江苏和成显示科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]14797 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

财务报表——3

财务报表附注——17

审计报告

天职业字[2016]14797 号

江苏和成显示科技股份有限公司：

我们审计了后附的江苏和成显示科技股份有限公司（以下简称“和成显示”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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和成显示管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，和成显示财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和成显示 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

［此页无正文］

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国・北京

二〇一六年十一月十八日

合并资产负债表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	85,090,985.37	48,646,493.20	55,598,716.40	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	8,727,971.96	1,784,440.50	1,554,900.76	六、（二）
应收账款	93,212,206.35	91,773,000.99	46,514,305.27	六、（三）
预付款项	6,260,065.24	7,814,974.13	5,044,135.29	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	468,999.91	787,610.36	1,116,263.80	六、（五）
△买入返售金融资产				
存货	95,577,101.32	84,727,932.00	61,601,918.17	六、（六）
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,872,323.16	8,156,575.64	六、（七）
流动资产合计	289,337,330.15	237,406,774.34	179,586,815.33	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	99,886,036.68	104,015,496.66	110,092,254.18	六、（八）
在建工程	437,925.99	21,842.00	51,962.26	六、（九）
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	15,927,329.62	16,124,489.50	16,518,809.26	六、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,101,203.40			六、（十一）
递延所得税资产	1,460,587.67	557,201.78		六、（十二）
其他非流动资产				
非流动资产合计	118,813,083.36	120,719,029.94	126,663,025.70	
资　产　总　计	408,150,413.51	358,125,804.28	306,249,841.03	

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	20,900,000.00	25,900,000.00	35,660,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	54,888,940.57	25,070,469.50	21,149,273.24	六、（十四）
应付账款	39,202,256.46	52,897,400.77	18,481,428.04	六、（十五）
预收款项	2,252,960.98	1,709,791.46	1,734,251.71	六、（十六）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,076,183.99	15,264,145.29	10,766,066.56	六、（十七）
应交税费	7,915,762.01	3,038,052.27	1,368,619.59	六、（十八）
应付利息				
应付股利	9,966,666.59			六、（十九）
其他应付款	1,862,739.79	1,660,017.20	3,310,077.16	六、（二十）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	153,065,510.39	125,539,876.49	92,469,716.30	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	36,519,670.46	39,027,615.06	40,753,898.47	六、（二十一）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	36,519,670.46	39,027,615.06	40,753,898.47	
负 债 合 计	189,585,180.85	164,567,491.55	133,223,614.77	
股东权益				
股本	43,333,333.00	43,333,333.00	43,333,333.00	六、（二十二）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	74,747,379.70	74,747,379.70	74,747,379.70	六、（二十三）
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	15,941,208.51	15,941,208.51	11,620,694.92	六、（二十四）
△一般风险准备				
未分配利润	84,143,514.31	59,536,391.52	43,324,818.64	六、（二十五）
归属于母公司股东权益合计	218,165,435.52	193,558,312.73	173,026,226.26	
少数股东权益	399,797.14			
股东权益合计	218,565,232.66	193,558,312.73	173,026,226.26	
负债及股东权益合计	408,150,413.51	358,125,804.28	306,249,841.03	

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并利润表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	173,275,991.09	221,505,747.58	162,595,572.01	
其中：营业收入	173,275,991.09	221,505,747.58	162,595,572.01	六、（二十六）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	136,627,932.91	187,603,849.12	154,190,241.61	
其中:营业成本	102,203,689.69	141,049,996.70	111,220,602.65	六、（二十六）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	1,139,413.52	1,112,248.08	1,448,253.70	六、（二十七）
销售费用	8,140,382.34	9,958,463.65	7,286,016.97	六、（二十八）
管理费用	20,597,556.39	35,259,256.57	31,158,845.11	六、（二十九）
财务费用	73,439.86	-383,911.10	2,891,706.27	六、（三十）
资产减值损失	4,473,451.11	607,795.22	184,816.91	六、（三十一）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,648,058.18	33,901,898.46	8,405,330.40	
加：营业外收入	5,286,762.71	12,195,552.34	12,262,938.95	六、（三十二）
其中:非流动资产处置利得	677.73	14,565.84		
减：营业外支出	252,681.29	6,088.58	330,785.85	六、（三十三）
其中:非流动资产处置损失	230,163.31	1,597.66	8,594.27	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,682,139.60	46,091,362.22	20,337,483.50	
减：所得税费用	7,108,553.08	4,619,104.70	4,225,121.08	六、（三十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,573,586.52	41,472,257.52	16,112,362.42	
归属于母公司股东的净利润	34,573,789.38	41,472,257.52	16,112,362.42	
少数股东损益	-202.86			
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	34,573,586.52	41,472,257.52	16,112,362.42	
归属于母公司股东的综合收益总额	34,573,789.38	41,472,257.52	16,112,362.42	
归属于少数股东的综合收益总额	-202.86			
八、每股收益				
（一）基本每股收益	0.80	0.96	0.40	十四、1
（二）稀释每股收益	0.80	0.96	0.40	十四、1

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并现金流量表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	附注编号
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	158,435,241.92	159,957,211.22	143,362,560.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,148,484.78	493,144.76	84,972.53	
收到其他与经营活动有关的现金	4,847,815.31	11,401,933.53	26,917,041.78	六、（三十五）
经营活动现金流入小计	164,431,542.01	171,852,289.51	170,364,574.57	
购买商品、接受劳务支付的现金	51,458,516.69	80,379,432.00	76,379,200.62	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	23,535,902.88	33,391,411.27	29,865,479.41	
支付的各项税费	13,550,181.23	12,329,233.43	13,812,074.11	
支付其他与经营活动有关的现金	58,251,827.54	23,788,156.87	30,833,940.86	六、（三十五）
经营活动现金流出小计	146,796,428.34	149,888,233.57	150,890,695.00	
经营活动产生的现金流量净额	17,635,113.67	21,964,055.94	19,473,879.57	六、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			200,000.00	
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	20,960.00	6,309.90		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	20,960.00	6,309.90	200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,340,675.11	4,745,781.81	14,165,865.04	
投资支付的现金			200,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	6,340,675.11	4,745,781.81	14,365,865.04	
投资活动产生的现金流量净额	-6,319,715.11	-4,739,471.91	-14,165,865.04	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	400,000.00		28,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00			
取得借款收到的现金	20,000,000.00	25,900,000.00	46,820,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		15,361,484.72		六、（三十五）
筹资活动现金流入小计	20,400,000.00	41,261,484.72	74,820,000.00	
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	35,660,000.00	51,820,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	624,560.59	20,937,097.68	2,902,764.46	
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			6,247,681.50	六、（三十五）
筹资活动现金流出小计	25,624,560.59	56,597,097.68	60,970,445.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,224,560.59	-15,335,612.96	13,849,554.04	
四、汇率变动对现金的影响	25,189.69	837,602.91	27,718.84	
五、现金及现金等价物净增加额	6,116,027.66	2,726,573.98	19,185,287.41	六、（三十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	31,176,017.14	28,449,443.16	9,264,155.75	六、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	37,292,044.80	31,176,017.14	28,449,443.16	六、（三十六）

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并股东权益变动表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2016年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		59,536,391.52		193,558,312.73
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	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		59,536,391.52		193,558,312.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											24,607,122.79	399,797.14	25,006,919.93
（一）综合收益总额											34,573,789.38	-202.86	34,573,586.52
（二）股东投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1.股东投入的资本												400,000.00	400,000.00
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													
（三）利润分配											-9,966,666.59		-9,966,666.59
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-9,966,666.59		-9,966,666.59
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		84,143,514.31	399,797.14	218,565,232.66

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2015年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		43,324,818.64		173,026,226.26
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	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		43,324,818.64		173,026,226.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,320,513.59		16,211,572.88		20,532,086.47
（一）综合收益总额											41,472,257.52		41,472,257.52
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的资本													
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									4,320,513.59		-25,260,684.64		-20,940,171.05
1.提取盈余公积									4,320,513.59		-4,320,513.59		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-19,499,999.85		-19,499,999.85
4.其他											-1,440,171.20		-1,440,171.20
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		59,536,391.52		193,558,312.73

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

合并股东权益变动表（续）

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位:元

项 目	2014年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	39,000,000.00				51,080,712.70				8,592,061.87		31,250,633.62		129,923,408.19
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	39,000,000.00				51,080,712.70				8,592,061.87		31,250,633.62		129,923,408.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,333.00				23,666,667.00				3,028,633.05		12,074,185.02		43,102,818.07
（一）综合收益总额											16,112,362.42		16,112,362.42
（二）股东投入和减少资本	4,333,333.00				23,666,667.00								28,000,000.00
1.股东投入的资本	4,333,333.00				23,666,667.00								28,000,000.00
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													
（三）利润分配									3,028,633.05		-4,038,177.40		-1,009,544.35
1.提取盈余公积									3,028,633.05		-3,028,633.05		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他											-1,009,544.35		-1,009,544.35
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		43,324,818.64		173,026,226.26

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

资产负债表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	30,472,114.80	23,108,088.92	27,303,240.44	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	8,320,406.25	1,490,984.50	1,554,900.76	
应收账款	85,654,467.42	84,120,476.44	46,503,216.78	十三、(一)
预付款项	2,490,263.40	1,160,174.95	2,801,838.12	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	59,439,044.79	56,174,300.15	98,259,075.57	十三、（二）
△买入返售金融资产				
存货	51,792,295.17	43,774,975.61	23,065,304.60	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	238,168,591.83	209,829,000.57	199,487,576.27	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	24,100,000.00	22,500,000.00	27,300,000.00	十三、（三）
投资性房地产				
固定资产	10,537,596.15	12,658,094.63	14,327,992.15	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	161,061.48	189,176.04	245,405.16	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,101,203.40			
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	35,899,861.03	35,347,270.67	41,873,397.31	
资　产　总　计	274,068,452.86	245,176,271.24	241,360,973.58	

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

资产负债表（续）

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据			6,118,073.91	
应付账款	2,312,694.77	2,789,415.36	5,921,534.16	
预收款项	2,252,960.98	1,639,317.06	1,317,709.80	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,575,292.18	12,679,983.60	9,181,784.58	
应交税费	4,569,942.60	2,897,668.01	1,231,747.95	
应付利息				
应付股利	9,966,666.59			
其他应付款	1,460,020.67	877,597.48	1,445,009.39	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	49,137,577.79	35,883,981.51	40,215,859.79	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	9,041,972.80	9,750,589.74	9,466,666.67	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,041,972.80	9,750,589.74	9,466,666.67	
负 债 合 计	58,179,550.59	45,634,571.25	49,682,526.46	
股东权益				
股本	43,333,333.00	43,333,333.00	43,333,333.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	74,747,379.70	74,747,379.70	74,747,379.70	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	15,941,208.51	15,941,208.51	11,620,694.92	
一般风险准备				
未分配利润	81,866,981.06	65,519,778.78	61,977,039.50	
股东权益合计	215,888,902.27	199,541,699.99	191,678,447.12	
负债及股东权益合计	274,068,452.86	245,176,271.24	241,360,973.58	

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

利润表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	159,423,289.78	216,819,018.86	179,963,477.61	
其中：营业收入	159,423,289.78	216,819,018.86	179,963,477.61	十三、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	130,989,693.96	185,868,831.36	162,669,123.84	
其中:营业成本	105,667,937.48	153,175,818.27	133,451,614.98	十三、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	971,102.81	1,098,545.37	1,448,253.70	
销售费用	7,435,941.26	8,908,967.10	7,032,579.17	
管理费用	13,391,521.91	22,855,733.99	19,441,134.62	
财务费用	145,513.49	-692,211.39	1,112,980.47	
资产减值损失	3,377,677.01	521,978.02	182,560.90	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益		-5,257.92		十三、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,433,595.82	30,944,929.58	17,294,353.77	
加：营业外收入	3,283,578.60	3,039,563.50	7,121,804.27	
其中:非流动资产处置利得				
减：营业外支出	252,681.29	4,762.68	150.00	
其中:非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,464,493.13	33,979,730.40	24,416,008.04	
减：所得税费用	5,150,624.26	5,176,306.48	4,225,121.08	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,313,868.87	28,803,423.92	20,190,886.96	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	26,313,868.87	28,803,423.92	20,190,886.96	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

现金流量表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	附注编号
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	136,861,867.32	153,273,583.13	143,296,347.33	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	27,013.03		84,972.53	
收到其他与经营活动有关的现金	2,601,125.61	11,186,917.34	39,352,755.97	
经营活动现金流入小计	139,490,005.96	164,460,500.47	182,734,075.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	94,173,417.45	107,217,989.35	75,190,223.47	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	14,109,474.63	19,143,327.72	17,916,469.38	
支付的各项税费	12,065,394.11	11,697,226.46	13,159,791.61	
支付其他与经营活动有关的现金	7,063,898.12	19,292,754.78	84,307,567.95	
经营活动现金流出小计	127,412,184.31	157,351,298.31	190,574,052.41	
经营活动产生的现金流量净额	12,077,821.65	7,109,202.16	-7,839,976.58	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,794,742.08		
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	20,960.00	6,309.90		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	20,960.00	4,801,051.98		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,739,138.36		1,364,159.05	
投资支付的现金	1,600,000.00		4,500,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	4,339,138.36		5,864,159.05	
投资活动产生的现金流量净额	-4,318,178.36	4,801,051.98	-5,864,159.05	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			28,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	20,500,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		9,361,484.72		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	24,361,484.72	48,500,000.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	15,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	417,696.67	20,118,301.52	1,055,500.00	
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			247,681.50	
筹资活动现金流出小计	15,417,696.67	35,118,301.52	16,803,181.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-417,696.67	-10,756,816.80	31,696,818.50	
四、汇率变动对现金的影响	22,085.82	769,478.49	27,718.84	
五、现金及现金等价物净增加额	7,364,032.44	1,922,915.83	18,020,401.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	23,108,082.36	21,185,166.53	3,164,764.82	
六、期末现金及现金等价物余额	30,472,114.80	23,108,082.36	21,185,166.53	

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

股东权益变动表

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项 目	2016年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		65,519,778.78	199,541,699.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		65,519,778.78	199,541,699.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,347,202.28	16,347,202.28
（一）综合收益总额											26,313,868.87	26,313,868.87
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的资本												
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											-9,966,666.59	-9,966,666.59
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东（或股东）的分配											-9,966,666.59	-9,966,666.59
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		81,866,981.06	215,888,902.27

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

股东权益变动表(续)

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项 目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		61,977,039.50	191,678,447.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		61,977,039.50	191,678,447.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,320,513.59		3,542,739.28	7,863,252.87
（一）综合收益总额											28,803,423.92	28,803,423.92
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的资本												
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									4,320,513.59		-25,260,684.64	-20,940,171.05
1.提取盈余公积									4,320,513.59		-4,320,513.59	
2.提取一般风险准备												
3.对股东（或股东）的分配											-19,499,999.85	-19,499,999.85
4.其他											-1,440,171.20	-1,440,171.20
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				15,941,208.51		65,519,778.78	199,541,699.99

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

股东权益变动表（续）

编制单位：江苏和成显示科技股份有限公司　　金额单位：元

项 目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,000,000.00				51,080,712.70				8,592,061.87		45,824,329.94	144,497,104.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	39,000,000.00				51,080,712.70				8,592,061.87		45,824,329.94	144,497,104.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,333.00				23,666,667.00				3,028,633.05		16,152,709.56	47,181,342.61
（一）综合收益总额											20,190,886.96	20,190,886.96
（二）股东投入和减少资本	4,333,333.00				23,666,667.00							28,000,000.00
1.股东投入的资本	4,333,333.00				23,666,667.00							28,000,000.00
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												
（三）利润分配									3,028,633.05		-4,038,177.40	-1,009,544.35
1.提取盈余公积									3,028,633.05		-3,028,633.05	
2.提取一般风险准备												
3.对股东（或股东）的分配												
4.其他											-1,009,544.35	-1,009,544.35
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	43,333,333.00				74,747,379.70				11,620,694.92		61,977,039.50	191,678,447.12

法定代表人：孙健　　主管会计工作负责人：于建安　　会计机构负责人：王海霞

江苏和成显示科技股份有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

江苏和成显示科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由江苏和成化学材料有限公司于 2011 年 12 月 23 日整体变更而成的股份有限公司。成立时原名江苏天润电子材料有限公司，于 2002 年 5 月 28 日经扬中市人民政府出具的编号“扬政复字（2002）28 号”文件及 2002 年 5 月 30 日经扬中市对外贸易经济合作局出具的编号“扬外经贸（2002）第 91 号”文件批准，由许泽保（香港籍）出资 118.00 万美元设立，公司性质为外商独资企业，投资总额 168.00 万美元。公司于 2002 年 6 月 18 日取得注册号为“企独苏镇总副字第 200970 号”外商独资企业营业执照。开业登记验资经扬中天元会计师事务所出具“扬天会验资（2002）第 285 号”验资报告验证。

经董事会决议通过及 2005 年 11 月 25 日扬中市对外贸易经济合作局出具“扬外经贸（2005）第 128 号”文件批准，公司减少注册资本至 37.08 万美元。2005 年 8 月 24 日、25 日、26 日，公司在《新华日报》刊登了减资公告。扬中正信会计师事务所有限公司对本次减资情况出具了“扬正会验外（2005）第 63 号”验资报告。本公司于 2005 年 12 月 2 日完成此次减资工商变更手续。

经执行董事决定及 2005 年 12 月 26 日扬中市对外贸易经济合作局出具“扬外经贸（2005）第 149 号”文件批准，公司吸纳 5 位新股东，注册资本增加至 160.77 万美元，其中许泽保（香港籍）出资 37.08 万美元，占 23.06%；张辉（加拿大籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；深圳市秋田视佳实业有限公司出资 25.97 万美元，占 16.15%；陈志成（香港籍）出资 25.97 万美元，占 16.15%；邱镇强（香港籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；张家口晶泰克显示科技有限公司（原深圳市晶泰克显示科技有限公司）出资 54.43 万美元，占 33.86%。扬中正信会计师事务所有限公司对本次增资事项出具了“扬正会验外（2006）第 1 号”验资报告。本公司于 2005 年 12 月 29 日完成此次增资工商变更手续。

经董事会决议通过及 2006 年 1 月 6 日扬中市对外贸易经济合作局出具的编号“扬外经贸（2006）第 3 号”文件批准，许泽保（香港籍）将所持有的公司股权中的 11.11 万美元转让给张家口晶泰克显示科技有限公司，另外 25.97 万美元转让给江苏联合化工有限公司。转让完成后公司股权情况变更为：张辉（加拿大籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；深圳市秋

田视佳实业有限公司出资 25.97 万美元，占 16.15%；陈志成（香港籍）出资 25.97 万美元，占 16.15%；邱镇强（香港籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；张家口晶泰克显示科技有限公司出资 65.54 万美元，占 40.77%；江苏联合化工有限公司出资 25.97 万美元，占 16.15%。同时，公司名称由“江苏天润电子材料有限公司”变更为“江苏和成化学材料有限公司”。本公司于 2006 年 1 月 17 日完成此次股权变更工商变更手续。

经董事会决议通过及 2007 年 7 月 24 日扬中市对外贸易经济合作局出具的编号“扬外经贸（2007）第 103 号”文件批准，深圳市秋田视佳实业有限公司将其所持有的 16.15%股权计 25.97 万美元全部转让给深圳汉志投资有限公司；转让完成后公司股权情况变更为：张辉（加拿大籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；深圳汉志投资有限公司出资 25.97 万美元，占 16.15%；陈志成（香港籍）出资 25.97 万美元，占 16.15%；邱镇强（香港籍）出资 8.66 万美元，占 5.39%；张家口晶泰克显示科技有限公司出资 65.54 万美元，占 40.77%；江苏联合化工有限公司出资 25.97 万美元，占 16.15%。本公司于 2007 年 9 月 18 日完成此次股权变更工商变更手续。

经董事会决议通过及 2011 年 2 月 17 日扬中市商务局出具的编号为“扬商资（2011）9 号”文件批准，公司增加注册资本，由 160.77 万美元增加到 189.14 万美元。其中北京老街投资中心（有限合伙）以相当于 18.91 万美元（以 1,200 万元人民币认购）的人民币现汇出资，所占股权比例为 10.00%；湖州金鹏装饰有限公司以相当于 9.46 万美元（以 600 万元人民币认购）的人民币现汇出资，所占股权比例为 5.00%，认购资金余额作为资本公积。本次增资完成后，本公司注册资本变更为 189.14 万美元，其中张家口晶泰克显示科技有限公司出资 65.54 万美元，占 34.65%；陈志成（香港籍）出资 25.97 万美元，占 13.73%；江苏联合化工有限公司出资 25.97 万美元，占 13.73%；深圳市汉志投资有限公司出资 25.97 万美元，占 13.73%；北京老街投资中心（有限合伙）出资 18.91 万美元，占 10.00%；湖州金鹏装饰有限公司出资 9.46 万美元，占 5.00%；张辉（加拿大籍）出资 8.66 万美元,占 4.58%；邱镇强（香港籍）出资 8.66 万美元，占 4.58%。江苏正信会计师事务所有限公司对本次增资事项出具了“苏正会验外（2011）第 04 号”验资报告。本公司于 2011 年 3 月 10 日完成此次股权变更工商变更手续。

经董事会决议通过及 2011 年 7 月 15 日扬中市商务局出具编号为“扬商资（2011）64 号”文件批准，公司增加注册资本，由 189.14 万美元增加到 200.52 万美元，其中邱镇强（香港籍）以 7.42 万美元（以 71.05 万美元认购）的现汇和张家口晶泰克显示科技有限公司以 3.96 万美元（以 167.38 万元人民币认购）的现汇出资。本次增资完成后，本公司注册资本变更为 200.52 万美元，其中张家口晶泰克显示科技有限公司出资 69.50 万美元，占 34.66%；陈志成（香港籍）出资 25.97 万美元，占 12.95%；江苏联合化工有限公司出资 25.97 万美元，占 12.95%；深圳市汉志投资有限公司出资 25.97 万美元，占 12.95%；北京老街投资中

心（有限合伙）出资 18.91 万美元，占 9.43%；邱镇强（香港籍）出资 16.08 万美元，占 8.02%；湖州金鹏装饰有限公司出资 9.46 万美元，占 4.72%；张辉（加拿大籍）出资 8.66 万美元，占 4.32%。江苏正信会计师事务所有限公司对本次增资事项出具了“苏正会验外（2011）第 028 号”验资报告。本公司于 2011 年 7 月 26 日完成此次股权变更工商变更手续。

根据张家口晶泰克显示科技有限公司、深圳市汉志投资有限公司、江苏联合化工有限公司、北京老街投资中心（有限合伙）、湖州金鹏装饰有限公司、陈志成（香港籍）、邱镇强（香港籍）和张辉（加拿大籍）签订的《江苏和成显示科技股份有限公司（筹）发起人协议》及公司章程约定，经江苏和成化学材料有限公司 2011 年 9 月 16 日董事会决议通过，并江苏省商务厅“苏商资（2011）1433 号”《关于同意江苏和成化学材料有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准及国家外汇管理局扬中市支局“ZZ3211822011000001”号转增资核准，公司全体股东作为发起人，将公司截至 2011 年 7 月 31 日止经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司，公司折股后总股本为 3,900.00 万元。信永中和会计师事务所有限公司对本次实收资本变更情况出具了“XYZH/2011A8011 号”验资报告。

根据湖州金鹏装饰有限公司与深圳市汉志投资有限公司、江苏联合化工有限公司、邱镇强签订的股份转让协议，北京老街投资中心（有限合伙）与江苏联合化工有限公司、张家口晶泰克显示科技有限公司签订的股份转让协议，经江苏和成显示科技股份有限公司 2014 年 7 月 10 日董事会决议通过，并由镇江市商务局“镇商资审[2014]98 号”《关于同意江苏和成显示科技股份有限公司股权转让的批复》批准，湖州金鹏装饰有限公司将其所持公司 1,839,357 股分别转让给深圳市汉志投资有限公司 867,837 股、江苏联合化工有限公司 51,294 股、邱镇强 920,226 股；北京老街投资中心（有限合伙）将其所持公司 3,678,714 股分别转让给江苏联合化工有限公司 816,543 股、张家口晶泰克显示科技有限公司 2,862,171 股。

根据本公司与陈志成、邱镇强、张辉、张家口晶泰克显示科技有限公司、深圳市汉志投资有限公司、江苏联合化工有限公司、江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）签订的《关于江苏和成显示科技股份有限公司之增资协议》，经江苏和成显示科技股份有限公司 2014 年 8 月 8 日董事会决议通过，并由镇江市商务局“镇商资审[2014]119 号”《关于同意江苏和成显示科技股份有限公司新增股东及投资增加的批复》批准，江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）以 2,800.00 万元认缴本公司 4,333,333 股。本次增资完成后，本公司总股本变更为 43,333,333 股，其中：张家口晶泰克显示科技有限公司持股 16,380,000 股，占比 37.80%；江苏联合化工有限公司持股 5,919,000 股，占 13.66%；深圳市汉志投资有限公司持股 5,919,000 股，占 13.66%；陈志成（香港籍）持股 5,051,163 股，占 11.66%；邱镇强（香港籍）持股 4,047,129 股，占 9.34%；张辉（加拿大籍）持股 1,683,708 股，占 3.88%；江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）持股 4,333,333 股，占 10.00%。信永中和会计

师事务所（特殊普通合伙）对本次实收资本变更情况出具了“XYZH/2014A8016 号”验资报告。本公司于 2014 年 9 月 26 日完成了此次增资工商登记手续。

本公司属新型显示材料行业。法定代表人：孙健；统一社会信用代码：9132110060889257XD；注册地址：扬中市长江大桥东侧；经营范围主要为：从事与显示材料有关的电子化学品（液晶材料）的研制开发生产，销售本公司产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司控股股东为张家口晶泰克显示科技有限公司。股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括销售中心、生产中心、采购中心、研发中心、总经办、行政人事中心、财务中心、品质中心等。下设江苏和成显示科技股份有限公司南京分公司（原名江苏和成化学材料有限公司南京分公司）、江苏和成显示科技股份有限公司深圳分公司（原名江苏和成化学材料有限公司深圳分公司），子公司江苏和成新材料有限公司、江苏和成节能科技有限公司及南京莱霆新材料有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司将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作为正常营业周期。本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司主要采用所在地货币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

本公司内部所有重大往来余额、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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

境外经营的子公司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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。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。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额100万以上（含100万）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司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账款：

项目	内容
确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款外，按账龄划分的应收账款。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收账款，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例（%）
0—6 个月（含 6 个月）	1
7 个月—1 年（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	25
2—3 年（含 3 年）	50

账龄	计提比例（%）
3 年以上	100

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司的其他应收款项主要包括应收票据、预付款项和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。单项金额重大的判断依据与应收账款相同。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品及包装物、产成品、在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

存货发出时的成本按移动加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确认

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并

对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算并按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

1、资产支出已经发生；

2、借款费用已经发生；

3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

1、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余额确定。

2、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，公司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以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产系公司为生产商品或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。本公司的无形资产为土地使用权和软件，以取得时的实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款入账。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，按平均年限进行摊销，具体摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	法定剩余年限
软件	5-10

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，公司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。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，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，应当证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和

其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3、辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入

1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

根据以上条件，本公司国内销售和海外销售的收入确认时点主要为：

A、国内销售

本公司按月与客户对账，以与客户签字确认的对账单作为收入确认的依据。

B、海外销售

本公司按报关单中出口日期为收入确认时点。

2、提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权的收入

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

（二十一）政府补助

1、政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

4、与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，

除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

（二十三）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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)本公司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)本公司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。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25%、15%
增值税	商品销售收入	17%
城建税[注 2]	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注 1：本公司企业所得税的适用税率为 25%，总分公司汇总缴纳。本公司于 2014 年 8 月 5 日重新取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201432000643，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例的规定，报告期内减按 15%的税率征收企业所得税。

注 2：本公司为外商投资企业，根据《国务院关于统一内外商投资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号），自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》。本公司自 2010 年 12 月起开始计提缴纳城建税，扬中地区适用税率 5%、南京地区适用税率 7%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

（1）分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
现金	10,515.09	30,396.74
银行存款	37,281,529.71	31,145,620.40
其他货币资金	47,798,940.57	17,470,476.06
合计	85,090,985.37	48,646,493.20

（2）2016年6月30日对使用有限制的款项金额为47,798,940.57元（2015年期末为17,470,476.06元），性质为银行承兑汇票保证金。

（3）2016年6月30日不存在存放在境外的款项。

（二）应收票据

（1）分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	8,727,971.96	1,784,440.50
合计	8,727,971.96	1,784,440.50

（2）2016年6月30日无已质押的应收票据

（3）2016年6月30日已背书但尚未到期的应收票据

项目	2016年6月30日终止确认金额	2016年6月30日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	17,847,846.69		
合计	17,847,846.69		

（三）应收账款

（1）分类列示

种类	2016年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	3,893,391.71	3.97	2,357,471.17	60.55
按组合计提坏账准备的应收账款	93,150,109.61	95.07	1,473,823.80	1.58

种类	2016年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	937,386.74	0.96	937,386.74	100.00
合计	97,980,888.06	100	4,768,681.71	

接上表：

种类	2015年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	93,432,278.26	99.50	1,659,277.27	1.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	472,463.00	0.50	472,463.00	100.00
合计	93,904,741.26	100	2,131,740.27	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年6月30日余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
		2016年6月30日余额		
Supreme Electronics Co.,Ltd.	3,893,391.71	2,357,471.17	60.55	预计部分无法收回
合计	3,893,391.71	2,357,471.17	60.55	

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额	坏账准备	计提比例（%）
		2016年6月30日余额	
0-6个月（含6个月）	90,489,621.64	904,896.22	1.00
7个月-1年（含1年）	1,505,535.86	75,276.80	5.00
1-2年（含2年）	811,272.30	202,818.08	25.00
2-3年（含3年）	105,694.23	52,847.12	50.00
3-4年（含4年）	237,985.58	237,985.58	100.00
合计	93,150,109.61	1,473,823.80	

接上表：

账龄	2015年12月31日余额	坏账准备	计提比例（%）
		2015年12月31日余额	
0-6个月（含6个月）	90,968,674.59	909,686.76	1.00
7个月-1年（含1年）	1,245,933.00	62,296.64	5.00
1-2年（含2年）	665,947.53	166,486.88	25.00

账龄	2015 年 12 月 31 日余额	坏账准备 2015 年 12 月 31 日余额	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	61,832.31	30,916.16	50.00
3-4 年（含 4 年）	489,890.83	489,890.83	100.00
合计	93,432,278.26	1,659,277.27	

（4）本期转回或收回情况

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,636,941.44	607,795.22	184,816.91
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

（5）本期无实际核销的应收账款情况。

（6）2016年6月30日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	非关联方	16,042,800.00	6 个月以内	16.37	160,428.00
深圳市华星光电技术有限公司	非关联方	12,905,418.24	6 个月以内	13.17	129,054.18
北京京东方显示技术有限公司	非关联方	6,742,189.35	6 个月以内	6.88	67,421.89
合肥鑫晟光电科技有限公司	非关联方	6,272,229.60	6 个月以内	6.40	62,722.30
Daxin Materials Corporation	非关联方	6,032,056.62	6 个月以内	6.16	60,320.57
合计		47,994,693.81		48.98	479,946.94

（7）无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（8）无转移应收账款且继续涉入的情况。

（四）预付款项

（1）按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日余额	比例（%）	坏账准备 2016 年 6 月 30 日余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,884,291.98	92.02		
1-2 年（含 2 年）	313,547.80	4.90		
2-3 年（含 3 年）	62,225.46	0.97		
3 年以上	135,000.00	2.11	135,000.00	100.00
合计	6,395,065.24	100	135,000.00	100

接上表：

账龄	2015年12月31日余额	比例（%）	坏账准备2015年12月31日余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,611,111.58	97.39		
1-2年（含2年）	63,862.55	0.82		
2-3年（含3年）	140,000.00	1.79		
3年以上				
合计	7,814,974.13	100		

（2）2016年6月30日无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（3）2016年6月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	2016年6月30日金额	占预付账款总额的比例（%）
南京八幸药业科技有限公司	1,937,500.00	30.30
深圳市中天净化工程有限公司	600,000.00	9.38
江苏联合化工有限公司	276,750.00	4.33
北京本一商贸有限公司	263,780.00	4.12
南京科贝化学技术有限公司	250,400.00	3.92
合计	3,328,430.00	52.05

（五）其他应收款

（1）分类列示

种类	2016年6月30日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	946,099.91	100.00	477,100.00	50.43
合计	946,099.91	100	477,100.00	50.43

接上表：

种类	2015年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	787,610.36	100.00		
合计	787,610.36	100		

（2）本期无转回或收回情况

项目	2016年1-6月发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
本期计提其他应收款坏账准备	477,100.00		
本期收回或转回的其他应收款坏账准备			

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
保证金	477,100.00	477,100.00
备用金	102,936.80	94,642.76
押金	197,669.17	215,867.60
往来款	168,393.94	
合计	946,099.91	787,610.36

（5）2016年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备2016年6月30日余额
南京红山精细化工园开发有限公司	保证金	477,100.00	2-3年	50.43	477,100.00
南京东亚纺织印染有限公司	押金	138,869.17	1年以内	14.68	
南京鼎力广告工程有限公司	往来款	70,925.00	1年以内	7.49	
孔珊珊	备用金	41,320.00	1年以内	4.37	
南京亚中电气有限公司	往来款	32,641.05	1年以内	3.45	
合计		760,855.22		80.42	477,100.00

（6）2016年6月30日无终止确认的其他应收款情况。

（7）2016年6月30日无转移其他应收款且继续涉入的情况。

（8）2016年6月30日无应收政府补助情况。

（六）存货

（1）分类列示

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,333,966.71	133,091.08	9,200,875.63	19,687,561.89	133,091.08	19,554,470.81
低值易耗品	3,148,634.41	39,107.20	3,109,527.21	3,962,751.55	39,107.20	3,923,644.35
半成品	76,445,895.33	617,925.89	75,827,969.44	60,362,433.65	495,108.21	59,867,325.44
库存商品	7,438,729.04		7,438,729.04	1,382,491.40		1,382,491.40
合计	96,367,225.49	790,124.17	95,577,101.32	85,395,238.49	667,306.49	84,727,932.00

（2）存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期减少			2016 年 6 月 30 日余额
			转回	转销	合计	
原材料	133,091.08					133,091.08
低值易耗品	39,107.20					39,107.20
半成品	495,108.21	231,665.44	108,847.76		108,847.76	617,925.89
合计	667,306.49	231,665.44	108,847.76		108,847.76	790,124.17

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	呆滞物料	
低值易耗品	呆滞物料	
半成品	呆滞物料	减值因素消失

（七）其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
留抵增值税		1,872,323.16
合计		1,872,323.16

（八）固定资产

（1）分类列示

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
一、原值合计	145,198,317.66	3,289,822.38	1,525,364.46	146,962,775.58
其中：房屋及建筑物	53,105,039.64			53,105,039.64
机器设备	86,310,823.33	3,202,419.80	1,423,283.80	88,089,959.33
运输工具	1,580,836.90		36,254.00	1,544,582.90
办公设备及其他	4,201,617.79	87,402.58	65,826.66	4,223,193.71
二、累计折旧和累计摊销合计	41,182,821.00	6,045,544.64	1,253,218.73	45,975,146.91
其中：房屋及建筑物	4,768,676.54	1,068,646.14		5,837,322.68
机器设备	32,218,616.30	4,629,543.37	1,215,383.37	35,632,776.30
运输工具	923,349.97	106,104.21		1,029,454.18
办公设备及其他	3,272,178.19	241,250.92	37,835.36	3,475,593.75
三、减值准备累计金额合计		1,101,591.99		1,101,591.99
其中：房屋及建筑物		16,694.17		16,694.17
机器设备		1,064,883.10		1,064,883.10
运输工具				
办公设备及其他		20,014.72		20,014.72
四、账面净值合计	104,015,496.66			99,886,036.68
其中：房屋及建筑物	48,336,363.10			47,251,022.79
机器设备	54,092,207.03			51,392,299.93
运输工具	657,486.93			515,128.72
办公设备及其他	929,439.60			727,585.24

注：2016年1-6月折旧额6,045,544.64元。本期在建工程转入固定资产的金额为243,483.90元。

（2）2016年6月30日暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	890,734.74	679,430.79		211,303.95	

（3）2016年6月30日无融资租赁租入的固定资产。

（4）2016年6月30日无经营租赁租出的固定资产。

（5）2016 年 6 月 30 日无持有待售的固定资产。

（6）2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	138,049.37	预计无法办理

（九）在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼扩建（研发用）	236,973.83		236,973.83			
减压蒸馏系统	122,255.03		122,255.03			
低温车间扩容	78,697.13		78,697.13			
通用车间酸雾尾气吸收				21,842.00		21,842.00
合计	437,925.99		437,925.99	21,842.00		21,842.00

（2）2016 年 6 月 30 日在建工程不存在减值迹象。

（十）无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
一、原价合计	17,223,314.94			17,223,314.94
1.土地使用权	16,889,895.00			16,889,895.00
2.软件	333,419.94			333,419.94
二、累计摊销额合计	1,098,825.44	197,159.88		1,295,985.32
1.土地使用权	957,100.00	168,900.00		1,126,000.00
2.软件	141,725.44	28,259.88		169,985.32
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权				
2.软件				
四、无形资产账面价值合计	16,124,489.50			15,927,329.62
1.土地使用权	15,932,795.00			15,763,895.00
2.软件	191,694.50			163,434.62

（十一）长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年6月30日余额
房屋装修费用		1,199,356.89	98,153.49		1,101,203.40
合计		1,199,356.89	98,153.49		1,101,203.40

（十二）递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未实现内部收益	1,460,587.67	9,737,251.14	557,201.78	3,714,678.54
合计	1,460,587.67	9,737,251.14	557,201.78	3,714,678.54

（十三）短期借款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	15,900,000.00	15,900,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,900,000.00	25,900,000.00

（十四）应付票据

票据种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	54,888,940.57	25,070,469.50
合计	54,888,940.57	25,070,469.50

（十五）应付账款

（1）分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
应付材料款	37,426,442.80	51,893,976.99
应付工程、设备款	1,775,813.66	1,003,423.78
合计	39,202,256.46	52,897,400.77

（2）2016年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

（十六）预收款项

（1）分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
预收材料款	2,252,960.98	1,709,791.46
合计	2,252,960.98	1,709,791.46

（2）2016年6月30日无账龄超过1年的重要预收账款

（十七）应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
短期薪酬	7,071,206.80	23,021,360.54	22,209,250.79	7,883,316.55
离职后福利中的设定提存计划负债	71.05	1,315,687.61	1,315,758.66	
职工奖励及福利基金	8,192,867.44			8,192,867.44
合计	15,264,145.29	24,337,048.15	23,525,009.45	16,076,183.99

（2）短期薪酬

项　目	2015年12月31日余额	本期增加	本期支付	2016年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,070,876.80	20,468,480.47	19,656,040.72	7,883,316.55
二、职工福利费		1,144,930.13	1,144,930.13	
三、社会保险费		701,919.49	701,919.49	
其中：1．医疗保险费		618,235.51	618,235.51	
2．工伤保险费		52,099.41	52,099.41	
3．生育保险费		31,584.57	31,584.57	
四、住房公积金	330.00	545,953.20	546,283.20	
五、因解除劳动关系给予的补偿		160,077.25	160,077.25	
六、其他短期薪酬				
合计	7,071,206.80	23,021,360.54	22,209,250.79	7,883,316.55

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2014年度缴费金额	2014年12月31日应付未付金额
基本养老保险	2,357,285.82	
失业保险	174,347.53	
合计	2,531,633.35	

接上表：

项目	2015 年度缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	2,423,573.65	
失业保险	179,873.64	71.05
合计	2,603,447.29	71.05

接上表：

项目	2016 年 1-6 月缴费金额	2016 年 6 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	1,249,855.88	
失业保险	65,902.78	
合计	1,315,758.66	

（4）2016年6月30日应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

（十八）应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
企业所得税	4,503,153.01	1,779,981.09
增值税	2,889,054.39	973,656.47
城市维护建设税	203,706.95	66,686.18
教育费附加及地方教育费附加	151,237.31	52,293.13
房产税	87,907.58	58,021.50
土地使用税	60,622.14	60,622.14
代扣代缴个人所得税	20,080.63	30,974.06
印花税		15,817.70
合计	7,915,762.01	3,038,052.27

（十九）应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	超过 1 年未支付原因
张家口晶泰克显示科技有限公司	3,767,400.00		
江苏联合化工有限公司	1,361,370.00		
深圳市汉志投资有限公司	1,361,370.00		
陈志成（香港）	1,161,767.49		
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	996,666.59		
邱镇强（香港）	930,839.67		

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	超过 1 年未支付原因
张辉（加拿大）	387,252.84		
合计	9,966,666.59		

（二十）其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
往来单位款	1,731,638.91	1,462,176.98
应付个人款	42,252.74	92,399.44
其他	88,848.14	105,440.78
合计	1,862,739.79	1,660,017.20

（2）2016年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十一）递延收益

（1）分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额	形成原因
政府补助	39,027,615.06	150,000.00	2,657,944.60	36,519,670.46	收到财政拨款
合计	39,027,615.06	150,000.00	2,657,944.60	36,519,670.46	

（2）政府补助情况

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴与技术改造专项投资	14,572,904.00		698,830.50	13,874,073.50	与资产相关
新增年产 25 吨高世代 TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	8,917,256.38		441,950.30	8,475,306.08	与资产相关
产业高端化发展项目补助	5,973,333.50		379,999.97	5,593,333.53	与资产相关
科技局 2014 年市科技成果转化资金	5,649,219.15	150,000.00	246,085.44	5,553,133.71	与资产相关
3D 显示液晶材料的研发及产业化	1,493,333.38		94,999.99	1,398,333.39	与资产相关
高端团队[注 1]	1,588,235.29		529,411.76	1,058,823.53	与收益相关
知识产权专项资金[注 2]	450,000.00		75,000.00	375,000.00	与收益相关

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
前瞻性研究专项资金-3D 显示用液晶材料的开发	383,333.36		191,666.64	191,666.72	与收益相关
合计	39,027,615.06	150,000.00	2,657,944.60	36,519,670.46	

注1：本公司之子公司江苏和成新材料有限公司根据南京市人才队伍建设办公室颁发的文件关于“领军型科技创业人才引进计划”、“科技创业家培养计划”和“高端人才团队引进计划”入选团队的通知（宁人才办[2015]2号），江苏和成新材料有限公司将收到项目人才经费资助300.00万元，按照项目期间摊销。

注2：根据“江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达2015年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知（苏财教[2015]91号）”，本公司收到知识产权专项资金60.00万元，按照项目期间摊销。

（二十二）股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
张家口晶泰克显示科技有限公司	16,380,000.00			16,380,000.00
江苏联合化工有限公司	5,919,000.00			5,919,000.00
深圳市汉志投资有限公司	5,919,000.00			5,919,000.00
陈志成（香港）	5,051,163.00			5,051,163.00
邱镇强（香港）	4,047,129.00			4,047,129.00
张辉（加拿大）	1,683,708.00			1,683,708.00
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	4,333,333.00			4,333,333.00
合计	43,333,333.00			43,333,333.00

接上表：

股东名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
张家口晶泰克显示科技有限公司	16,380,000.00			16,380,000.00
江苏联合化工有限公司	5,919,000.00			5,919,000.00
深圳市汉志投资有限	5,919,000.00			5,919,000.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
公司				
陈志成（香港）	5,051,163.00			5,051,163.00
邱镇强（香港）	4,047,129.00			4,047,129.00
张辉（加拿大）	1,683,708.00			1,683,708.00
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	4,333,333.00			4,333,333.00
合计	43,333,333.00			43,333,333.00

接上表：

股东名称	2014 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
张家口晶泰克显示科技有限公司	16,380,000.00			16,380,000.00
江苏联合化工有限公司	5,919,000.00			5,919,000.00
深圳市汉志投资有限公司	5,919,000.00			5,919,000.00
陈志成（香港）	5,051,163.00			5,051,163.00
邱镇强（香港）	4,047,129.00			4,047,129.00
张辉（加拿大）	1,683,708.00			1,683,708.00
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	4,333,333.00			4,333,333.00
合计	43,333,333.00			43,333,333.00

注：参见“一、公司的基本情况”中关于股本变化情况的说明。

（二十三）资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
股本溢价	74,747,379.70			74,747,379.70
合计	74,747,379.70			74,747,379.70

接上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
股本溢价	74,747,379.70			74,747,379.70

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
合计	74,747,379.70			74,747,379.70

接上表：

项目	2014 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
股本溢价	74,747,379.70			74,747,379.70
合计	74,747,379.70			74,747,379.70

（二十四）盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	15,941,208.51			15,941,208.51
合计	15,941,208.51			15,941,208.51

接上表：

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	11,620,694.92	4,320,513.59		15,941,208.51
合计	11,620,694.92	4,320,513.59		15,941,208.51

接上表：

项目	2014 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	8,592,061.87	3,028,633.05		11,620,694.92
合计	8,592,061.87	3,028,633.05		11,620,694.92

注：盈余公积增加系依据税后净利润提取储备基金和企业发展基金所致。

（二十五）未分配利润

（1）利润分配比例

项目	分配基础	2016 年度	2015 年度	2014 年度
法定盈余公积				
储备基金	净利润	10%	10%	10%
企业发展基金	净利润	5%	5%	5%
职工福利及奖励基金	净利润	5%	5%	5%

（2）利润分配表

项目	2016 年 1-6 月金额	2015 年度金额	2014 年度金额
上期期末未分配利润	59,536,391.52	43,324,818.64	31,250,633.62
期初未分配利润调整合计数			
调整后期初未分配利润	59,536,391.52	43,324,818.64	31,250,633.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,573,789.38	41,472,257.52	16,112,362.42
减：提取储备基金		2,880,342.39	2,019,088.70
提取企业发展基金		1,440,171.20	1,009,544.35
提取职工福利基金		1,440,171.20	1,009,544.35
应付普通股股利	9,966,666.59	19,499,999.85	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	84,143,514.31	59,536,391.52	43,324,818.64

（二十六）营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	173,097,424.52	221,046,389.53	162,057,638.61
其他业务收入	178,566.57	459,358.05	537,933.40
合计	173,275,991.09	221,505,747.58	162,595,572.01
主营业务成本	102,110,862.32	140,450,558.09	110,498,653.53
其他业务成本	92,827.37	599,438.61	721,949.12
合计	102,203,689.69	141,049,996.70	111,220,602.65

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
混晶	142,529,344.41	82,687,717.97	179,394,012.14	116,695,345.75	133,502,268.11	91,319,427.67
单晶	12,292,132.22	8,030,308.05	12,917,257.23	8,942,280.55	8,729,013.95	7,750,884.75
其他	18,275,947.89	11,392,836.30	28,735,120.16	14,812,931.79	19,826,356.55	11,428,341.11
合计	173,097,424.52	102,110,862.32	221,046,389.53	140,450,558.09	162,057,638.61	110,498,653.53

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	138,870,406.79	80,417,895.83	160,521,783.88	102,742,593.45	101,681,495.38	72,495,557.91
国外	34,227,017.73	21,692,966.49	60,524,605.65	37,707,964.64	60,376,143.23	38,003,095.62
合计	173,097,424.52	102,110,862.32	221,046,389.53	140,450,558.09	162,057,638.61	110,498,653.53

（4）主营业务（分行业）

行业类别	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	173,097,424.52	102,110,862.32	221,046,389.53	140,450,558.09	162,057,638.61	110,498,653.53
合计	173,097,424.52	102,110,862.32	221,046,389.53	140,450,558.09	162,057,638.61	110,498,653.53

（二十七）营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税		12,234.56		5%
城市维护建设税	641,961.85	589,570.08	658,941.24	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	497,451.67	491,103.29	539,467.48	5%
综合基金		19,340.15	249,844.98	0.3%[注]
合计	1,139,413.52	1,112,248.08	1,448,253.70	

注：本公司按扬中公司销售收入中依据中方出资比例享有部分的 0.3%计提缴纳综合基金。

（二十八）销售费用

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,803,511.15	4,272,514.19	3,412,879.48
销售服务费	1,724,669.80	1,243,466.35	404,240.60
招待费	1,712,660.02	1,536,700.89	1,436,704.14
差旅费	552,519.72	754,667.40	861,017.21
运费	535,164.54	884,169.15	879,048.66
办公费	462,943.84	960,406.93	259,457.90
其他	348,913.27	306,538.74	32,668.98
合计	8,140,382.34	9,958,463.65	7,286,016.97

（二十九）管理费用

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	9,676,521.01	14,892,442.83	15,126,305.97
职工薪酬	5,929,611.32	9,901,294.53	8,696,669.67
折旧与摊销	1,395,239.62	1,680,161.02	1,359,124.17
业务招待费	603,063.18	966,145.18	706,065.00
房租物业费	506,475.02	1,266,288.07	1,260,636.20
中介机构服务费	493,830.48	3,089,378.91	255,112.99
税金	333,472.76	623,288.53	525,892.95
财产保险费	248,155.24	219,496.62	209,855.73
办公费	959,207.34	1,050,531.57	1,863,434.51
差旅费	192,966.87	667,790.11	237,106.62
车辆费、交通费及运费	162,824.31	437,987.53	471,170.37
其他	96,189.24	464,451.67	447,470.93
合计	20,597,556.39	35,259,256.57	31,158,845.11

（三十）财务费用

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	620,713.39	1,556,064.82	2,940,725.53
减：利息收入	221,999.31	468,463.73	270,281.57
汇兑损益	-395,437.14	-1,636,158.50	-32,378.35
其他支出	70,162.92	164,646.31	253,640.66
合计	73,439.86	-383,911.10	2,891,706.27

（三十一）资产减值损失

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	3,249,041.44	607,795.22	184,816.91
存货跌价损失	122,817.68		
固定资产减值损失	1,101,591.99		
合计	4,473,451.11	607,795.22	184,816.91

（三十二）营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	677.73	14,565.84		677.73
其中:固定资产处置利得	677.73	14,565.84		677.73
政府补助	5,229,118.24	12,139,133.41	12,182,888.25	5,229,118.24
其他	56,966.74	41,853.09	80,050.70	56,966.74
合计	5,286,762.71	12,195,552.34	12,262,938.95	5,286,762.71

（2）政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2015 年省双创计划引进人才资助资金	1,200,000.00	《关于下达 2015 年省级高层次创新创业人才引进计划专项基金的通知》(扬人才办[2015]15 号、扬财行[2015]249 号）	与收益相关
高端人才团队引进计划资助资金	529,411.76	南京市人才队伍建设办公室文件宁人才办[2015]2 号	与收益相关
产业振兴与技术改造专项投资	698,830.58	投资计划文号（发改投资[2012]1938 号）	与资产相关
新增年产 25 吨高世代 TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	441,950.25	《江苏省财政厅关于下达 2014 年产业升级项目（重点产业振兴和技术改造高技术产业）第三批（中央部分）中央基建投资预算（拨款）的通知》（苏财建[2014]239 号）	与资产相关
产业高端化发展项目补助	379,999.98	《关于下达 2011 年市创新转型鼓励政策第二批兑现资金计划及相关专项资金计划的通知》（宁经信投资[2011]468 号、宁财企[2011]1026 号）	与资产相关
财政局 2016 年度知识产权创造与运用专利资助专项资金	375,000.00	《关于下达 2016 年度知识产权创造与运用(专利资助）专项资金的通知》（苏财教[2016]69 号）	与收益相关
企业科技奖、金融创新奖、人才项目奖	250,000.00	《关于印发<新坝镇深化改革创新、促进经济发展的意见>的通知》（新委发[2014]35 号）	与收益相关
科技成果转化专项资金	246,085.44	江苏省科技成果转化专项资金项目合同、江苏省科学技术委员会南京市财政局宁科[2014]178 号、宁财教[2014]520 号	与资产相关
财政局省第十七届专利奖励费	200,000.00	《江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达第十七届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费的通知》（苏财教[2015]224 号）	与收益相关
前瞻性研究专项资金	191,666.69	江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级前瞻性研究专项资金（第七批）的	与收益相关

项目	2016年1-6月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
		通知苏财教[2014]115号	
财政局国家专利奖励费	150,000.00	《关于加快科技创新促进转型升级的意见》(扬发[2014]6号）、《关于兑现2015年科技创新奖励资金的通知》	与收益相关
财政局2015年《关于加快科技创新促进转型升级的意见》奖励	150,000.00	《关于拨付 2015 年度国家专利奖等奖励经费（第二批）的通知》（镇财教[2015]69号、镇科计[2015]147号）	与收益相关
2013年省双创计划引进人才资助资金	105,000.00	关于确定2013年度江苏省“双创计划”引进人才的通知	与收益相关
3D显示液晶材料的研发及产业化	94,999.90	电子信息产业发展基金资助项目补助资金,《电子信息产业发展基金管理办法》(财建[2012]38号、工信部财[2012]407号）	与资产相关
省知识产权战略推进计划专项资金	75,000.00	《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达2015 年省级科技专项资金项目分年度拨款的通知》（苏财教[2015]65号）	与收益相关
扬中市发改委省级技术中心奖励资金	50,000.00	《中共扬中市委、扬中市人民政府关于“加快转型升级、促进工业经济持续健康发展”的意见》（扬发[2014]15号）	与收益相关
科技局2015年专利专项资金款	24,750.00	《关于下达2015年度专利专项资金（第三批）的通知》(扬知字[2016]3号、扬财企[2016]103号）	与收益相关
2014年省第四期“333工程”专项资金	15,000.00	《关于拨付2014年省第四期“333工程”专项剩余资金和2015年省第四期“333工程”科研项目资助经费的通知》（扬人才办	与收益相关
其他小额	51,423.64		
合计	5,229,118.24		

接上表：

项目	2015年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高端人才团队引进计划资助资金	4,411,764.71	南京市人才队伍建设办公室文件宁人才办[2015]2号	与收益相关
科技成果转化专项资金	2,250,780.85	江苏省科技成果转化专项资金项目合同、江苏省科学技术委员会南京市财政局宁科[2014]178号、宁财教[2014]520号	与资产相关
上市奖励资金	1,500,000.00	《扬中市外经贸发展专项资金管理办法》(扬政发[2012]45号）	与收益相关
产业振兴与技术改造专项投资	1,397,660.92	投资计划文号（发改投资[2012]1938号）	与资产相关
产业高端化发展项目补助	760,000.00	《关于下达2011年市创新转型鼓励政策第二批兑现资金计划及相关专项资金计划的通知》（宁经信投资[2011]468 号、宁财企	与资产相关

项目	2015 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
		[2011]1026 号）	
前瞻性研究专项资金	383,333.31	江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级前瞻性研究专项资金（第七批）的通知苏财教[2014]115 号	与收益相关
专利专项资金	306,250.00	《关于下达2015年度专利专项资金(第一批）的通知》（扬知字[2015]6 号、扬财企[2015]217 号)、《关于下达 2015 年度专利专项资金（第二批）的通知》(扬知字[2015]9 号、扬财企[2015]239 号)	与收益相关
高层次创新创业人才引进计划专项资金	255,000.00	《关于拨付 2012 年度省双创计划剩余 30%资助资金的通知》(扬人才办[2015]6 号、扬财行[2015]85 号)、《关于下达江苏省 2013 年度第二批（第二次）省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》（扬人才办[2015]2 号、扬财行[2015]11 号）	与收益相关
3D 显示液晶材料的研发及产业化	190,000.00	电子信息产业发展基金资助项目补助资金，《电子信息产业发展基金管理办法》（财建[2012]38 号、工信部财[2012]407 号）	与资产相关
专利大户奖励资金	160,000.00	《关于下达2015年度市专利大户奖励资金的通知》(扬知字[2015]8 号、扬财企[2015]238 号）、《关于下达 2014 年度市第二批专利大户奖励资金的通知》（扬知字[2015]4 号、扬财企[2015]79 号）	与收益相关
企业知识产权战略推进计划专项资金	150,000.00	《江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达 2015 年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知》苏财教[2015]91 号	与收益相关
六合英才计划扶持资金	100,000.00	六合英才计划项目实施目标责任协议书	与收益相关
新增年产 25 吨高世代 TFT-LCD 用混合液晶材料产业化项目	82,743.62	《江苏省财政厅关于下达2014年产业升级项目（重点产业振兴和技术改造高技术产业）第三批（中央部分）中央基建投资预算（拨款）的通知》（苏财建[2014]239 号）	与资产相关
创新专利奖	70,000.00	《关于兑现 2014 年经济发展奖励资金的通知》	与收益相关
其他小额	121,600.00		
合计	12,139,133.41		

接上表：

项目	2014 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业转型	5,000,000.00	江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会关	与收益相关

项目	2014 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
升级专项引导资金		于下达2015年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标（第一批）的通知苏财工贸[2014]106 号、苏经信综合[2014]514 号	
产业振兴与技术改造专项投资	2,329,435.00	投资计划文号（发改投资[2012]1938 号）	与资产相关
“专精特新”中小企业培育项目	1,000,000.00	江苏省经济和信息化委员会2014年度省工业和信息产业转型专项引导资金拟安排项目（第二批）公示	与收益相关
产业高端化发展项目补助	733,333.22	《关于下达2011年市创新转型鼓励政策第二批兑现资金计划及相关专项资金计划的通知》（宁经信投资[2011]468 号、宁财企[2011]1026 号）	与资产相关
科技创新券	500,000.00	南京市科学技术委员会南京市财政局关于下达南京市2015年度科技创新券计划的通知宁科[2014]222 号宁财教[2014]729 号	与收益相关
条件建设与民生科技专项资金	300,000.00	江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2014 年省级条件建设与民生科技专项资金（第四批）的通知苏财教[2014]120 号	与收益相关
国家重点新产品计划款	300,000.00	科技部关于下达2015年度政策引导类计划专项相关项目课题预算的通知国科发财〔2014〕295 号	与收益相关
高层次创新创业人才引进计划专项资金	290,000.00	《关于拨付 2012 年度省双创计划剩余 30%资助资金的通知》(扬人才办[2015]6 号、扬财行[2015]85 号)、《关于下达江苏省 2013 年度第二批（第二次）省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》（扬人才办[2015]2 号、扬财行[2015]11 号）	与收益相关
“331 计划”人才奖励	240,000.00	镇江市领军人才工作办公室关于确定镇江市“331 计划”第六批引进人才（团队）的通知镇领军办[2013]3 号	与收益相关
前瞻性研究专项资金	233,333.33	江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达2014 年省级前瞻性研究专项资金（第七批）的通知苏财教[2014]115 号	与收益相关
3D 显示液晶材料的研发及产业化	216,666.70	电子信息产业发展基金资助项目补助资金，《电子信息产业发展基金管理办法》（财建[2012]38 号、工信部财[2012]407 号）	与资产相关
省级专利专项资助资金	213,000.00	江苏省财政厅、江苏省知识产权局关于下达2014 年省级专利专项资助资金（PCT）的通知苏财教[2014]80 号	与收益相关
专利专项资金	204,000.00	《关于下达2015年度专利专项资金(第一批)的通知》（扬知字[2015]6 号、扬财企[2015]217 号)、《关于下达 2015 年度专利专	与收益相关

项目	2014 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
		项资金（第二批）的通知》(扬知字[2015]9号、扬财企[2015]239 号)	
六合英才计划扶持资金	150,000.00	六合英才计划项目实施目标责任协议书	与收益相关
企业博士集聚计划	100,000.00	镇江市财政局文件《关于拨付 2011-2012 年度省“双创计划”专项资金的通知》镇财行[2013]8 号	与收益相关
工业经济奖励	80,000.00	扬中市发展改革和经济信息化委员会文件关于兑现2014年度工业经济奖励政策的请示扬发改经信[2014]10 号	与收益相关
中小企业市场开拓资金	27,000.00	《江苏省财政厅江苏省商务厅关于拨付 2013 年上半年中小企业国际市场开拓资金的通知》（苏财工贸[2013]200 号）、《江苏省财政厅关于下达2013年下半年中小企业国际市场开拓资金指标的通知》(苏财工贸[2014]66 号）	与收益相关
知识产权优势企业培育计划	25,000.00	扬中市知识产权局扬中市财政局关于下达 2012 年度市知识产权优势企业培育计划后续资金的通知扬知字[2014]7 号扬财企[2014]172 号	与收益相关
科学技术奖励经费	20,000.00	江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2014 年度省科学技术奖励经费的通知苏财教[2014]7 号	与收益相关
科技进步奖	20,000.00	镇江市人民政府关于授予2014年度镇江市科技进步奖的决定镇发[2013]41 号	与收益相关
其他小额	201,120.00		
合计	12,182,888.25		

（三十三）营业外支出

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	计入 2016 年度 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	230,163.31	1,597.66	8,594.27	230,163.31
其中：固定资产处置损失	230,163.31	1,597.66	8,594.27	230,163.31
罚款支出	17.98		318,600.00	17.98
其他支出	22,500.00	4,490.92	3,591.58	22,500.00
合计	252,681.29	6,088.58	330,785.85	252,681.29

（三十四）所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
所得税费用	7,108,553.08	4,619,104.70	4,225,121.08
其中：当期所得税	8,011,938.97	5,176,306.48	4,225,121.08
递延所得税	-903,385.89	-557,201.78	

（三十五）现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到的政府补助	2,721,173.64	9,412,850.00	26,270,120.00
押金、备用金和保证金	1,900,000.00	1,088,977.94	184,844.68
利息收入	221,999.31	468,463.73	270,281.57
代收代付		252,150.99	
其他	4,642.36	179,490.87	191,795.53
合计	4,847,815.31	11,401,933.53	26,917,041.78

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
承兑及信用证保证金	47,798,940.57	2,453,975.05	15,031,199.33
管理费用	2,693,692.65	13,338,911.08	5,982,386.72
销售费用	3,907,748.00	4,356,884.89	3,486,699.80
押金、备用金和保证金	3,784,753.37	1,432,419.52	4,957,041.02
代垫款		1,464,669.17	536,363.93
银行手续费	46,302.95	116,454.26	194,190.86
其他	20,390.00	624,842.90	646,059.20
合计	58,251,827.54	23,788,156.87	30,833,940.86

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
信用证贴现		9,361,484.72	
质押金		6,000,000.00	
合计		15,361,484.72	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
质押金			6,000,000.00
与发行相关的费用			247,681.50
合计			6,247,681.50

（三十六）现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	34,573,586.52	41,472,257.52	16,112,362.42
加：资产减值准备	4,473,451.11	607,795.22	184,816.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,045,544.64	11,139,187.68	10,473,054.99
无形资产摊销	197,159.88	394,319.76	394,126.00
长期待摊费用摊销	98,153.49		
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）	229,485.58	-12,968.18	8,594.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	225,276.25	-80,093.68	2,908,347.18
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-903,385.89	-557,201.78	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,971,987.00	-23,126,013.83	5,082,369.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,391,439.19	-46,372,267.84	-8,493,449.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,059,268.28	38,499,041.07	-7,196,342.28
其他			
经营活动产生的现金流量净额	17,635,113.67	21,964,055.94	19,473,879.57
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	37,292,044.80	31,176,017.14	28,449,443.16
减：现金的期初余额	31,176,017.14	28,449,443.16	9,264,155.75
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
现金及现金等价物净增加额	6,116,027.66	2,726,573.98	19,185,287.41

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金			
其中：1.库存现金	10,515.09	30,396.74	19,550.99
2.可随时用于支付的银行存款	37,281,529.71	31,145,620.40	28,429,892.17
3.可随时用于支付的其他货币资金			
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	37,292,044.80	31,176,017.14	28,449,443.16

本公司将销售商品收到的银行承兑汇票用于到期承兑及背书结算采购款、工程款。到期承兑收到的现金已包含在经营活动现金流量中。用于以背书方式结算采购款及工程款的银行承兑汇票未包含在经营和投资活动现金流量中,详细如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
以背书方式结算采购款的银行承兑汇票金额	27,938,448.39	45,257,877.97	49,740,425.12
以背书方式结算工程款的银行承兑汇票金额		493,596.80	4,409,208.58
合计	27,938,448.39	45,751,474.77	54,149,633.70

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年6月30日余额	受限原因
货币资金	47,798,940.57	银行承兑保证金
房屋	47,240,200.29	房屋抵押借款
土地使用权	15,763,895.00	土地抵押借款

（三十八）外币货币性项目

项目	2016年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	1,400,206.12		9,285,046.82
其中：美元	1,400,206.12	6.6312	9,285,046.82
应收账款	2,607,587.67		17,291,435.36
其中：美元	2,607,587.67	6.6312	17,291,435.36

七、合并范围的变动

本公司之子公司江苏和成光电科技有限公司于2015年5月15日经南京市工商行政管理局经济技术开发区分局批示准予注销。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）子公司的构成

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	主要经营地	法人代表
江苏和成新材料有限公司	全资子公司	有限责任	南京	南京	孙健
江苏和成节能科技有限公司	全资子公司	有限责任	南京	南京	孙健
南京莱霆新材料有限公司	控股子公司	有限责任	南京	南京	吴进

续上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
生产、销售液晶材料	18,000,000.00	100.00	100.00	设立
环保节能	5,000,000.00	100.00	100.00	设立
生产、销售光电子产品	2,000,000.00	80.00	80.00	设立

（2）本公司本期不存在重要非全资子公司的情况。

2.重要合营或联营企业

本公司于2016年5月16日与南京睿智星辰信息技术有限公司合作设立江苏和达电子科技有限公司，认缴出资额450.00万元，占比45%。截至2016年6月30日，本公司尚未实际出资。

九、关联方关系及其交易

1．关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
张家口晶泰克显示科技有限公司	有限责任公司	张家口	显示材料及器件	陈卫军

续上表：

对本企业的持股比例（%）			对本企业的表决权比例（%）			组织机构代码
2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2016年度1-6月	2015年度	2014年度	
37.80	37.80	37.80	37.80	37.80	37.80	78391136-0

3.本企业的子公司情况见“八、在其他主体中的权益”

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	组织机构代码
江苏联合化工有限公司	其他股东	72224944-9
深圳市秋田微电子有限公司	其他	76636294-5
深圳市时代华影科技股份有限公司	其他	56853037-0
镇江惠隆化工有限公司	其他	60889212-3

5.关联方交易

（1）关联担保情况

2016年6月29日，本公司之子公司江苏和成新材料有限公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订总金额为500.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2016年6月27日至2017年6月27日，截至2016年6月30日，该项借款余额为500.00万元，由本公司提供保证担保。

2016年5月20日，本公司向中国农业银行股份有限公司扬中市支行借款1,500.00万元，借款期限为2016年5月20日至2017年3月14日，截至2016年6月30日，该项借款余额为1,500.00万元，由本公司之子公司江苏和成新材料有限公司的工业用地和工业用房提供抵押担保。

2015年8月14日，本公司之子公司江苏和成新材料有限公司与招商银行股份有限公司南京分行签订总额为90.00万元的流动资金周转贷款合同，借款期限为2015年9月15日至2016年8月13日，截至2016年6月30日，该借款合同项下借款余额为90.00万元，由本公司之子公司江苏和成节能科技有限公司的房屋提供抵押担保。

（2）出售商品/提供劳务情况表（金额单位：元）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2016年1-6月		2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳秋田微电子有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	3,770,855.34	2.18	7,815,386.27	3.53

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2016 年 1-6 月		2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市时代华影科技股份有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	14,957.26	0.01		
合计				3,785,812.60	2.19	7,815,386.27	3.53

（3）采购商品/接受劳务情况表（金额单位：元）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2016 年 1-6 月		2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
镇江惠隆化工有限公司	采购商品	采购燃料动力	市场价格	238,129.36	0.23	375,073.46	0.27
合计				238,129.36	0.23	375,073.46	0.27

（4）关联方租赁情况

1）租赁明细

出租方名称	承租方名称	资产名称	定价依据	租赁价格	租赁起始日	租赁终止日
江苏联合化工有限公司	江苏和成显示科技股份有限公司	土地厂房	市场价格	110.70 万/年	2015.9.16	2016.9.15

2）支付租金

出租方名称	承租方名称	本年发生额	上年发生额
江苏联合化工有限公司	江苏和成显示科技股份有限公司	553,500.00	1,621,340.00

6.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日金额		2015 年 12 月 31 日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳秋田微电子有限公司	3,280,602.35	32,806.03	3,410,378.00	34,103.78
预付款项	江苏联合化工有限公司	276,750.00		276,750.00	

十、承诺及或有事项

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	700,021.44
合计	700,021.44

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他需说明的重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

（1）分类列示

类别	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,893,391.71	4.31	2,357,471.17	60.55				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,476,582.16	94.65	1,358,035.28	1.59	85,690,624.50	99.45	1,570,148.06	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	937,386.74	1.04	937,386.74	100.00	472,463.00	0.55	472,463.00	100.00
合计	90,307,360.61	100	4,652,893.19		86,163,087.50	100.00	2,042,611.06	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016年6月30日余额	坏账准备 2016年6月30日余额	计提比例（%）	计提理由
Supreme Electronics Co.,Ltd.	3,893,391.71	2,357,471.17	60.55	预计部分无法收回
合计	3,893,391.71	2,357,471.17	60.55	

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日余额	坏账准备	计提比例(%)	2015年12月31日余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月（含6个月）	83,020,961.53	830,209.62	1.00	83,519,837.51	835,198.38	1.00

账龄	2016 年 6 月 30 日余额	坏账准备	计提比例(%)	2015 年 12 月 31 日余额	坏账准备	计提比例(%)
7 个月-1 年(含 1 年)	1,454,961.27	72,748.07	5.00	953,116.32	47,655.81	5.00
1-2 年（含 2 年）	656,979.55	164,244.89	25.00	665,947.53	166,486.88	25.00
2-3 年（含 3 年）	105,694.23	52,847.12	50.00	61,832.31	30,916.16	50.00
3 年以上	237,985.58	237,985.58	100.00	489,890.83	489,890.83	100.00
合计	85,476,582.16	1,358,035.28		85,690,624.50	1,570,148.06	

（4）本期转回或收回情况

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年度发生额	2014 年度发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,610,282.13	521,978.02	182,560.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备			

（5）本期无实际核销的应收账款情况。

（6）2016年6月30日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	非关联方	16,042,800.00	6 个月以内	17.76	160,428.00
深圳市华星光电技术有限公司	非关联方	12,905,418.24	6 个月以内	14.29	129,054.18
北京京东方显示技术有限公司	非关联方	6,742,189.35	6 个月以内	7.47	67,421.89
合肥鑫晟光电科技有限公司	非关联方	6,272,229.60	6 个月以内	6.95	62,722.30
Supreme Electronics Co.,Ltd.	非关联方	3,893,391.71	1 年以内	4.31	2,357,471.17
合计		45,856,028.90		50.78	2,777,097.54

（7）2016年6月30日无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（8）2016年6月30日无转移应收账款且继续涉入的情况。

（二）其他应收款

（1）分类列示

类别	2016 年 6 月 30 日余额				2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,148,718.23	99.51			56,028,285.96	99.74		

类别	2016年6月30日余额				2015年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	290,326.56	0.49			146,014.19	0.26		
合计	59,439,044.79	100.00			56,174,300.15	100.00		

（2）本期无实际核销的其他应收款

（3）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
关联方往来	59,315,807.99	56,046,960.96
备用金	60,368.50	82,688.49
保证金	58,800.00	43,000.00
其他	4,068.30	1,650.70
合计	59,439,044.79	56,174,300.15

（4）截至2016年6月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
江苏和成新材料有限公司	关联方往来	54,180,232.08	1年以内	91.15	
江苏和成节能科技有限公司	关联方往来	4,968,486.15	1年以内、1-2年	8.36	
南京鼎力广告工程有限公司	往来款	70,925.00	1年以内	0.12	
孔珊珊	备用金	41,320.00	1年以内	0.07	
南京亚中电气有限公司	往来款	32,641.05	1年以内	0.06	
合计		59,293,604.28		99.76	

（5）2016年6月30日无终止确认的其他应收款情况。

（6）2016年6月30日无转移其他应收款且继续涉入的情况。

（7）2016年6月30日无应收政府补助情况。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
江苏和成新材料有限公司	18,000,000.00		
江苏和成节能科技有限公司	4,500,000.00		
南京莱霆新材料有限公司		1,600,000.00	
合计	22,500,000.00	1,600,000.00	

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利

接上表：

本期增减变动		2016 年 6 月 30 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		18,000,000.00	
		4,500,000.00	
		1,600,000.00	
		24,100,000.00	

（四）营业收入、营业成本

项　目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	159,110,977.41	215,574,887.80	179,085,511.84
其他业务收入	312,312.37	1,244,131.06	877,965.77
合计	159,423,289.78	216,819,018.86	179,963,477.61
主营业务成本	105,458,457.20	151,975,985.66	132,473,635.52
其他业务成本	209,480.28	1,199,832.61	977,979.46
合计	105,667,937.48	153,175,818.27	133,451,614.98

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,257.92	
合计		-5,257.92	

十四、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

（1）2016 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.40	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.70	0.70

（2）2015年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.34	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.02	0.69	0.69

（3）2014年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.94	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.13	0.13

2.按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
（1）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	-229,485.58	12,968.18	-8,594.27
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
（3）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、	5,229,118.24	12,139,133.41	12,182,888.25

非经常性损益明细	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）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			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）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			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）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			
（12）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			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）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			
（18）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			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,448.76	37,362.17	-242,140.88
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	5,034,081.42	12,189,463.76	11,932,153.10
减：所得税影响金额	955,225.62	455,220.12	1,068,248.14
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,078,855.80	11,734,243.64	10,863,904.96

非经常性损益明细	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,078,691.80	11,734,243.64	10,863,904.96
归属于少数股东的非经常性损益	164.00		