流动负债

项　目	2015.12.31	2014.12.31
其他【注】	982,886.71	
合　计	**982,886.71**	

注："其他"为本公司对联营企业上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司按权益法核算确认的"损益调整"，详见本附注七、2、在合营企业和联营企业中的权益。

20、预计负债

项　目	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
诉讼违约金【注】	15,330.00	1,887,929.73	诉讼
合　计	**15,330.00**	**1,887,929.73**	

注：诉讼违约金为企业预计支付的涉诉违约金及诉讼费。

21、股本

项目	2015.01.01	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

22、资本公积

项　目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	110,735,659.32			110,735,659.32
其他资本公积【注】	11,683,920.64		2,900,966.42	8,782,954.22
合　计	122,419,579.96		2,900,966.42	119,518,613.54

注：资本公积本期减少为本期合并范围减少转出其他资本公积。

23、盈余公积

项　目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	4,138,068.23			4,138,068.23
合　计	4,138,068.23			4,138,068.23

24、未分配利润

项　目	2015 年度	2014 年度
上年年末未分配利润	-178,128,728.06	-191,423,291.94
加：会计政策变更的影响金额		
加：前期差错更正的影响金额		
加：同一控制下企业合并的影响金额		
追溯调整、重述后年初余额	-178,128,728.06	-191,423,291.94
本期归属于母公司所有者的净利润	-61,072,887.80	13,200,992.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他	93,035.47	93,571.54
期末未分配利润	-239,108,580.39	-178,128,728.06

25、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下

项　目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,824,076.71	16,146,190.33	14,911,584.95	14,456,203.68
其他业务	36,158.95	10,793.64	6,709,602.22	6,302,548.09
合　计	**14,860,235.66**	**16,156,983.97**	**21,621,187.17**	**20,758,751.77**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
化纤行业			13,202,959.48	12,767,230.01
螺纹钢			1,708,625.47	1,688,973.67
建材行业	11,429,576.71	11,799,443.91		
矿业	3,394,500.00	4,346,746.42		
合　计	**14,824,076.71**	**16,146,190.33**	**14,911,584.95**	**14,456,203.68**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
螺纹钢			1,708,625.47	1,688,973.67
碳纤维及制品			13,202,959.48	12,767,230.01
建材类产品	11,429,576.71	11,799,443.91		
金矿石	3,394,500.00	4,346,746.42		
合　计	**14,824,076.71**	**16,146,190.33**	**14,911,584.95**	**14,456,203.68**

26、营业税金及附加

项　目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	22,319.40	30,546.23
教育费附加	15,013.03	21,961.91
其他	156,051.00	33.41
合　计	**193,383.43**	**52,541.55**

27、销售费用

项　目	2015 年度	2014 年度
工资	342,559.29	360,671.89
运输费	26,549.80	288,230.71
差旅费	34,596.60	42,928.14
招待费	15,303.83	112,970.88
售后服务费		31,123.49
物流费	35,008.00	18,080.27
广告费	25,566.04	303,697.41
其他	13,556.34	
合　计	**493,139.90**	**1,157,702.79**

28、管理费用

项　目	2015 年度	2014 年度
工资	11,360,575.34	11,252,724.89
折旧及摊销	4,050,970.71	4,472,640.57
招待费	1,004,244.87	1,060,709.35
差旅费	2,986,577.44	1,826,672.23
办公费	978,044.28	446,361.68
中介机构费	12,569,622.09	1,940,690.39
税金	1,976,837.55	219,190.92
咨询费	3,081,100.52	2,761,196.34
租赁费	2,557,548.58	2,338,075.57
其他	3,730,723.19	1,130,327.44
诉讼费	87,229.50	188,388.48
合　计	**44,383,474.07**	**27,636,977.86**

29、财务费用

项　目	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,175,184.11	1,899,420.93
减：利息收入	26,778.63	58,879.73
汇兑损益	-9,833.12	142,066.29
手续费	14,578.27	116,243.23

项　目	2015 年度	2014 年度
其他		159.99
合　计	**2,153,150.63**	**2,099,010.71**

30、资产减值损失

项　目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	12,387,854.93	3,617,586.96
存货跌价损失	191,521.21	
合　计	**12,579,376.14**	**3,617,586.96**

31、投资收益

项　目	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,552,782.18	25,821,992.45
股权投资收益-权益法核算	-982,886.71	-4,422,024.60
以公允价值重新计量股权投资收益		9,728,271.84
合　计	**-4,535,668.89**	**31,128,239.69**

32、营业外收入

项　　目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
固定资产处置利得		71,522.68	
企业合并		9,785,074.73	
其他	192,161.66	1.60	192,161.66
合　计	**192,161.66**	**9,856,599.01**	**192,161.66**

33、营业外支出

项　目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失	8,585.07	161,904.26	
其中：固定资产报废损失	8,585.07	161,904.26	8,585.07
罚款		257,739.88	
违约金及罚息	2,732,330.99	1,699,541.25	2,732,330.99
其他	304,628.98	38,624.97	304,628.98
合　计	**3,045,545.04**	**2,157,810.36**	**3,045,545.04**

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2015 年度	2014 年度
利息收入	5,946.57	58,879.73
往来款	22,974,476.36	50,696,274.71
合 计	**22,980,422.93**	**50,755,154.44**

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2015 年度	2014 年度
付现费用	20,018,944.18	12,542,990.85
往来款	26,103,701.27	58,333,916.26
合 计	**46,122,645.45**	**70,876,907.11**

36、收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2015 年度	2014 年度
收到股权保证金	2,500,000.00	
合 计	**2,500,000.00**	

37、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2015 年度	2014 年度
收到母公司借款	59,930,000.00	25,910,000.00
预收非公开发行款项	17,067,195.00	
合 计	**76,997,195.00**	**25,910,000.00**

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2015 年度	2014 年度
偿还母公司借款	27,340,000.00	24,000,000.00
合 计	**27,340,000.00**	**24,000,000.00**

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-68,488,324.75	5,125,643.88
加：资产减值准备	12,579,376.14	3,617,586.96

补充资料	2015 年度	2014 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,764,169.99	5,699,211.60
无形资产摊销	609,924.27	214,728.74
长期待摊费用摊销		44,860.00
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）		90,381.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,585.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,175,184.11	1,899,420.93
投资损失（收益以“-”号填列）	4,535,668.89	-31,128,239.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		5,120,677.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,213,963.18	-4,121,192.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,222,336.75	-6,986,406.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,231,200.30	-9,187,728.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,592,589.55	-29,611,055.68
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	10,057,492.30	6,626,142.49
减：现金的期初余额	6,626,142.49	24,836,821.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,431,349.81	-18,210,679.13

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　目	2015 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	

项　目	2015 年度
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4、取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	26,736,111.11
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	16,300,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	447.58
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,299,552.42

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	2015 年度	2014 年度
一、现金	10,057,492.30	6,626,142.49
其中：库存现金	5,003.24	50,653.17
可随时用于支付的银行存款	10,052,489.06	6,575,489.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	**10,057,492.30**	**6,626,142.49**

40、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	22,506,661.02	抵押贷款
合计	**22,506,661.02**	

六、合并范围的变更

1、 本年度发生的非同一控制下企业合并

无

2、本年度发生的同一控制下企业合并

无

3、本期因新设增加的子公司

无

4、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
托里县世峰黄金矿业有限公司	26,736,111.11	25	出售	2015.12.30	股权变更及实际控制权的移交	-3,102,763.75

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	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	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
托里县世峰黄金矿业有限公司	27	32,225,984.85	28,875,000.00	-3,350,984.85		2,900,966.42

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海大元盛世资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100		设立
上海烨歆贸易有限公司	上海	上海	贸易经营	100		设立
申润（香港）有限公司	香港	香港		100		设立
大连创元新材料有限公司	大连	大连	塑料板材	48	52	非同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务	20		权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司	
	期末金额	期初金额
流动资产	1,644,635.19	
非流动资产	196,296.72	
资产合计	1,840,931.91	
流动负债	6,755,365.45	
非流动负债		
负债合计	6,755,365.45	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-4,914,433.54	
按持股比例计算的净资产份额	-982,886.71	
营业收入		
净利润	-4,914,433.54	
其他综合收益		
综合收益总额	-4,914,433.54	
本年度收到的来自联营企业的股利		

（3）公司与商赢控股有限公司、上海易同科技股份有限公司及自然人罗俊、范瑶瑶、曾而新共同发起设立上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司，2015年5月4日，上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司取得营业执照。

上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司注册资本为1,800万元人民币，根据上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司公司章程的约定：商赢控股有限公司出资额1060万元，持股比例58.90%，出资方式现金，出资时间2034.9.10；宁夏大元化工股份有限公司出资额360万，持股比例20.00%，出资方式现金，出资时间2024.2.28；上海易同科技股份

有限公司出资额180万元，持股比例10.00%，出资方式现金，出资时间2024.2.8；罗俊出资额100万元，持股比例5.55%，出资方式现金，出资时间2024.2.8；范瑶瑶出资100万元，持股比例5.55%，出资方式现金，出资时间2024.2.8。各股东按照出资比例行使表决权。

2016年1月，上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司章程修正案，修改为注册资本为5,000万元,按照章程修正案的规定：商赢控股有限公司出资额2,945万元，持股比例58.90%，出资方式现金，出资时间2034.9.10；商赢环球股份有限公司出资1000万元，持股比例20.00%，出资方式现金，出资时间2024.2.28；上海易同科技股份有限公司出资额500万元，持股比例10.00%，出资方式现金，出资时间2024.2.8；罗俊出资额277.5万元，持股比例5.55%，出资方式现金，出资时间2024.2.8；股东：范瑶瑶出资277.5万元，持股比例5.55%，出资方式现金，出资时间2024.2.8。并于2016年3月9日取得营业执照，其中商赢环球出资1000万元，占比20%。

截止 2015 年 12 月 31 日上海商赢乐点互联网金融信息服务有限公司净资产-491.44 万元，其中：实收资本 0 元，未分配利润为-491.44 万元。

八、 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
乐源控股有限公司	上海市奉贤区环城西路 3111 弄 555 号 4-188 撞	实业投资、资产管理	人民币 5000 万元	5.65%	5.65%

注：本公司的母公司乐源控股有限公司持本公司 5.65%股份，上海旭森世纪投资有限公司持本公司 2.5206%股份，杨军先生直接持有本公司股份 0.2294%，杨军先生为乐源控股有限公司及上海旭森世纪投资有限公司实际控制人，三者为一致行动人，故杨军先生合计持有本公司 8.40%的股份，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司

详见本附注七、1（1）。

3、本公司的联营企业

详见本附注七、2（1）。

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旭森世纪投资有限公司	同一控制人控制的企业
海宁海创塑胶电器有限公司	前十二个月内收购子公司原实际控制人控制的公司

商赢控股有限公司	同一控制人控制的企业
旭源投资有限公司	同一控制人控制的企业
旭森国际控股（集团）有限公司	同一控制人控制的企业
赵晓东	原控股子公司持股 20%股东
托里县世峰黄金矿业有限公司	前十二个月内控股子公司
上海易同科技股份有限公司	实际控制人担任董事

5、关联交易

（1）关联方出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	2015年度金额
海宁海创塑胶电器有限公司	销售商品	772,393.16
合　计		772,393.16

（2）关联方收购股权

关联方名称	关联交易内容	2015年度发生额
赵晓东	收购其持有的托里县世峰黄金矿业有限公司 20%股权	24,000,000.00
合　计		24,000,000.00

（3）关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
大连创元新材料有限公司	8,000,000.00	2015.11.19	2016.11.18	否

（4）关联方资金拆借

金额单位：万元

关联方	期初借款金额	本期发生额		本期偿还本金	期末余额
		借入本金	本期利息		
拆入：					
乐源控股有限公司	191.00	5,993.00	102.70	2,734.00	3,552.70

注：与乐源控股有限公司的资金往来合同中规定，在 2015 年 4 月至 2016 年 4 月，商赢环球股份有限公司（原宁夏大元化工股份有限公司）可以申请不超过 6000 万元人民币的借款额度

（5）关键管理人员报酬

项　目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	370.93 万元	332.84 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海宁海创塑胶电器有限公司	503,700.00	15,111.00		
其他应收款	托里县世峰黄金矿业有限公司	47,711,145.90	3,561,442.37		

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	乐源控股有限公司	35,527,047.23	1,910,000.00

九、 或有事项

1、涉及的诉讼、仲裁事项

（1）公司与大连韵锐间关于租赁合同的诉讼

2009 年 6 月 30 日，公司与大连韵锐签订《厂房及土地租赁协议》，约定本公司承租大连韵锐位于大连市甘井子区大连湾镇宋家村面积为 222,693.30 平方米的工业用地土地使用权及建筑总面积为 65,086.52 平方米的工业厂房，租期至 2010 年 6 月 30 日。2010 年 10 月 20 日，双方经协商后签订《厂房及土地租赁补充协议》，又将租赁期限延长至 2011 年 1 月 15 日。

合同到期后，由于公司与大连韵锐及其关联方尚存在其他未了结债权债务，且存在被停水、停电及强制拆迁厂房等情形，因此公司与大连韵锐未能就相关租金和水电等费用支付、房屋腾退以及拆迁补偿等事项达成一致。大连韵锐遂以租赁合同纠纷为由将公司起诉至大连市甘井子区人民法院。

经审理，2011 年 8 月 24 日，大连市甘井子区人民法院（2011）甘民初字第 3006 号的《民事判决书》作出一审判决，判决：①公司向大连韵锐支付租金 851,750 元；②公司向大连韵锐支付水电费、电话费及行政费合计 909,516.41 元；③公司腾退占用的大连韵锐厂房及土地；④驳回原告大连韵锐的其他诉讼请求。本公司不服一审判决，上诉至辽宁省大连市中级人民法院。

2012 年 2 月 23 日，辽宁省大连市中级人民法院经审理后作出二审判决，判决维持一审判决第一、二、四项，撤销了一审判决第三项腾退厂房土地的内容。大连韵锐不服二审判决，向辽宁省高级人民法院申请再审。

2012 年 12 月 12 日，辽宁省高级人民法院（2012）辽宁四民申字第 321 号《民事裁定书》，撤销二审判决，维持一审判决。

大连市甘井子区人民法院于 2013 年 6 月 14 日出具作出（2013）甘查执字第 944 号《执行通知书》，通知本公司大连市甘井子区人民法院将强制执行（2011）甘民初字第 3006 号的《民事判决书》中的内容。

大连市甘井子区人民法院于 2014 年 4 月 15 日作出（2013）甘查执字第 944 号《执行通知书》，裁定："查封位于大连市甘井子区大连湾振兴路的 198-7 和 198-13 号钢构厂房的主题框架，查封期间为一年。查封期间指定宁夏大元化工股份有限公司对上述查封物进行妥善保管，未经本院允许不得买卖、出租、抵押、转让及附他项权利。"

大连韵锐于 2014 年 6 月 19 日向大连市中级人民法院对本公司提起诉讼，请求：（1）判令本公司支付大连韵锐迟延搬迁期间的损失 600 万元；（2）本案的相关诉讼费由本公司承担。本公司于 2014 年 9 月 27 日收到大连市中级人民法院（2014）大民二初字第 00075 号《民事裁定书》，准予大连韵锐撤诉。

（2）2012 年 9 月 28 日，本公司收到北京市朝阳区人民法院的被起诉通知，原告赵晓东起诉本公司及邓永祥先生。赵晓东主张：本公司及邓永祥先生回购赵晓东在托里县世峰黄金矿业有限公司 20%的股权，回购价款 7,000 万。2013 年 6 月 25 日北京市第二中级人民法院一审判决大元败诉，判决本公司支付剩余回购款 7,000 万元及违约金，赵晓东将 20%股权转移到大元股份。一审判决后本公司上诉，2014 年 1 月 9 日开庭审理，

上海泓泽及乐源控股对此已向公司出具《承诺函》，承诺：若本公司经司法判决需履行《股权转让及回购协议书》且本公司不愿履行时，上海泓泽代本公司履行回购义务，向赵晓东支付相应回购款项；若本公司经司法判决需要向赵晓东或其他方赔偿任何损失，上海泓泽将代上市公司赔偿相应损失；若本公司因《股权转让及回购协议书》遭受其他经济损失，上海泓泽将代本公司承担。

2014 年 5 月，乐源控股通过受让上海泓泽、上海旭森世纪投资有限公司股票成为本公司第一大股东，上海泓泽与乐源控股通过协商承诺：一旦判决触及承诺中的任一条款，上海泓泽将在终审判决后的 6 个月内履行相关义务并承担损失；若商赢环球需要回购托里县世峰黄金有限公司 20%股权，则商赢环球只需支付最近一期经审计账面净资产的 20%，差额部分由上海泓泽以现金方式补足；鉴于乐源控股有意受让本公司股票，双方协商，股权过户完成后，若上海泓泽将在终审判决后的 6 个月内未履行相关义务，乐源控股愿意代上海泓泽向商赢环球承担相应债务并承担相应责任，在承责之日起 3 个月内以现金方式补足差额部分。

2015 年 2 月 10 日，北京市高级人民法院（2013）高民终字第 3122 号民事判决书，二审判决结果如下：驳回上诉，维持原判。一审案件受理费四十三万六千八百元，由宁夏大元化工股份有限公司负担（于本判决生效后七日内交纳）。二审案件受理费四十万九千四百六十二元五角，由宁夏大元化工股份有限公司负担（已交纳）。

判决生效后，商赢环球与赵晓东进行了积极的沟通。2015 年 4 月 1 日赵晓东承诺豁免商赢环球需支付的违约金 8,212,500 元、诉讼费 436,800 元。同时赵晓东同意商赢环球以人民币 2,900 万元收购赵晓东所持有的世峰黄金矿业 20%的股权，同意乐源控股有限公司

及连带担保责任人杨军代商赢环球支付案件判决的其余款项。

截止 2015 年 8 月 1 日，商赢环球已支付 2,900 万元，乐源控股有限公司及连带担保责任人杨军于 2015 年 8 月 31 日支付剩余款项。后因股权转让涉及的税款未缴纳，股权变更手续尚未能办理，后经双方协商商定在 2016 年 6 月底之前办理完成 20%股权的工商变更手续。

（3）2014 年 5 月 7 日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院《应诉通知书》（（2014）阿左民一初字第 876 号），阿拉善左旗人民法院受理了原告郭文军诉宁夏大元化工股份有限公司（以下简称"大元股份"、"公司"）、上海泓泽世纪投资发展有限公司（以下简称"上海泓泽"）、邓永祥确认合同效力纠纷一案。

原告郭文军诉讼请求：1、请求法院依法确认上海泓泽和大元股份 2012 年 12 月 10 日共同向原告出具的《不可撤销的承诺函》合法有效；2、请求法院依法确认上海泓泽 2013 年 7 月 4 日向原告出具的旨在解除《承诺函》的《告知函》不具有法律效力，其行为系违约行为；3、请求法院依法确认上海泓泽出具的《承诺函》中第二条关于"承诺人保证在本承诺函署生效之日起 6 个月内取得中国证监会关于大元股份以非公开发行股票购买郭文军所持珠拉黄金 79.64%股权收购事项的批准文件"的承诺行为系有效代理行为，系对《附生效条件的股权转让框架协议》的补充，对大元股份具有法律约束力；4、请求法院依法确认被告邓永祥代表大元股份向原告作出的承诺系有效代理行为；5、请求法院依法确认大元股份未在《承诺函》确定的期限内取得中国证监会批准文件的行为系违约行为。

2015 年 11 月 2 日阿拉善左旗人民法院开庭审理了此案，目前，案件尚未判决。

（4）大连金州嵩华纸制品有限公司因货款 130,000 元起诉商赢环球（原"宁夏大元化工股份有限公司"），大连金州区人民法院 2015 年 1 月 12 日，做出民事判决（2014）金民初字第 1909 号判决，判决：宁夏大元化工股份有限公司支付原告货款 130,000 元，并支付自 2013 年 1 月 1 日起至欠款付清之日止按中国人民银行规定的同期流动资金贷款利率计算的利息，诉讼费 1,630 元由宁夏大元化工股份有限公司承担。2015 年 12 月 15 日，商赢环球与大连金州嵩华纸制品公司达成协议，商赢环球需向大连金州嵩华公司支付 150,000 元。2015 年 12 月 22 日，已支付该笔款项。

（5）因拖欠大连鑫隆行贸易有限公司货款 70,000 元，其对商赢环球股份有限公司及宁夏大元化工股份有限公司大连分公司提起诉讼，2015 年 6 月 11 日连市甘井子区人民法院作出判决（2015）甘民初字第 394 号，判决如下：宁夏大元股份有限公司及宁夏大元化工股份有限公司大连分公司共同支付 70,000 元货款及按 2013 年 1 月 1 日起至付清之日止按中国人民银行规定的同期流动资金贷款利率计算的利息。案件受理费 1,675 元，诉讼费 50 元，公告费 600 元，由二被告承担。2015 年 11 月 25 日，商赢环球与大连鑫隆行贸易有限公司就执行条款达成一致，商赢环球需支付 79,825 元。2015 年 12 月 22 日商赢环球支付该款项。

（6）大连福田橡胶制品厂因宁夏大元化工股份有限公司大连分公司欠货款 110,000 元对商赢环球股份有限公司及宁夏大元化工股份有限公司大连分公司提起诉讼。2015 年 6 月 11 日，大连市甘井子区人民法院作出判决（2015）甘民初字第 393 号。判决如下：宁夏大元股份有限公司及宁夏大元化工股份有限公司大连分公司共同支付 110,000 元货款及

按 2013 年 1 月 1 日起至付清之日止，按中国人民银行同期流动资金贷款利息，案件受理费 2680 元，诉讼费 50 元，公告费 600 元，由二被告负担。2015 年 11 月 25 日，双方达成和解，商赢环球应于 2016 年 4 月 30 日前向大连福田橡胶制品厂支付 125,330 元。

（7）2016 年 1 月，本公司北京销售分公司原职工张新维先生向北京朝阳区劳动人事争议仲裁委员会提起申请裁决，申请向宁夏大元化工股份有限公司北京销售分公司其支付 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 2 月 15 日工资 35 万元。北京朝阳区劳动人事争议仲裁委员会 2016 年 3 月 28 日开庭受理，截止报告日，此案尚未裁决。张新维先生与本公司北京分公司已经于 2014 年 6 月 30 日解除了劳动合同，本公司 2015 年支付了其经济补偿金。

十、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）2016 年 3 月 23 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过对本公司非公开发行 A 股股票的申请。目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，本次非公开发行 26,997 万股，认购总额 281,038.77 万元。

（2）本公司的全资子公司申润（香港）有限公司于 2016 年 2 月 18 日进行了工商登记注销，该子公司于 2014 年 6 月在香港设立。2015 年 12 月 31 日，申润公司的净资产额为 -12,455.00 元，其中未分配利润-12,455.00 元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十二、其他重要事项

1、 截止 2015 年 12 月 31 日商赢环球公司累计亏损 23,910.86 万元；子公司大连创元新材料有限公司盈利能力较弱。

2016 年 3 月，本公司非公开发行 A 股股票的申请通过了中国证券监督管理委员会审核，截止报告日尚未收到书面核准文件，非公开发行工作正在进行中。

为改善持续经营能力本公司管理层一直致力于重组转型战略，并制定了 2016 年经营计划：积极推进主业转型，大力支持子公司大连创元的新产品开发及业务拓展，盘活存量资产，拓展业务范围，提升公司可持续发展能力。非公开发行收购环球星光后，公司主业将由塑料建材拓展到国际化的纺织服装、服饰业。公司制定了详细业务及人员策略，做好相关部署以实现新业务的顺利过渡与对接。

2、 本公司于 2015 年 12 月与台州泰润通宝股权投资管理有限公司（以下简称“台州通宝”）签订《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》以 7,700 万元出售原子公司托里县世峰黄金矿业有限公司 72%股权，协议约定双方将于 2015 年 12 月 31 日之前完成目标公司 25%股份的工商变更登记手续；台州通宝将于 2015 年 12 月 31 日之前支付目标

公司 25%股份对应的股权转让款的 60%，剩余 40%款项将于 2016 年 12 月 31 日之前付清。双方将于 2016 年 12 月 31 日之前完成目标公司 47%股份的工商变更登记手续；台州通宝将于 2016 年 12 月 31 日之前支付完目标公司 47%股份对应的全部股权转让款。

2015 年 12 月 28 日完成了 25%股权的工商登记变更。截止 2016 年 4 月 27 日本公司持有托里县世峰黄金矿业有限公司 27%股权，剩余 20%股权归属于赵晓东名下，本公司第六届董事会第十五次临时会议审议通过《宁夏大元化工股份有限公司收购托里县世峰黄金矿业有限公司 20%股权暨关联交易的议案》。目前，由于股权交易涉及的税款尚未缴清，股权工商变更尚未完成，本公司已积极与赵晓东进行了沟通，将于 2016 年 6 月底之前完成股权过户手续，以便《托里县世峰黄金矿业有限公司股权转让协议》顺利进行。若由于该事项对公司产生支出或罚款等费用，控股股东乐源控股有限公司承诺承担该损失。

3、公司召开第六届董事会第十七次临时会议、第六届董事会第十九次临时会议、2015 年第一次临时股东大会、第六届董事会第三十次临时会议、2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《商赢环球股份有限公司第一期员工持股计划（修订案）》及摘要，本次员工持股计划的资金总额上限为 2,000 万元，参加对象为公司董事、监事及高级管理人员。2016 年 1 月 12 日，公司召开第六届董事会第三十三次临时会议，鉴于近期国内二级市场动荡等原因，公司取消了本次员工持股计划，改由公司董事长罗俊先生通过上海证券交易所证券交易系统增持等额的公司股票。2016 年 1 月，董事长罗俊先生通过二级市场持有本公司股票 785,501 股，占公司总股本的 0.39%。

4、截止 2015 年 12 月 31 日，乐源控股合计持有本公司股票 11,300,000 股，占公司总股本的 5.65%，累计质押本公司股票 5,800,000 股，占公司总股本的 2.90%，其中 3,500,000 股质押期限 2015 年 11 月 24 日-2016 年 11 月 22 日，2,300,000 股质押期限为 2015 年 10 月 16 日-2016 年 10 月 16 日。

旭森世纪持有本公司股份 5,041,200 股，占公司总股本的 2.52%，旭森世纪将持有本公司股票与东方证券股份有限公司股票质押式回购交易，质押期限 2015 年 11 月 19 日-2016 年 11 月 18 日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按风险分类

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合：账龄分析法					

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,278,208.31	100.00	2,278,208.31	100.00	
合　计	**2,278,208.31**	**100.00**	**2,278,208.31**	**100.00**	

（续）

类　别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,278,208.31	100.00	2,278,208.31	100.00	
合　计	**2,278,208.31**	**100.00**	**2,278,208.31**	**100.00**	

（2）坏账准备

项　目	2015.01.01	本期增加	本期减少		20153.12.31
			转回	转销	
金　额	2,278,208.31				2,278,208.31

（3）欠款金额前五名的情况

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名具体如下：

单位名称	与本公司关系	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例%
济南胜明房地产	非关联方	569,070.00	5 年以上	24.98
北京永隆兴业工贸有限公司	非关联方	352,113.73	4-5 年	15.46
杭州汇洋装饰工程有限公司	非关联方	260,227.69	4-5 年	11.42
杭州上威贸易有限公司	非关联方	141,361.27	5 年以上	6.20
北京创明公司	非关联方	129,128.69	5 年以上	5.67
合计		**1,451,901.38**		**63.73**

2、其他应收款

（1）按风险分类

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,099,102.43	92.26	3,888,004.60	4.22	88,211,097.83
其中：账龄组合	92,099,102.43	92.26	3,888,004.60	4.22	88,211,097.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,722,564.74	7.74	7,722,564.74	100.00	
合　计	**99,821,667.17**	**100.00**	**11,610,569.34**	**11.63**	**88,211,097.83**

（续）

类　别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	68,074,566.93	89.81	1,275,020.30	1.89	66,799,546.63
其中：账龄组合	68,074,566.93	89.81	1,275,020.30	1.89	66,799,546.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,722,772.67	10.19	7,722,772.67	100.00	
合　计	**75,797,339.60**	**100.00**	**8,997,792.97**	**11.87**	**66,799,546.63**

A、组合中，按账龄分析法计提坏账的其他应收账款

账　龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	58,205,238.77	63.20	735,689.13	1.26	21,175,718.37	31.11	387,700.15	1.83
1 至 2 年	4,741,418.00	5.15	237,070.90	5.00	46,898,848.56	68.89	887,320.15	1.89
2 至 3 年	29,152,445.66	31.65	2,915,244.57	10.00				
合 计	**92,099,102.43**	**100.00**	**3,888,004.60**	**4.22**	**68,074,566.93**	**100.00**	**1,275,020.30**	**1.87**

（2）其他应收款按款项性质

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
备用金	2,160,253.26	1,703,328.00
应收出售长期资产款	10,436,111.11	11,940,000.00

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
往来款	86,613,867.14	61,537,744.01
预付款转入	522,517.15	522,725.08
其他	88,918.51	93,542.51
合计	**99,821,667.17**	**75,797,339.60**

（3）截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款项欠款金额较大单位情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
托里县世峰黄金矿业有限公司	关联方	47,711,145.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	47.80
大连创元新材料有限公司	子公司	28,750,000.00	1 年以内、1-2 年	28.80
台州泰润通宝股权投资管理有限公司	非关联方	10,436,111.11	1 年以内	10.45
上海大元盛世资产管理有限公司	子公司	4,909,187.42	1 年以内	4.92
银川市财政局	非关联方	4,890,453.82	5 年以上	4.90
合计		**96,696,898.25**		**96.87**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	19,492,422.95		19,492,422.95	149,492,422.95		149,492,422.95
合　计	**19,492,422.95**		**19,492,422.95**	**149,492,422.95**	-	**149,492,422.95**

（2）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
托里县世峰黄金矿业有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00	
上海大元盛世资产管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
大连创元新材料有限公司	10,492,422.95			10,492,422.95
减：长期投资减值准备				
合　计	**149,492,422.95**		**130,000,000.00**	**19,492,422.95**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下

项　目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			2,564,102.56	2,589,265.66
合　计			**2,564,102.56**	**2,589,265.66**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-35,763,888.89	19,890,604.84
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
股权投资收益-权益法核算	-982,886.71	-6,494,413.02
成本法转公允价值核算的投资收益	-38,625,000.00	
合　计	**-75,371,775.60**	**13,396,191.82**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,561,367.25	本期出售子公司及报废固定资产损益
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，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项　目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,844,798.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-6,406,165.56	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-6,406,165.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-1,258,548.48	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,147,617.08	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2015 年度	-51.80%	-0.305	-0.305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2015 年度	-47.44%	-0.280	-0.280

公司名称：商赢环球股份有限公司

2016 年 4 月 27 日

编号:No.1 01087049

营业执照

(3-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102083765691XD

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人　姚庚春

成立日期　1999年01月04日

合伙期限　1999年01月04日 至 2019年01月03日

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

与原件一致

在线扫码获取详细信息

登记机关　国家工商行政管理总局直属分局

2015 年 12 月 15 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO. 019709

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月廿十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000177

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30　　发证时间：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1965-07-16

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 132401650716006X



证书编号: 130000040074
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 2 月 20 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名　杜会清
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1962-07-07
Date of birth

工作单位　中兴财光华会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码　130151982070700C
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

与原件一致

证书编号：130000111429
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

河北省注册会计师协会 CPA 2013 年 1 月 31 日 年检专用章

4

5