

江苏澳洋顺昌股份有限公司

2018 年半年度财务报告

目 录

一、财务报表	第 1—8 页
(一) 合并资产负债表	第 1 页
(二) 母公司资产负债表	第 2 页
(三) 合并利润表	第 3 页
(四) 母公司利润表	第 4 页
(五) 合并现金流量表	第 5 页
(六) 母公司现金流量表	第 6 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 7 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 8 页
二、财务报表附注	第 9—84 页

合并资产负债表

2018年6月30日

会合01表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	265,961,268.10	244,554,882.65	短期借款	18	1,026,167,229.32	836,897,583.47
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债			
应收票据	2	851,179,852.13	798,282,827.31	衍生金融负债			
应收账款	3	1,169,300,029.21	1,029,921,880.79	应付票据	19	657,175,624.28	367,188,321.35
预付款项	4	158,475,490.20	80,337,478.40	应付账款	20	471,780,349.35	477,190,987.02
应收保费				预收款项	21	34,284,608.26	35,889,357.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	633,342.80	5,240,360.62	应付职工薪酬	22	17,202,852.13	30,372,603.04
应收股利				应交税费	23	36,773,941.55	81,376,617.02
其他应收款	6	6,307,159.45	4,390,012.58	应付利息	24	4,407,902.28	5,405,145.28
买入返售金融资产				应付股利	25	351,487.50	21,029,875.00
存货	7	916,670,841.31	743,962,344.03	其他应付款	26	86,943,392.72	58,151,404.20
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	450,710,862.73	502,934,432.03	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,819,238,845.93	3,409,624,218.41	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	240,000,000.00	120,000,000.00
				其他流动负债	28	27,091,575.00	1,903,800.00
				流动负债合计		2,602,178,962.39	2,035,405,694.30
				非流动负债：			
				长期借款	29	73,098,245.41	146,779,500.00
				应付债券	30	474,481,285.22	468,518,099.77
				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	31	6,934,968.93	6,824,874.59
				递延收益	32	188,234,985.64	203,423,831.68
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	33		27,091,575.00
				非流动负债合计		742,749,485.2	852,637,881.04
				负债合计		3,344,928,447.59	2,888,043,575.34
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	34	986,719,278.00	987,098,957.00
可供出售金融资产				其他权益工具	35	49,487,246.97	49,487,538.45
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	7,331,104.23	7,791,364.55	资本公积	36	369,300,321.71	341,462,112.90
投资性房地产	10	45,577,363.86	46,910,983.12	减：库存股	37	27,091,575.00	28,995,375.00
固定资产	11	1,946,056,010.05	2,028,960,975.36	其他综合收益	38	-14,687.28	-14,687.28
在建工程	12	647,505,973.20	231,052,079.66	专项储备			
工程物资				盈余公积	39	102,085,782.39	102,085,782.39
固定资产清理				一般风险准备	40	960,198.82	960,198.82
生产性生物资产				未分配利润	41	1,129,028,409.69	1,004,892,416.88
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,610,474,975.30	2,456,976,944.16
无形资产	13	165,647,942.71	156,252,678.88	少数股东权益		1,307,595,705.40	1,173,495,138.01
开发支出		15,267,364.85		所有者权益合计		3,918,070,680.70	3,630,472,082.17
商誉	14	597,383,846.11	597,383,846.11				
长期待摊费用	15	1,972,191.51	2,485,057.37				
递延所得税资产	16	17,018,485.84	25,675,271.27				
其他非流动资产	17		12,379,182.78				
非流动资产合计		3,443,760,282.36	3,108,891,439.10				
资产总计		7,262,999,128.29	6,518,515,657.51	负债和所有者权益总计		7,262,999,128.29	6,518,515,657.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2018 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位:人民币元

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		163,284,102.89	24,192,106.52	短期借款		288,946,188.05	529,857,327.99
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		20,579,502.60	19,212,615.69	应付票据		30,071,548.27	43,649,147.82
应收账款	1	237,832,069.68	267,879,069.66	应付账款		21,293,570.96	14,149,034.78
预付款项		41,357,636.19	24,968,464.19	预收款项		6,172,937.68	4,232,585.51
应收利息				应付职工薪酬		929,216.41	2,903,790.23
应收股利			11,250,000.00	应交税费		3,279,080.80	11,673,564.52
其他应收款	2	220,091,701.18	334,172,228.69	应付利息		2,985,369.49	4,553,714.38
存货		114,838,905.77	142,214,137.30	应付股利		351,487.50	279,875.00
持有待售资产				其他应付款		375,920,773.92	134,161,734.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		31,562.05	12,880.79	一年内到期的非流动负债		240,000,000.00	120,000,000.00
流动资产合计		798,015,480.36	823,901,502.84	其他流动负债		27,091,575.00	1,903,800.00
				流动负债合计		997,041,748.08	867,364,574.23
				非流动负债：			
				长期借款			120,000,000.00
				应付债券		474,481,285.22	468,518,099.77
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			27,091,575.00
非流动资产：				非流动负债合计		474,481,285.22	615,609,674.77
可供出售金融资产				负债合计		1,471,523,033.30	1,482,974,249.00
持有至到期投资				所有者权益(或股东权益)：			
长期应收款				实收资本(或股本)		986,719,278.00	987,098,957.00
长期股权投资	3	2,359,366,975.99	2,359,827,236.31	其他权益工具		49,487,538.45	49,487,538.45
投资性房地产		16,777,007.65	17,334,820.28	其中：优先股			
固定资产		24,063,065.64	21,104,594.94	永续债			
在建工程			2,931,008.56	资本公积		162,618,694.34	165,482,573.86
工程物资				减：库存股		27,091,575.00	28,995,375.00
固定资产清理				其他综合收益			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积		102,085,782.39	102,085,782.39
无形资产		7,336,684.88	7,432,051.40	未分配利润		471,806,167.99	494,524,891.27
开发支出				所有者权益合计		1,745,625,594.69	1,769,684,367.97
商誉							
长期待摊费用		254,719.47	318,397.47				
递延所得税资产		11,334,694.00	19,809,005.17				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,419,133,147.63	2,428,757,114.13				
资产总计		3,217,148,627.99	3,252,658,616.97	负债和所有者权益总计		3,217,148,627.99	3,252,658,616.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年半年度

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

会合 02 表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,982,718,409.29	1,510,877,815.89
其中：营业收入	1	1,967,326,948.51	1,488,645,546.78
利息收入		15,171,272.11	21,311,410.62
已赚保费			
手续费及佣金收入		220,188.67	920,858.49
二、营业总成本		1,715,637,959.67	1,277,252,449.98
其中：营业成本	1	1,543,419,080.81	1,142,855,496.87
利息支出		1,063,097.58	1,015,684.66
手续费及佣金支出		22,217.13	16,721.77
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			
税金及附加	2	6,915,881.96	5,534,565.35
销售费用	3	19,384,501.28	22,271,130.13
管理费用	4	111,518,730.58	69,586,114.15
财务费用	5	30,950,510.50	25,417,776.59
资产减值损失	6	2,363,939.83	10,554,960.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-406,370.62	80,039.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-460,260.32	80,039.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	93,648.81	122,589.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	15,188,846.04	15,218,846.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,956,573.85	249,046,841.21
加：营业外收入	10	17,968,284.36	14,623,702.97
减：营业外支出	11	622,094.34	1,231,370.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,302,763.87	262,439,173.73
减：所得税费用	12	56,068,693.18	43,848,312.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,234,070.69	218,590,861.43
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,234,070.69	218,590,861.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		163,595,259.65	148,154,239.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		79,638,811.04	70,436,621.91
六、其他综合收益的税后净额			61,783.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			60,067.22
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			60,067.22
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所享有的份额			
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			60,067.22
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			1,716.21
七、综合收益总额		243,234,070.69	218,652,644.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		163,595,259.65	148,214,306.74
归属于少数股东的综合收益总额		79,638,811.04	70,438,338.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1665	0.1516
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1640	0.1487

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2018 年半年度

会企 02 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	422,370,935.34	398,614,996.82
减：营业成本	1	368,613,998.35	334,487,951.50
税金及附加		1,650,013.60	1,030,755.32
销售费用		7,509,344.09	10,995,562.38
管理费用		9,187,856.68	7,797,969.21
财务费用		22,118,425.30	21,268,868.38
资产减值损失		856,646.73	744,671.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	5,411,592.29	31,288,910.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-460,260.32	80,039.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,916.92	175.64
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,858,159.80	53,578,304.73
加：营业外收入		2,728,150.58	1,982,167.08
减：营业外支出		91,389.53	9.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,494,920.85	55,560,462.71
减：所得税费用		3,754,377.29	6,065,988.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,740,543.56	49,494,474.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,740,543.56	49,494,474.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		16,740,543.56	49,494,474.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2018 年半年度

会合 03 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		1,282,624,967.91	1,302,657,994.86
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		19,873,854.87	27,235,312.71
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		8,375,254.36	7,746,387.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,620,551.22	53,665,636.91
经营活动现金流入小计		1,330,494,628.36	1,391,305,332.36
购买商品、接受劳务支付的现金		916,588,359.04	1,232,835,570.23
客户贷款及垫款净增加额		-6,246,563.87	14,845,968.29
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		1,305,503.38	889,656.66
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,760,107.94	88,688,002.14
支付的各项税费		139,327,503.08	86,307,847.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	130,620,894.52	23,669,983.47
经营活动现金流出小计		1,306,355,804.09	1,447,237,028.18
经营活动产生的现金流量净额		24,138,824.27	-55,931,695.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,053,889.70	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金			12,082,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,963.55	1,045,097.48
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	3		
投资活动现金流入小计		84,251,853.25	433,127,289.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,691,962.73	704,349,911.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		349,691,962.73	704,349,911.09
投资活动产生的现金流量净额		-265,440,109.48	-271,222,621.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		91,096,200.00	402,242,794.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,000,000.00	343,000,000.00
取得借款收到的现金		866,353,510.30	406,893,550.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	100,280,000.00	73,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,057,729,710.30	882,236,344.46
偿还债务支付的现金		630,765,119.04	526,966,633.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,722,726.24	47,842,674.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,586,155.32	12,721,889.60
支付其他与筹资活动有关的现金	5	75,062,781.03	87,100,000.00
筹资活动现金流出小计		800,550,626.31	661,909,308.41
筹资活动产生的现金流量净额		257,179,083.99	220,327,036.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,181,757.65	-3,634,181.52
五、现金及现金等价物净增加额		17,059,556.43	-110,461,463.12
加：期初现金及现金等价物余额		167,222,201.63	202,835,093.05
六、期末现金及现金等价物余额		184,281,758.06	92,373,629.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年半年度

会企 03 表

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		392,142,540.53	484,870,891.11
收到的税费返还			345,564.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,547,872.69	4,714,097.30
经营活动现金流入小计		394,690,413.22	489,930,553.36
购买商品、接受劳务支付的现金		372,263,871.22	529,353,346.15
支付给职工以及为职工支付的现金		10,208,230.09	6,877,264.72
支付的各项税费		25,921,965.09	11,628,553.69
支付其他与经营活动有关的现金		37,350,304.47	180,761,978.12
经营活动现金流出小计		445,744,370.87	728,621,142.68
经营活动产生的现金流量净额		-51,053,957.65	-238,690,589.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,417,600.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,871,852.61	43,371,102.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
收回的现金净额		12,083.08	1,278.64
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		404,465,647.90	
投资活动现金流入小计		431,767,183.59	463,372,381.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			
支付的现金		1,531,578.64	1,503,857.70
投资支付的现金			250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			
额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,531,578.64	251,503,857.70
投资活动产生的现金流量净额		430,235,604.95	211,868,523.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-1,903,800.00	59,242,794.00
取得借款收到的现金		221,680,666.05	331,129,677.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		219,776,866.05	390,372,471.78
偿还债务支付的现金		462,591,805.99	316,215,746.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,766,666.81	33,304,484.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		518,358,472.80	349,520,231.09
筹资活动产生的现金流量净额		-298,581,606.75	40,852,240.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		466,171.70	-17,651.54
五、现金及现金等价物净增加额		81,066,212.25	14,012,523.42
加：期初现金及现金等价物余额		17,859,359.11	13,126,265.71
六、期末现金及现金等价物余额		98,925,571.36	27,138,789.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018 年半年度

会合 04 表
单位：人民币元

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

项 目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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			实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	987,098,957.00		49,487,538.45	341,462,112.90	28,995,375.00	-14,687.28		102,085,782.39	960,198.82	1,004,892,416.88	1,173,495,138.01	3,630,472,082.17	975,226,971.00		49,514,906.92	98,051,938.69	355,680.00	134,686.99		84,521,061.33	1,631,637.56	691,974,579.31	795,937,651.73	2,696,637,753.55
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	987,098,957.00		49,487,538.45	341,462,112.90	28,995,375.00	-14,687.28		102,085,782.39	960,198.82	1,004,892,416.88	1,173,495,138.01	3,630,472,082.17	975,226,971.00		49,514,906.92	98,051,938.69	355,680.00	134,686.99		84,521,061.33	1,631,637.56	691,974,579.31	795,937,651.73	2,696,637,753.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-379,679.00		-291.48	27,838,208.81	-1,903,800.00					124,135,992.81	134,100,567.39	287,598,598.53	11,871,986.00		-27,368.47	243,410,174.21	28,639,695.00	-149,374.27		17,564,721.06	-671,438.74	312,917,837.57	377,557,486.26	933,834,328.62
（一）综合收益总额										163,595,259.65	79,638,811.04	243,234,070.69						-149,374.27				354,418,061.19	178,611,949.36	532,880,636.28
（二）所有者投入和减少资本	-379,679.00			32,368,467.33	-1,903,800.00						62,297,911.67	96,190,500.00	11,871,986.00			243,410,174.21	28,639,695.00						232,417,426.49	459,059,891.70
1．所有者投入资本	-380,000.00			-1,523,800.00	-1,903,800.00						93,000,000.00	93,000,000.00	11,841,800.00			46,313,794.00							409,835,200.00	467,990,794.00
2．其他权益工具持有者投入资本	321.00			2,679.00								3,000.00	30,186.00			231,327.10								261,513.10
3．股份支付计入所有者权益的金额				3,187,500.00								3,187,500.00				20,505,798.00								20,505,798.00
4．其他				30,702,088.33							-30,702,088.33					176,359,255.11	28,639,695.00						-177,417,773.51	-29,698,213.40
（三）利润分配										-39,459,266.84	-7,836,155.32	-47,295,422.16								17,564,721.06	-671,438.74	-41,500,223.62	-33,471,889.59	-58,078,830.89
1．提取盈余公积																				17,564,721.06			-17,564,721.06	
2．提取一般风险准备																					-671,438.74	671,438.74		
3．对所有者（或股东）的分配										-39,459,266.84	-7,836,155.32	-47,295,422.16										-24,606,941.30	-33,471,889.59	-58,078,830.89
4．其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1．资本公积转增资本（或股本）																								
2．盈余公积转增资本（或股本）																								
3．盈余公积弥补亏损																								
4．其他																								
（五）专项储备																								
1．本期提取																								
2．本期使用																								
（六）其他			-291.48	-4,530,258.52								-4,530,550.00			-27,368.47									-27,368.47
四、本期期末余额	986,719,278.00		49,487,246.97	369,300,321.71	27,091,575.00	-14,687.28		102,085,782.39	960,198.82	1,129,028,409.69	1,307,595,705.40	3,918,070,680.70	987,098,957.00		49,487,538.45	341,462,112.90	28,995,375.00	-14,687.28		102,085,782.39	960,198.82	1,004,892,416.88	1,173,495,138.01	3,630,472,082.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018 年半年度

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币元

会企 04 表

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其他									优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	987,098,957.00			49,487,538.45	165,482,573.86	28,995,375.00			102,085,782.39	494,524,891.27	1,769,684,367.97	975,226,971.00			49,514,906.92	98,431,654.76	355,680.00			84,521,061.33	361,049,343.05	1,568,388,257.06
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	987,098,957.00			49,487,538.45	165,482,573.86	28,995,375.00			102,085,782.39	494,524,891.27	1,769,684,367.97	975,226,971.00			49,514,906.92	98,431,654.76	355,680.00			84,521,061.33	361,049,343.05	1,568,388,257.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-379,679.00			-291.48	-2,863,879.52	-1,903,800.00				-22,718,723.28	-24,058,773.28	11,871,986.00			-27,368.47	67,050,919.10	28,639,695.00			17,564,721.06	133,475,548.22	201,296,110.91
（一）综合收益总额										16,740,543.56	16,740,543.56										175,647,210.58	175,647,210.58
（二）所有者投入和减少资本	-379,679.00				1,666,379.00	-1,903,800.00					3,190,500.00	11,871,986.00				67,050,919.10	28,639,695.00					50,283,210.10
1.所有者投入资本	-380,000.00				-1,523,800.00	-1,903,800.00						11,841,800.00				46,313,794.00						58,155,594.00
2.其他权益工具持有者投入资本	321.00				2,679.00						3,000.00	30,186.00				231,327.10						261,513.10
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,187,500.00						3,187,500.00					20,505,798.00						20,505,798.00
4.其他																	28,639,695.00					-28,639,695.00
（三）利润分配										-39,459,266.84	-39,459,266.84									17,564,721.06	-42,171,662.36	-24,606,941.30
1.提取盈余公积																				17,564,721.06	-17,564,721.06	
2.对所有者(或股东)的分配										-39,459,266.84	-39,459,266.84										-24,606,941.30	-24,606,941.30
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他				-291.48	-4,530,258.52						-4,530,550.00				-27,368.47							-27,368.47
四、本期期末余额	986,719,278.00			49,487,246.97	162,618,694.34	27,091,575.00			102,085,782.39	471,806,167.99	1,745,625,594.69	987,098,957.00			49,487,538.45	165,482,573.86	28,995,375.00			102,085,782.39	494,524,891.27	1,769,684,367.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏澳洋顺昌股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏澳洋顺昌股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经商务部批准，由澳洋集团有限公司与香港昌正有限公司发起设立，于 2002 年 9 月 30 日在苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省张家港市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500743109453W 的营业执照，注册资本 986,719,278.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总股本 986,719,278 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：A 股 72,314,349 股；无限售条件的流通股份 A 股 914,404,929 股。公司股票已于 2008 年 6 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他社会服务行业。主要经营活动：从事冷轧钢板的涂层生产及涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料的加工；电子元器件专用材料开发、生产；提供原材料供给方案的技术服务；货物仓储服务；供应链管理技术开发、技术转让和与之相关的技术咨询等销售、仓储、配送自产产品；研发、生产、销售锂离子电池、汽车动力锂电池（锂电池、电池模组、电池设备及应用系统），提供相关技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 17 日第四届第十八次董事会批准对外报出。

本公司将张家港润盛科技材料有限公司、江苏鼎顺创业投资有限公司、张家港昌盛农村小额贷款有限公司、上海澳洋顺昌金属材料有限公司、江苏澳洋顺昌光电技术有限公司、广东澳洋顺昌金属材料有限公司、淮安澳洋顺昌光电技术有限公司、广东润盛科技材料有限公司、香港澳洋顺昌有限公司、张家港奥科森贸易有限公司、扬州澳洋顺昌金属材料有限公司、江苏绿伟锂能有限公司、江苏天鹏电源有限公司、江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司、香港芯能科技有限公司等 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 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

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产

部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 300 万元 (含) 以上的应收账款、应收单个客户金额在人民币 50 万元 (含) 以上的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备	

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例 (%)	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)		5.00
7-12 个月 (含 12 个月)	10.00	5.00
1-2 年 (含 2 年, 下同)	15.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 发放贷款及垫款

1. 贷款

本公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款合同规定期间内保持不变。

2. 贷款减值准备的确认标准和计提方法

期末对每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类标准和计提损失准备的比例为：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还，按 1% 计提损失准备。

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；交易对手的现金偿还能力出现明显问题，但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益，按 2% 计提损失准备。

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，按 25% 计提损失准备。

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，按 50% 计提损失准备。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，按 100% 计提损失准备。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售

非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
财务软件等	5

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

(二十一) 部分长期资产减值

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

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

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

- 1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

- 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），

对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）担保费收入

本公司的担保费收入主要为承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担担保费收入，担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。在同时满足以下条件时予以确认：

- 1) 担保合同成立并承担相应担保责任；
- 2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- 3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事冷轧钢板的涂层生产及涂层板、镀锌板、铝合金板等金属材料的加工、销售，LED 外延片及芯片产品的生产、销售；锂电池制造、加工、销售等业务及小额贷款等业务。

金属材料销售、LED 外延片及芯片产品、锂电池的销售业务的收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品的配送，在产品运抵客户或委托方指定客户后，以签章、回执等双方认可的方式确认产品验收。每月月末，公司与客户逐一对账，保证配送品种、价格和数量符合合同、订单的规定，对账完成后公司确认为当期收入，同时确认应收委托方或客户款项。

小额贷款业务利息收入确认具体方法为：按照实际利率计算确认利息收入。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产或金融负债账面净值的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。

(二十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十）经营租赁

租赁公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（三十一）一般风险准备

公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的规定，在提取资产减值准备的基础上，对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备，作为利润分配处理。一般风险准备余额原则上不低于风险资产期末余额的1.5%。

（三十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的

一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、5%、11%、10%[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注]:根据财政部税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的相关规定,子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司发放贷款取得的贷款利息收入和担保业务收入,按 6% 的税率计征增值税;本公司、子公司江苏澳洋顺昌光电技术有限公司出租房屋建筑物取得的租房收入,按 5%的税率计征增值税,子公司上海澳洋顺昌金属材料有限公司出租房屋建筑物取得的租房收,按 11%的税率计征增值税。根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的相关规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
张家港润盛科技材料有限公司	15%
广东润盛科技材料有限公司	15%
江苏天鹏电源有限公司	15%

广东澳洋顺昌金属材料有限公司	15%
香港澳洋顺昌有限公司	16.5%
香港芯能科技有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，子公司江苏天鹏电源有限公司高新技术企业所得税优惠虽已到期，但正在重新申报认定高新技术企业，故其2018年度企业所得税暂按15%税率计缴。

子公司张家港润盛科技材料有限公司、广东润盛科技材料有限公司、广东澳洋顺昌金属材料有限公司为高新技术企业，故该等公司2018年企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	275,869.70	323,953.14
银行存款	184,005,888.36	196,898,248.49
其他货币资金	81,679,510.04	47,332,681.02
合 计	265,961,268.10	244,554,882.65
其中：存放在境外的款项总额	1,711,554.50	3,752,555.53

（2）所有权或使用权受到限制的货币资金说明

截至2018年6月30日，其他货币资金中信用证保证金69,617,757.47元，银行承兑汇票保证金12,061,752.57元。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑 汇票	758,902,947.83		758,902,947.83	587,657,874.75		587,657,874.75
商业承兑 汇票	92,276,904.30		92,276,904.30	210,624,952.56		210,624,952.56
合 计	851,179,852.13		851,179,852.13	798,282,827.31		798,282,827.31

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	616,278,689.26
小 计	616,278,689.26

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	812,027,948.10	
小 计	812,027,948.10	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,477,296.35	0.31	3,477,296.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,177,204,568.64	99.35	7,904,539.43	0.67	1,169,300,029.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,229,830.05	0.37	4,229,830.05	100.00	
合 计	1,184,911,695.04	100.00	15,611,665.83	1.32	1,169,300,029.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,477,296.35	0.33	3,477,296.35	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,037,732,692.04	99.27	7,810,811.25	0.75	1,029,921,880.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,229,155.87	0.40	4,229,155.87	100.00	
合 计	1,045,439,144.26	100.00	15,517,263.47	1.48	1,029,921,880.79

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市绍光冷轧厂	3,477,296.35	3,477,296.35	100.00	诉讼虽已判决，但对方可供执行财产较少
小 计	3,477,296.35	3,477,296.35	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,164,751,333.65	3,421,260.89	0.29
其中：6 个月以内 (含)	1,130,538,724.66	-	-
7-12 个月	34,212,608.99	3,421,260.89	10.00
1-2 年	4,331,516.81	649,727.54	15.00
2-3 年	5,360,208.98	1,072,041.80	20.00
3-4 年	1,682,097.72	1,682,097.72	100.00
4 年以上	1,079,411.48	1,079,411.48	100.00
小 计	1,177,204,568.64	7,904,539.43	

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州建丰精密五金有限公司	2,482,862.85	2,482,862.85	100.00	诉讼虽已判决，但对方可供执行财产较少
丹阳市林丰工具制造有限公司	300,208.80	300,208.80	100.00	诉讼虽已判决，但对方可供执行财产较少
宜兴市海邦环保科技有限公司	111,451.65	111,451.65	100.00	对方拖款

有限公司				
沭阳好特富工具有限公司	26,922.08	26,922.08	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
东莞市成功幕墙建材有限公司	1,054,785.27	1,054,785.27	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
深圳市铭辉耀精密五金有限公司	72,756.57	72,756.57	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
长营电器(深圳)有限公司	8,043.30	8,043.30	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
惠州大成精密科技有限公司	6,731.47	6,731.47	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
东莞大朗京朗金属制品厂	26,343.72	26,343.72	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
中州精密科技(福建)有限公司	13,607.77	13,607.77	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
江门市蓬江区凯美电子厂	53,699.08	53,699.08	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
东莞市点动精密五金科技有限公司	72,417.49	72,417.49	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
小 计	4,229,830.05	4,229,830.05	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,993.79 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款-80,408.57 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
江西省木林森照明有限公司	422,554,648.85	35.66	-
江苏金坛绿能新能源科技有限公司	80,997,995.79	6.84	1,616,339.90
金华市康迪新能源车辆有限公司	60,582,549.00	5.11	-
江苏大艺机电工具有限公司	52,950,888.05	4.47	-
苏州州巧精密金属有限公司	20,731,062.30	1.75	-
小 计	637,817,143.99	53.83	1,616,339.90

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	152,452,243.62	96.20		152,452,243.62
1-2 年	4,530,855.76	2.86		4,530,855.76
2-3 年	1,281,718.22	0.81		1,281,718.22
3 年以上	210,672.60	0.13		210,672.60
合计	158,475,490.20	100.00		158,475,490.20

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	76,966,971.15	95.80		76,966,971.15
1-2 年	3,092,970.51	3.85		3,092,970.51
2-3 年	108,747.49	0.14		108,747.49
3 年以上	168,789.25	0.21		168,789.25
合计	80,337,478.40	100.00		80,337,478.40

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
马钢(上海)钢材销售有限公司	17,830,232.22	11.25
艾强(上海)贸易有限公司	17,005,190.55	10.73
扬州金元禧贵金属制品有限公司	11,829,703.42	7.46
广州宝钢南方贸易有限公司	11,459,045.23	7.23
上海东洋炭素有限公司	7,620,541.31	4.81
小 计	65,744,712.73	41.49

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
结构性存款利息		
贷款应收利息	633,342.80	5,240,360.62
合 计	633,342.80	5,240,360.62

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,681,440.27	76.95	28,681,440.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,259,187.61	22.16	1,952,028.16	23.63	6,307,159.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	330,000.00	0.89	330,000.00	100.00	-
合 计	37,270,627.88	100.00	30,963,468.43	83.08	6,307,159.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,681,440.27	81.09	28,681,440.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,358,401.98	17.98	1,968,389.40	30.96	4,390,012.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	330,000.00	0.93	330,000.00	100.00	
合 计	35,369,842.25	100.00	30,979,829.67	87.59	4,390,012.58

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	26,400,000.00	26,400,000.00	100.00	预计无法收回
上海虹瑜金属制品有限公司	2,281,440.27	2,281,440.27	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
小 计	28,681,440.27	28,681,440.27	100.00	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,817,474.90	290,873.81	5.00
1-2 年	106,854.40	10,685.44	10.00
2-3 年	851,111.75	170,222.35	20.00

3-4 年	7,000.00	3,500.00	50.00
4 年以上	1,476,746.56	1,476,746.56	100.00
小 计	8,259,187.61	1,952,028.16	23.60

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州拓远鑫贸易有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
小计	330,000.00	330,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-16,361.24 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	31,014,459.33	31,927,977.50
出口退税款	1,944,107.34	952,827.25
押金保证金	1,489,851.33	1,068,249.90
备用金	1,301,041.77	657,687.39
其他应收款其他	1,521,168.11	763,100.21
合 计	37,270,628.88	35,369,842.25

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
济南铁路经营集团有限公司远行 运贸分公司	应收暂付款	26,400,000.00	4 年以上	70.83	26,400,000.00
上海虹瑜金属制品有限公司	应收暂付款	2,281,440.27	4 年以上	6.12	2,281,440.27
张家港市国家税务局	出口退税	1,944,107.34	1 年以内	5.22	97,205.37
威泰钢铁股份有限公司	应收暂付款	1,460,746.56	4 年以上	3.92	1,460,746.56
苏州橙柳电子精密有限公司	应收暂付款	542,272.50	1 年以内	1.45	27,113.63
小 计		32,628,566.67		87.54	30,266,505.83

7. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	263,576,679.86		263,576,679.86	265,251,869.95		265,251,869.95
库存商品	428,426,914.08		428,426,914.08	323,029,150.34		323,029,150.34
在产品	224,667,247.37		224,667,247.37	155,681,323.74		155,681,323.74
合 计	916,670,841.31		916,670,841.31	743,962,344.03		743,962,344.03

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	151,870,388.84	111,544,313.75
预缴企业所得税	574,320.34	621,187.92
理财产品		84,000,000.00
发放贷款及垫款	298,266,153.55	306,768,930.36
合 计	450,710.862.73	502,934,432.03

(2) 发放贷款及垫款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	71,811,502.53	200,091,610.61
抵押贷款	97,410,790.35	98,068,675.44
质押贷款	53,120,000.00	18,300,000.00
信用贷款	83,843,843.10	
合计	306,186,135.98	316,460,286.05
贷款损失准备	7,919,982.43	9,691,355.69
账面价值	298,266,153.55	306,768,930.36

2) 贷款五级分类明细

分类	期末余额	贷款损失准备	计提比例(%)	账面价值
正常	287,127,267.63	2,871,272.76	1.00	284,255,994.87
关注	9,073,260.08	181,465.22	2.00	8,891,794.86
次级	2,042,239.27	510,559.84	25.00	1,531,679.43

分类	期末余额	贷款损失准备	计提比例(%)	账面价值
可疑	7,173,369.00	3,586,684.61	50.00	3,586,684.39
损失	770,000.00	770,000.00	100.00	-
合计	306,186,135.98	7,919,982.43		298,266,153.55

3) 本期计提、收回或转回的贷款损失准备情况

本期计提贷款损失准备 2,256,212.94 元。

4) 本期实际核销的贷款情况

① 本期实际核销贷款 4,027,586.20 元。

② 本期重要的贷款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张家港保税区永瑞国际贸易有限公司	贷款	1,394,752.20	诉讼已判决，对方无可供执行财产	董事会决议	否
祁立浩	贷款	1,320,000.00	诉讼已判决，对方无可供执行财产	董事会决议	否
蒋正坤	贷款	1,059,666.00	诉讼已判决，对方无可供执行财产	董事会决议	否
钱天文	贷款	253,168.00	诉讼已判决，对方无可供执行财产	董事会决议	否
合计		4,027,586.20			

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	7,331,104.23		7,331,104.23	7,791,364.55		7,791,364.55
合 计	7,331,104.23		7,331,104.23	7,791,364.55		7,791,364.55

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
张家港东部高新金属制品有限公司	7,791,364.55			-460,260.32	
合 计	7,791,364.55			-460,260.32	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
张家港东部高新金 属制品有限公司					7,331,104.23	
合 计					7,331,104.23	

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	57,090,610.66	57,090,610.66
本期增加金额		
固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	57,090,610.66	57,090,610.66
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,179,627.54	10,179,627.54
本期增加金额	1,333,619.26	1,333,619.26
其中：计提或摊销	1,333,619.26	1,333,619.26
本期减少金额		
期末数	11,513,246.80	11,513,246.80
账面价值		
期末账面价值	45,577,363.86	45,577,363.86
期初账面价值	46,910,983.12	46,910,983.12

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	355,016,411.98	2,022,448,056.83	12,509,487.68	21,745,364.25	8,294,673.17	2,420,013,993.91
本期增加金额	2,500,342.79	9,774,554.55	-	-	274,220.24	12,549,117.58
1) 购置		129,668.39			274,220.24	403,888.63
2) 在建工程转入	2,500,342.79	9,644,886.16				12,145,228.95

本期减少金额	19,000.00	122,478.62	74,358.97	23,925.49	11,600.00	251,363.08
1) 处置或报废	19,000.00	122,478.62	74,358.97	23,925.49	11,600.00	251,363.08
2) 转出至投资性房地产						-
期末数	357,222,153.95	2,032,375,733.58	12,435,128.71	21,721,438.76	8,557,293.41	2,432,311,748.41
累计折旧						-
期初数	65,994,228.81	305,185,361.24	5,941,901.91	8,344,878.56	5,586,648.03	391,053,018.55
本期增加金额	8,030,113.41	84,521,440.62	967,941.40	1,514,837.99	322,166.05	95,356,499.47
1) 计提	8,030,113.41	84,521,440.62	967,941.40	1,514,837.99	322,166.05	95,356,499.47
本期减少金额	2,921.25	56,528.54	66,923.07	16,966.80	10,440.00	153,779.66
1) 处置或报废	2,921.25	56,528.54	66,923.07	16,966.80	10,440.00	153,779.66
期末数	74,021,420.97	389,650,273.32	6,842,920.24	9,842,749.75	5,898,374.08	486,255,738.36
账面价值						-
期末账面价值	283,476,333.80	1,642,449,859.44	5,592,208.47	11,878,689.01	2,658,919.33	1,946,056,010.05
期初账面价值	289,022,183.17	1,717,262,695.59	6,567,585.77	13,400,485.69	2,708,025.14	2,028,960,975.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司房屋	41,977,504.50	正在办理
广东澳洋顺昌金属材料有限公司房屋	3,263,696.13	正在办理
广东润盛科技材料有限公司房屋	8,729,299.46	正在办理
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司房屋	20,239,805.37	正在办理
上海澳洋顺昌金属材料有限公司厂房	4,504,726.47	正在办理
小 计	78,715,031.93	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏澳洋顺昌股份有限公司设备安装工程	-		-	2,931,008.56		2,931,008.56

淮安澳洋顺昌光电技术有限公司 LED 项目	415,602,008.81		415,602,008.81	152,782,817.72		152,782,817.72
扬州澳洋公司金属材料有限公司物流配送及热镀锌项目	12,201,034.86		12,201,034.86	173,543.69		173,543.69
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司土建工程	41,428,395.93		41,428,395.93	20,645,895.43		20,645,895.43
江苏绿伟锂能有限公司房屋及建筑物项目	5,964,079.22		5,964,079.22	1,417,839.57		1,417,839.57
江苏天鹏电源有限公司二期	172,253,992.11		172,253,992.11	51,946,094.69		51,946,094.69
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司建筑及装修	-		-	1,154,880.00		1,154,880.00
广东澳洋顺昌二期工程	56,462.27		56,462.27	-		-
合 计	647,505,973.20		647,505,973.20	231,052,079.66		231,052,079.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江苏澳洋顺昌股份有限公司设备安装工程	1000 万	2,931,008.56	1,075,342.38	4,006,350.94		-
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司 LED 项目	139,217.2 万	152,782,817.72	269,277,969.04	6,458,777.95		415,602,008.81
扬州澳洋公司金属材料有限公司物流配送及热镀锌项目	5000 万	173,543.69	12,027,491.17	-		12,201,034.86
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司土建工程	8580 万	20,645,895.43	20,787,500.50	5,000.00		41,428,395.93
江苏绿伟锂能有限公司房屋及建筑物项目	9,427.25 万	1,417,839.57	4,546,239.65	-		5,964,079.22
江苏天鹏电源有限公司二期	66000 万	51,946,094.69	120,307,897.42	-		172,253,992.11
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司建筑及装修		1,154,880.00	520,220.06	1,675,100.06		-
广东澳洋顺昌二期工程		-	56,462.27	-		56,462.27
小 计	229224.45 万	231,052,079.66	428,599,122.49	12,145,228.95		647,505,973.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江苏澳洋顺昌股份有限公司设备安装工程	100.00	100.00				自筹资金
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司 LED 项目	94.43	64.58	922,947.38	922,947.38	4.334	募集资金及自筹资金

扬州澳洋公司金属材料有限公司物流配送及热镀锌项目	24.05					自筹资金
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司土建工程	48.29	24.07				自筹资金
江苏绿伟锂能有限公司房屋及建筑物项目	100.00	100.00				自筹资金
江苏天鹏电源有限公司二期	64.14	53.24	963,511.34	828,507.38	4.9875	自筹资金
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司房屋及建筑物						自筹资金
小 计			1,886,458.72	1,751,454.76		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	财务软件等	合计
账面原值			
期初数	171,743,640.74	562,585.85	172,306,226.59
本期增加金额	11,324,588.38	0.00	11,324,588.38
1) 购置	11,324,588.38		11,324,588.38
本期减少金额			0.00
期末数	183,068,229.12	562,585.85	183,630,814.97
累计摊销			0.00
期初数	15,568,318.14	485,229.57	16,053,547.71
本期增加金额	1,926,724.57	2,599.98	1,929,324.55
1) 计提	1,926,724.57	2,599.98	1,929,324.55
本期减少金额			0.00
期末数	17,495,042.71	487,829.55	17,982,872.26
账面价值			0.00
期末账面价值	165,573,186.41	74,756.30	165,647,942.71
期初账面价值	156,175,322.60	77,356.28	156,252,678.88

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司土地使用权	29,731,807.68	房产证、土地证二证合一；需要房屋建好后方可办证
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司土地使用权	8,431,408.43	房产证、土地证二证合一；需要房屋建好后方可办证
扬州澳洋公司金属材料有限公司土地使用权	10,192,927.96	房产证、土地证二证合一；需要房屋建好后方可办证
小 计	48,356,144.07	

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
江苏绿伟锂能有限公司	597,383,846.11				597,383,846.11
合 计	597,383,846.11				597,383,846.11

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.00%-13.07%（2016 年：12.99%），预测期以后的现金流量根据增长率 0（2016 年：0）推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
信息公告费	318,397.47		63,678.00		254,719.47
装修费	2,166,659.90		449,187.86		1,717,472.04
合计	2,485,057.37		512,865.86		1,972,191.51

16. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	46,575,134.26	11,025,065.93	46,497,093.14	11,125,042.52
可抵扣亏损	6,876,741.64	1,719,185.41	6,265,925.36	1,566,481.34
未到期责任准备	1,411,866.98	352,966.75	1,301,772.64	325,443.16
担保赔偿准备	5,523,101.95	1,380,775.49	5,523,101.95	1,380,775.49
可抵扣股权激励成本	7,668,650.00	1,917,162.50	42,502,950.00	10,625,737.50
确认递延收益政府补助	2,493,319.03	623,329.76	2,607,165.07	651,791.26
合 计	70,548,813.86	17,018,485.84	104,698,008.16	25,675,271.27

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地费用		12,379,182.78
合 计		12,379,182.78

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
质押借款	28,982,279.11	208,954,646.00
保证借款	930,184,950.21	510,942,937.47
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合 计	1,026,167,229.32	836,897,583.47

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	657,175,624.28	367,188,321.35
合计	657,175,624.28	367,188,321.35

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	380,006,276.77	372,463,406.09
工程设备款	91,774,072.58	104,727,580.93
合计	471,780,349.35	477,190,987.02

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
OTAI DEVELOPMENT LIMITED	5,237,403.92	未结算
深圳市超顺塑胶有限公司	4,908,950.50	未结算
小 计	10,146,354.42	

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	32,434,931.35	33,915,057.28
预收利息	1,849,676.91	1,974,300.64
合计	34,284,608.26	35,889,357.92

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,340,985.97	103,477,062.25	116,644,459.41	17,173,588.81
离职后福利—设定提存计划	31,617.07	8,067,462.80	8,069,816.55	29,263.32
合 计	30,372,603.04	111,544,525.05	124,714,275.96	17,202,852.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,322,138.98	93,091,312.69	106,249,308.85	17,164,142.82
职工福利费		3,773,325.16	3,773,325.16	0.00

社会保险费	18,846.99	4,163,286.91	4,172,687.91	9,445.99
其中：医疗保险费	14,634.23	3,417,390.02	3,425,205.72	6,818.53
工伤保险费	2,339.97	424,873.96	424,978.96	2,234.97
生育保险费	1,872.79	262,198.93	263,679.23	392.49
其他保险		58,824.00	58,824.00	0.00
住房公积金		2,415,684.00	2,415,684.00	0.00
工会经费和职工教育经费		33,453.49	33,453.49	0.00
小 计	30,340,985.97	103,477,062.25	116,644,459.41	17,173,588.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,189.60	7,850,987.48	7,853,236.23	24,940.85
失业保险费	4,427.47	216,475.32	216,580.32	4,322.47
小 计	31,617.07	8,067,462.80	8,069,816.55	29,263.32

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,547,995.66	9,499,178.71
城市维护建设税	329,481.80	600,301.31
教育费附加	204,331.08	329,886.40
地方教育附加	102,165.54	219,924.27
企业所得税	29,503,403.02	62,993,839.56
代扣代缴个人所得税	387,649.67	6,197,338.20
房产税	988,219.30	773,552.31
土地使用税	553,598.01	492,862.53
印花税	152,128.50	269,733.73
其他税费	4,968.97	
合计	36,773,941.55	81,376,617.02

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,149,452.69	745,934.65
企业债券利息	2,266,665.82	3,370,128.17
短期借款应付利息	991,783.77	1,289,082.46
合计	4,407,902.28	5,405,145.28

25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	351,487.50	279,875.00
应付少数股东股利		20,750,000.00
合计	351,487.50	21,029,875.00

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借资金	79,063,588.33	53,759,346.79
押金保证金	7,354,646.85	4,192,363.31
其他	525,157.54	199,694.10
合计	86,943,392.72	58,151,404.20

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江融钢钢铁股份有限公司	5,280,000.00	诉讼涉及拆借款
小 计	5,280,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	240,000,000.00	120,000,000.00
合计	240,000,000.00	120,000,000.00

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票应付款	27,091,575.00	1,903,800.00
合 计	27,091,575.00	1,903,800.00

(2) 其他说明

根据第四届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第一期限限制性股票满足规定的行权条件。具体待行权人员中由于考核或离职不符合行权条件的，回购时间不超过一年的公司确认到其他流动负债中，回购时间超过一年的公司确认到其他非流动负债中。

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款		120,000,000.00
保证借款	73,098,245.41	26,779,500.00
合 计	73,098,245.41	146,779,500.00

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	474,481,285.22	468,518,099.77
合 计	474,481,285.22	468,518,099.77

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
顺昌转债	510,000,000.00	2016/1/22	6 年	510,000,000.00
小 计	510,000,000.00			510,000,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期转股	期末数
468,518,099.77			5,966,185.45	3,000.00	474,481,285.22

468,518,099.77			5,966,185.45	3,000.00	474,481,285.22
----------------	--	--	--------------	----------	----------------

(3) 可转换公司债券的转股时间

可转换公司债券转股期的起止日期：2016 年 7 月 29 日至 2022 年 1 月 21 日。

(4) 债券利息说明

债券票面利率为第一年 0.50%、第二年 0.70%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 1.60%、第六年 1.60%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。

(5) 担保说明

昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司、江苏澳洋园林科技发展有限公司、澳洋集团有限公司按照各自比例共同对公司本次发行的不超过 5.10 亿元（含 5.10 亿元）可转换公司债券本金及由此产生的利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供担保，其担保的债务比例分别为昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司承担 70%（以发行金额 5.10 亿元计算，对应担保本金金额 35,700 万元）、江苏澳洋园林科技发展有限公司承担 15%（以发行金额 5.10 亿元计算，对应担保本金金额 7,650 万元）、澳洋集团有限公司承担 15%（以发行金额 5.10 亿元计算，对应担保本金金额 7,650 万元）。昆明螺蛳湾投资发展股份有限公司、江苏澳洋园林科技发展有限公司所提供的担保方式为连带责任保证担保，澳洋集团有限公司以其持有的江苏澳洋科技股份有限公司 2,500 万股股份提供质押担保。控股股东澳洋集团有限公司对公司本次发行的不超过 5.10 亿元（含 5.10 亿元）可转换公司债券本金及由此产生的利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用提供全额连带责任保证担保。

(6) 本期转股说明

截至 2018 年 6 月 30 日，可转债剩余总股份 509,543,100 张，即已有 4,569 张可转债行使了转股权利，2016 年转股数量 18,306 股（转股价格 9.40 元/股）；2017 年一季度转股数量 2,614 股（转股价格 9.40 元/股），2017 年二季度转股数量 695 股（转股价格 9.34 元/股），2017 年三、四季度转股数量 26,877 股（转股价格 9.32 元/股），2017 年合计转股数量 30,186 股；2018 年 1 季度转股数量 214 股（转股价格 9.32 元/股），2018 年 2 季度转股数量 107 股（转股价格 9.28 元/股），2018 年 1-6 月合计转股数量 321 股。

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备	5,523,101.95	5,523,101.95
未到期责任准备	1,411,866.98	1,301,772.64

合 计	6,934,968.93	6,824,874.59
-----	--------------	--------------

(2) 其他说明

期末预计负债系子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司计提与担保、保函业务有关的准备。其中，担保赔偿准备根据当年年末担保、保函责任余额 1%计提，未到期责任准备根据当年担保费收入 50%计提。

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	203,423,831.68		15,188,846.04	188,234,985.64	
合 计	203,423,831.68		15,188,846.04	188,234,985.64	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
物流系统	1,483,333.20		175,000.02	1,308,333.18	与资产相关
科技专项补助	200,666,666.61		15,000,000.00	185,666,666.61	与资产相关
扬州基础设施	1,273,831.87		13,846.02	1,259,985.85	与资产相关
小 计	203,423,831.68		15,188,846.04	188,234,985.64	

(3) 其他说明

1) 2009 年公司收到张家港市财政局拨付的服务业发展引导项目资金 150 万元，按 10 年分摊计入损益，本期计入其他收益 75,000.00 元；根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2014 年度省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知》（苏发改服务发〔2014〕689 号，苏财建〔2014〕130 号），子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司 2014 年 12 月收到物流系统开发补助款 200 万，按资产折旧年限分摊计入损益，本期计入其他收益 100,000.02 元；

2) 根据淮安市清河区人民政府《关于淮安澳洋顺昌光电技术有限公司科技专项补助资金的函》，子公司淮安澳洋顺昌光电有限公司 2012 年收到专项补助资金 1,500 万元，2013 年收到专项补助资金 5,000 万元，2014 年收到专项补助资金 16,000 万元，2015 年收入专项补助资金 7,500 万元。公司按照相应设备使用年限分 10 年平均计入当期损益，本期计入其他收益 15,000,000.00 元；

3) 2014 年子公司扬州澳洋顺昌金属材料有限公司收到江苏省高邮城南经济新区管委会“金属材料加工、配送一体化产业项目”投资引导资金 1,384,600.00 元，按资产使用年限计入损益，本期计入其他收益 13,846.02 元。

33. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票应付款		27,091,575.00
合 计		27,091,575.00

34. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	987,098,957	-380,000			321	-379,679	986,719,278

(2) 其他说明

1) 根据 2016 年年度股东大会相关决议及 2017 年 2 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议通过的《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》等股权激励相关事项, 2017 年 3 月 13 日召开的第四届董事会第九次会议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》将激励对象人数由 187 名变更为 186 名, 调整后, 授予的限制性股票数量由 1,150.50 万股变更为 1,140.50 万股, 公司决定以 2017 年 3 月 13 日作为激励计划授予日, 向全部 186 名激励对象授予 1,140.50 万股限制性股票, 授予价格为 5.01 元。同时, 公司已实际收到 186 位股权激励对象以货币缴纳出资额 57,139,050.00 元, 其中, 计入实收资本人民币壹仟壹百肆拾万伍仟元整(¥11,405,000.00), 计入资本公积(股本溢价) 45,734,050.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2017 年 3 月 15 日出具了《验资报告》(天健验〔2017〕6-23 号)。

2) 根据《江苏澳洋顺昌股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》、公司 2015 年第一次临时股东大会决议、2017 年 2 月 11 日召开的公司第四届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》和公司章程的规定, 贵公司申请减少注册资本人民币 257,400.00 元。述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其于 2017 年 5 月 1 日出具了《验资报告》(天健验〔2017〕6-43 号)。

3) 根据《江苏澳洋顺昌股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、公司 2016 年年度股东大会决议、2017 年 8 月 4 日召开的公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于回购注销部

分限制性股票的议案》和公司章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 210,000.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 10 月 15 日出具了《验资报告》（天健验〔2017〕6-66 号）。

4) 根据《江苏澳洋顺昌股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、公司 2016 年年度股东大会决议、2018 年 2 月 9 日召开的公司第四届董事会第十五次会议及 2017 年年度股东大会审议通过的《关于 回购注销部分限制性股票的议案（二）》和公司章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 380,000.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 4 月 22 日出具了《验资报告》（天健验〔2018〕6-11 号）。

5) 其他增加系可转换公司债券转股，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之应付债券说明。

35. 其他权益工具

期末发行在外的可转换公司债券变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	5,095,461	49,487,538.45			30	291.48	5,095,431	49,487,246.97
小计	5,095,461	49,487,538.45			30	291.48	5,095,431	49,487,246.97

期末发行在外的可转换公司债券基本情况及变动情况说明详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之应付债券说明。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	322,081,250.40	30,705,058.81	1,523,800.00	351,262,509.21
其他资本公积	19,380,862.50	3,187,500.00	4,530,550.00	18,037,812.50
合 计	341,462,112.90	33,892,558.81	6,054,350.00	369,300,321.71

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增减系公司少数股东增资溢价及可转换债券转股增资造成。少数股东溢价增资时产生 30,702,088.33 元股本溢价，可转换债券转股溢价 2,970.48 元。股票溢价本期减少系限制性股票回购 38 万股，股权激励冲减股本溢价 1,523,800.00 元。

2) 其他资本公积本期增加系公司计提股权激励成本造成。本期计提股权激励成本 3,187,500.00 元。

其他资本公积本期减少系公司授予限制性股票在锁定期计提的股权激励成本、限制性股票行权时公允价与授予时的价格差异调整。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股-限制性股票	28,995,375.00		1,903,800.00	27,091,575.00
合 计	28,995,375.00		1,903,800.00	27,091,575.00

(2) 其他说明

本期相关增减变动情况，具体详见本财务报表附注五（一）28 其他流动负债的说明。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-14,687.28						-14,687.28
其他综合收益合计	-14,687.28						-14,687.28

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,085,782.39			102,085,782.39
合 计	102,085,782.39			102,085,782.39

40. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

一般风险准备	960,198.82			960,198.82
合 计	960,198.82			960,198.82

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,004,892,416.88	691,974,579.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,004,892,416.88	691,974,579.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,595,259.65	354,418,061.19
减：提取法定盈余公积		17,564,721.06
提取一般风险准备		-671,438.74
应付普通股股利	39,459,266.84	24,606,941.30
期末未分配利润	1,129,028,409.69	1,004,892,416.88

(2) 其他说明

经 2018 年 3 月 6 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 2017 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本 986,719,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.40 元现金股利（含税），共计分派股利 39,468,766.84 元。因回购注销部分限制性股票，公司相应减少应付普通股股利 9,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,849,508,861.99	1,434,113,562.74	1,479,591,584.25	1,131,061,778.90
其他业务收入	133,209,547.30	110,390,832.78	31,286,231.64	12,826,124.40
合 计	1,982,718,409.29	1,544,504,395.52	1,510,877,815.89	1,143,887,903.30

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	1,492,304.15	1,012,793.04
教育费附加	846,133.29	549,154.53
地方教育附加	564,073.34	339,230.51
地方基金及其他	51,629.16	22,983.60
印花税	808,467.27	911,988.76
房产税	1,967,603.32	1,554,919.78
土地使用税	1,174,853.49	1,133,775.13
车船税	10,817.94	9,720.00
合计	6,915,881.96	5,534,565.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,189,508.30	3,716,540.25
折旧费	223,069.48	212,724.13
办公费	2,413,004.35	3,503,537.89
业务招待费	481,306.92	547,977.71
报关费	221,738.54	220,860.69
运杂费	10,494,074.51	13,898,389.99
其他	361,799.18	171,099.47
合计	19,384,501.28	22,271,130.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,884,280.03	18,653,661.08
折旧费	6,888,373.79	5,440,267.54
无形资产摊销	1,922,451.07	1,563,875.02
办公费	6,622,293.32	5,659,847.11
业务招待费	643,855.85	446,359.54
研发费用	70,294,068.49	35,612,834.52

汽车费用	442,811.66	434,046.56
其他	3,820,596.37	1,775,222.78
合计	111,518,730.58	69,586,114.15

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	34,181,220.23	23,571,299.20
减：利息收入	2,763,637.14	2,309,021.17
汇兑损益	-1,181,757.65	3,634,181.52
手续费及其他	714,685.06	521,317.04
合计	30,950,510.50	25,417,776.59

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,367.45	6,565,531.12
未到期责任准备	110,094.34	318,247.64
担保赔偿准备	-	-3,428,603.70
贷款损失	2,256,212.94	7,099,785.40
合计	2,363,939.83	10,554,960.46

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	53,889.70	
权益法核算的长期股权投资收益	-460,260.32	80,039.51
合 计	-406,370.62	80,039.51

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置利得	162,360.47	307,781.50	162,360.47
固定资产处置损失	68,711.66	185,191.75	68,711.66
合计	93,648.81	122,589.75	93,648.81

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
递延收益	15,188,846.04	15,218,846.04	15,188,846.04
合计	15,188,846.04	15,218,846.04	15,188,846.04

本期计入其他收益的政府补助情况，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	17,795,519.85	14,112,526.00	17,795,519.85
其他	172,764.51	511,176.97	172,764.51
合计	17,968,284.36	14,623,702.97	17,968,284.36

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
产业发展资金	3,000,000.00		与收益相关
商务流通引导资金	2,000,000.00		与收益相关
服务业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
省战略引导资金	7,000,000.00		与收益相关
企业科技创新资金	1,010,800.00		与收益相关
服务业扶持资金		1,143,300.00	与收益相关
产业化经费奖励款		10,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	3,784,719.85	2,969,226.00	与收益相关
小 计	17,795,519.85	14,112,526.00	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金 额
对外捐赠	260,000.00	3,000.00	260,000.00
罚款支出及其他	362,094.34	1,228,370.45	362,094.34
合计	622,094.34	1,231,370.45	622,094.34

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	56,917,357.75	45,414,088.12
递延所得税费用	-848,664.57	-1,565,775.82
合计	56,068,693.18	43,848,312.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	299,302,763.87	262,439,173.73
按母公司适用税率计算的所得税费用	74,825,690.97	65,609,793.43
子公司适用不同税率的影响	-11,925,184.09	-20,483,478.95
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
所得税加计扣除的影响	-6,912,885.95	-1,689,002.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
其他	81,072.25	411,000.22
所得税费用	56,068,693.18	43,848,312.30

(三) 合并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	本期数	上年同期数
营业外收入中收到的现金	16,856,914.08	14,623,702.97
利息收入	2,763,637.14	2,309,021.17
收回票据信用证等保证金		7,455,479.68

收到的经营性往来净款		29,277,433.09
合计	19,620,551.22	53,665,636.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用中支付的现金	80,965,362.60	8,315,475.99
销售费用中支付的现金	13,971,923.50	14,833,190.44
营业外支出、财务费用手续费等	1,336,779.40	521,317.04
支付票据信用证等保证金	34,346,829.02	
合计	130,620,894.52	23,669,983.47

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司拆借款	100,280,000.00	73,100,000.00
合计	100,280,000.00	73,100,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司拆借款	46,480,381.03	87,100,000.00
子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司减资款	28,582,400.00	
合计	75,062,781.03	87,100,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	243,234,070.69	218,590,861.43
加: 资产减值准备	2,363,939.83	10,554,960.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	96,690,118.73	45,647,227.37

产折旧		
无形资产摊销	1,929,324.55	1,678,128.56
长期待摊费用摊销	512,865.86	319,376.55
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)	-93,648.81	-122,589.75
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)	30,950,510.50	25,417,776.59
投资损失(收益以“—”号填列)	406,370.62	-80,039.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	8,656,785.43	21,144,916.40
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)	-172,708,497.28	-103,641,733.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-221,533,172.03	-499,704,897.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,730,156.18	224,264,317.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,138,824.27	-55,931,695.82
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	184,281,758.06	92,373,629.93
减: 现金的期初余额	167,222,201.63	202,835,093.05
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	17,059,556.43	-110,461,463.12
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	184,281,758.06	167,222,201.63

其中：库存现金	275,869.70	323,953.14
可随时用于支付的银行存款	184,005,888.36	166,898,248.49
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	184,281,758.06	167,222,201.63

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	81,679,510.04	质押用于开立信用证、承兑汇票保证金、其他保证金
应收票据	616,278,689.26	质押用于开银行承兑汇票、借款
固定资产	4,881,200.24	抵押用于借款
无形资产	1,534,337.12	抵押用于借款
合 计	704,373,736.66	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,464,452.65
其中：港币	3,142,913.73	0.8431	2,649,759.14
美元	1,483,545.73	6.6157	9,814,693.51
应收账款			72,293,646.95
其中：美元	10,574,925.74	6.6157	69,960,536.25
港币	2,767,300.08	0.8431	2,333,110.70
短期借款			167,319,829.32
其中：美元	25,291,326.59	6.6157	167,319,829.32

应付账款			23,671,719.31
其中：美元	2,595,360.57	6.6157	17,170,126.94
欧元	115,500.89	7.7243	892,163.52
日元	93,664,000.00	0.05977	5,609,428.85
其他应收款			1,460,746.56
其中：美元	220,800.00	6.6157	1,460,746.56
其他应付款			7,426,966.41
其中：美元	944,893.06	6.6157	6,251,129.02
港币	1,394,676.00	0.8431	1,175,837.39

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
物流系统	1,483,333.20		175,000.02	1,308,333.18	其他收益	
科技专项 补助	200,666,666.61		15,000,000.00	185,666,666.61	其他收益	
扬州基础 设施	1,273,831.87		13,846.02	1,259,985.85	其他收益	
小 计	203,423,831.68		15,188,846.04	188,234,985.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业发展资金	3,000,000.00	营业外收入	
商务流通引导资金	2,000,000.00	营业外收入	
服务业发展资金	1,000,000.00	营业外收入	
省战略引导资金	7,000,000.00	营业外收入	
企业科技创新资金	1,010,800.00	营业外收入	
其他零星补贴	3,784,719.85	营业外收入	
小 计	17,795,519.85	营业外收入	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,984,365.89 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
张家港润盛科技材料有限公司	张家港	张家港	制造业	75.00		设立
江苏鼎顺创业投资有限公司	淮安	淮安	商业	100.00		设立
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	张家港	张家港	金融业	42.8352		设立
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
江苏澳洋顺昌光电技术有限公司	张家港	张家港	制造业	95.00	5.00	设立
张家港奥科森贸易有限公司	张家港	张家港	商业	100.00		设立
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	东莞	东莞	制造业	75.00		非同一控制下企业合并
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	淮安	淮安	制造业	55.98	14.95	设立
广东润盛科技材料有限公司	东莞	东莞	制造业		75.00	设立
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	扬州	扬州	制造业	95.00	5.00	设立
香港澳洋顺昌有限公司	香港	香港	商业		75.00	非同一控制下企业合并
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司	张家港	张家港	制造业	97.22（认缴） 97.19（实缴）	2.78（认缴） 2.81（实缴）	设立
江苏天鹏电源有限公司	张家港	张家港	制造业		47.06	非同一控制下企业合并
江苏绿伟锂能有限公司	张家港	张家港	制造业	47.06		非同一控制下企业合并
香港芯能科技有限公司	香港	香港	商业		75.00	非同一控制下企业合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

1) 本公司拥有张家港昌盛农村小额贷款有限公司 42.8352%的股权，属于第一大股东。

张家港市秉升贸易有限公司持有张家港昌盛农村小额贷款有限公司 32.79%的股权。张家港市秉升贸易有限公司与本公司签订表决权一致协议，本公司合计享有该公司 75.63%的表决

权，因此本公司对张家港昌盛农村小额贷款有限公司有实质控制权，将其纳入本公司合并报表范围。

2) 本公司拥有江苏绿伟锂能有限公司 47.06%的股权，属于第一大股东。绿伟有限公司持有江苏绿伟锂能有限公司 35.29%的股权，苏州毅鹏源股权投资合伙企业（有限合伙）持有江苏绿伟锂能有限公司 17.65%的股权。股权转让暨增资后，新设董事会成员 3 名，其中本公司提名 2 人，因此本公司对江苏绿伟锂能有限公司有实质控制权，将其纳入本公司合并报表范围。

(3) 认缴出资比例与实缴出资比例不一致情况说明

2016 年 1 月 28 日，经第三届董事会第二十次会议决议，公司与香港芯能科技有限公司合资发起设立江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司，注册资本为人民币 54,000.00 万元。其中，本公司（含全资子公司）认缴注册资本 52,500.00 万元，占注册资本 97.22%；香港芯能科技有限公司认缴注册资本 1,500.00 万元，占注册资本 2.78%。2017 年 3 月 14 日，香港澳洋顺昌有限公司收购香港芯能科技有限公司。2017 年 7 月 17 日，经江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议，将香港芯能科技有限公司持有的 2.78% 股权转让给江苏澳洋顺昌光电技术有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	政府补贴风险准备	增资/减资/处置	期末少数股东权益余额
张家港润盛科技材料有限公司	25.00%	7,393,136.22				69,722,996.62
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	57.1648%	1,805,799.61	7,836,155.32			135,222,696.88
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	25.00%	2,682,540.78				23,344,774.23
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	29.07%	34,635,320.52			62,297,911.67	690,227,791.54
江苏绿伟锂能有限公司	52.94%	33,122,013.91				389,077,446.13

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数
-------	-----

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港润盛科技材料有限公司	489,610,924.77	52,267,119.42	541,878,044.19	262,928,990.47	75,000.00	263,003,990.47
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	308,796,670.46	2,366,909.07	311,163,579.53	68,964,992.48	6,934,968.93	75,899,961.41
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	251,583,893.62	14,007,306.32	265,591,199.94	172,168,928.19	-	172,168,928.19
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	1,736,896,913.58	1,648,888,089.18	3,385,785,002.76	899,255,909.53	185,666,666.61	1,084,922,576.14
江苏绿伟锂能有限公司	782,796,196.60	832,627,606.93	855,894,442.01	815,616,765.32	73,098,245.41	888,715,010.73

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
张家港润盛科技材料有限公司	418,512,125.43	54,636,316.39	473,148,441.82	223,696,932.97	150,000.00	223,846,932.97
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	316,421,694.18	2,701,369.33	319,123,063.51	66,485,499.15	6,824,874.59	73,310,373.74
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	213,774,673.80	14,258,702.52	228,033,376.32	145,397,632.22		145,397,632.22
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	1,467,935,295.60	1,442,303,845.36	2,910,239,140.96	622,695,213.59	200,666,666.61	823,361,880.20
江苏绿伟锂能有限公司	596,027,836.82	720,482,989.85	1,316,510,826.67	625,596,159.26	26,779,500.00	652,375,659.26

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港润盛科技材料有限公司	418,234,127.51	29,572,544.87	29,572,544.87	-88,240,297.44
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	15,391,460.78	3,158,936.28	3,158,936.28	17,136,807.18
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	265,805,733.69	10,730,163.14	10,730,163.14	16,564,299.94
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	633,009,297.32	120,985,165.86	120,985,165.86	222,257,473.54
江苏绿伟锂能有限公司	401,768,498.73	62,565,194.39	62,565,194.39	314,019,707.19

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家港润盛科技材料有限公司	288,383,356.43	27,521,192.41	27,521,192.41	58,734,599.07
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	22,232,269.11	5,950,717.93	5,950,717.93	-10,965,234.45
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	206,195,730.03	15,117,483.25	15,117,483.25	2,057,108.82
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	345,948,472.69	75,996,770.93	75,996,770.93	314,905,387.35

江苏绿伟锂能有限公司	309,681,942.10	72,535,421.68	72,535,421.68	267,994,890.92
------------	----------------	---------------	---------------	----------------

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
张家港东部高新金属制品有限公司	张家港	张家港	钢材的剪切加工、销售及配送业务，销售资产产品	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

张家港东部高新金属制品有限公司

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	70,999,782.36	74,204,094.13
非流动资产	15,090,225.55	15,630,916.06
资产合计	86,090,007.91	89,835,010.19
流动负债	57,108,092.68	58,546,667.79
非流动负债		
负债合计	57,108,092.68	58,546,667.79
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益		
所有者权益	28,981,915.23	31,288,342.40
按持股比例计算的净资产份额	5,796,383.05	6,257,668.48
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	1,534,721.18	1,533,696.07
对联营企业权益投资的账面价值	7,331,104.23	7,791,364.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	42,242,835.47	54,975,268.59
净利润	-2,301,301.60	400,197.56

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的37.53%(2016年12月31日:29.72%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	851,179,852.13				851,179,852.13
小 计	851,179,852.13				851,179,852.13

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	798,282,827.31				798,282,827.31
小 计	798,282,827.31				798,282,827.31

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

3. 小额贷款经营风险

公司子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司为一家小额贷款公司，其主营业务为面向“三农”发放小额贷款、提供担保。报告期内，张家港昌盛农村小额贷款有限公司制定了完善的风险控制管理制度，把风险控制放在持续、稳健经营的关键位置。

但是鉴于张家港昌盛农村小额贷款有限公司发放贷款、提供担保的特殊业务性质，风险因素是影响其持续经营的关键。一旦公司对客户的资信评价工作不到位，导致贷款不能顺利收回或者所提供担保的客户不能履约，公司将面临着一定的坏账风险或者承担连带责任的风险。

4. 诉讼风险

张家港昌盛农村小额贷款有限公司主营业务为面向“三农”发放小额贷款、提供担保。由于上述业务的特殊性，一旦张家港昌盛农村小额贷款有限公司贷款业务的借款人或者担保业务的被担保人无法正常履行合同约定的义务，则公司需要借助法律手段维护自身权益，因此张家港昌盛农村小额贷款有限公司在经营过程中会产生一定的诉讼情况。此外，随着公司双主业发展战略的实施和业务规模的扩大，在日常经营中若产生交易对方不能履行合同的情况，公司也需借助法律途径维护自身权益。对相关诉讼，公司已按照企业会计准则的规定对相关应收类科目计提了资产减值损失，但是鉴于诉讼结果、对方对于判决的执行情况均存在不确定性，公司面临一定的诉讼风险。

5. 不良贷款风险

张家港昌盛农村小额贷款有限公司的主营业务为向以中小微企业、个体工商户、农户为主的客户提供贷款服务，贷款不能收回导致的信用风险是公司面临的最主要的风险。如借款

人不能及时将贷款本金及利息归还而成为逾期贷款，或部分逾期贷款因无法收回而形成坏账，均将给公司造成损失。报告期内，公司不良贷款占发放贷款总额的比重为 18.04%。虽然报告期内公司的不良贷款率保持在较低水平，如未来公司不良贷款率增加，公司面临的信用风险会随之加大，将增加公司的经营风险、降低公司的盈利水平。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,026,167,229.32	1,054,353,232.90	1,054,353,232.90		
应付票据	657,175,624.28	657,175,624.28	657,175,624.28		
应付账款	471,780,349.35	471,780,349.35	471,780,349.35		
其他应付款	86,943,392.72	86,943,392.72	86,943,392.72		
一年内到期的非流动负债	240,000,000.00	247,425,833.33	247,425,833.33		
长期借款	73,098,245.41	79,603,901.08	3,844,387.51	55,948,215.79	19,811,297.78
应付债券	474,481,285.22	539,580,000.00	5,100,000.00	21,420,000.00	513,060,000.00
小 计	3,029,646,126.30	3,136,862,333.66	2,526,622,820.09	77,368,215.79	532,871,297.78

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	836,897,583.47	852,703,295.89	852,703,295.89		
应付票据	367,188,321.35	367,188,321.35	367,188,321.35		
应付账款	477,190,987.02	477,190,987.02	477,190,987.02		

其他应付款	58,151,404.20	58,151,404.20	58,151,404.20		
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	125,161,666.67	125,161,666.67		
长期借款	146,779,500.00	157,290,398.58	7,348,322.12	149,942,076.46	
应付债券	468,518,099.77	539,397,812.40	5,098,278.00	16,314,489.60	517,985,044.80
小 计	2,474,725,895.81	2,577,083,886.11	1,892,842,275.25	166,256,566.06	517,985,044.80

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
澳洋集团有限公司	张家港	实业投资和股权管理	80,000 万元	32.21	32.21

(2) 本公司最终控制方是沈学如。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏澳洋置业有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	实际控制人控制的企业
阜宁澳洋科技有限责任公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋纺织实业有限公司	实际控制人控制的企业
张家港市澳洋顺康医院有限公司	实际控制人控制的企业
张家港澳洋医院有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋生态农林发展有限公司	实际控制人控制的企业
张家港澳洋新科服务有限公司	实际控制人控制的企业
江苏澳洋园林科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
木林森股份有限公司	子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司之重要股东
江西省木林森照明有限公司	子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司之重要股东之全资子公司
木林森（江西）电子有限公司	子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司之重要股东之全资子公司
中山市木林森电子有限公司	子公司淮安澳洋顺昌光电技术有限公司之重要股东之全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
张家港澳洋医院有限公司	医药服务	70,905.80	
张家港市澳洋顺康医院有限公司	医药服务	12,794.84	17,120.64
江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司	招待费	10,492.00	9,099.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阜宁澳洋科技有限责任公司	LED 灯具销售	145,281.31	137,521.37
江苏澳洋纺织实业有限公司	LED 灯具销售		4,307.69
木林森股份有限公司	LED 芯片销售/钢板销售	64,495.14	181,547,941.19
中山市木林森电子有限公司	LED 芯片销售/钢板销售	722,186.96	
江西省木林森照明有限公司	LED 芯片销售/钢板销售	474,767,048.03	96,081,723.11
木林森（江西）电子有限公司	LED 芯片销售/钢板销售	25,797,500.43	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
澳洋集团有限公司	76,500,000.00	2016/1/22	2022/1/21	否
江苏澳洋园林科技发展有限公司	76,500,000.00	2016/1/22	2022/1/21	否
澳洋集团有限公司	50,000,000.00	2017/8/11	2018/8/11	否
澳洋集团有限公司	\$272,587.62	2018/1/19	2018/7/18	否
澳洋集团有限公司	\$224,973.17	2018/1/22	2018/7/20	否
澳洋集团有限公司	43,000,000.00	2018/1/23	2019/1/22	否
澳洋集团有限公司	20,000,000.00	2018/3/1	2019/2/27	否
澳洋集团有限公司	\$107,785.91	2018/4/4	2018/9/30	否
澳洋集团有限公司	30,000,000.00	2018/4/16	2019/4/5	否
澳洋集团有限公司	\$1,653,853.09	2018/6/8	2018/12/5	否
澳洋集团有限公司	40,000,000.00	2018/6/21	2019/6/20	否
澳洋集团有限公司	24,000,000.00	2018/6/26	2019/6/24	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,020,227.87 元	759,270.63 万元

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	木林森（江西）电子有限公司			72,576,613.95	
	江西省木林森照明有限公司	422,554,648.85		26,744,328.88	
	中山市木林森电子有限公司	486,750.77		205,602.90	
	木林森股份有限公司			201,531.45	
	阜宁澳洋科技有限责任公司	170,166.00		679.00	
小 计		423,211,565.62		99,728,756.18	

（四）关联方承诺

绿伟有限公司、苏州毅鹏源股权投资合伙企业（有限合伙）共同连带对江苏绿伟锂能有限公司的业绩作出承诺：江苏绿伟锂能有限公司 2016 年至 2018 年三年累计实现的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（按照合并财务报表数据）不低于 36,000.00 万元人民币。若江苏绿伟锂能有限公司 2016 年至 2018 年三年累计计算的、经审计的扣除非经常性损益后的净利润总额未达到三年承诺的净利润合计总数，即 36,000.00 万元人民币，则由绿伟有限公司、苏州毅鹏源股权投资合伙企业（有限合伙）在本公司 2018 年年度报告出具之日起三个月内一次性补偿本公司。应补偿的现金金额=（36,000.00 万元-2016 年、2017 年、2018 年累计净利润）/ 36,000.00 万元*本公司支付给绿伟有限公司、苏州毅鹏源股权投资合伙企业（有限合伙）的现金对价总额。绿伟有限公司、苏州毅鹏源股权投资合伙企业（有限合伙）各自承担的利润补偿金额，按照各自在本次交易中所获对价占交易对价总额的比例确定其单方应补偿金额。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	本期解禁的限制性股票数量为 540.75 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	本期失效的限制性股票数量为 38 万股

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 其他说明

(1) 根据 2016 年年度股东大会相关决议及 2017 年 2 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议通过的《关于江苏澳洋顺昌股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、2017 年 3 月 13 日召开的第四届董事会第九次会议通过的《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予名单和数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》本公司向符合条件的 186 名激励对象授予 1,140.50 万股限制性股票，授予日为 2017 年 3 月 13 日。在解锁日后，若达到激励计划规定的解锁条件，本次授予的限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期解锁。公司授予激励对象每一股限制性股票的价格为 5.01 元。公司采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型，计算授予日限制性股票的公允价值总额，以此计算确认限制性股票激励成本合计为 1,885.65 万元。

(2) 2017 年 8 月 4 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据公司 2017 年限制性股票激励计划相关规定，对七名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票共 210,000 股进行回购注销处理。

2018 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案（二）》，同意根据公司 2017 年限制性股票激励计划相关规定，对十名离职激励对象及一名考核不达标对象持有的尚未解锁的限制性股票共 380,000 股进行回购注销处理。

2018 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意同意根据公司 2017 年限制性股票激励计划相关规定，对 10 名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票共 160,000 股进行回购注销处理。

(3) 2018 年 3 月 6 日分别的第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为公司 2017 年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个解除限售期已符合解除限售条件，本次解除限售条件的激励对象为 168 人限制性股票为 540.75 万股。本次解锁的限制性股票的上市流通日期为 2018 年 3 月 26 日。

(4) 截至报告日止，尚未解锁的限制性股票 524.75 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,162,748.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,187,500.00

十一、承诺及或有事项

(一) 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

子公司张家港昌盛农村小额贷款有限公司本年度为客户提供担保额度为270,000,000.00元的连带责任保证,截至2018年6月30日,实际担保金额为163,209,967.35元。

十二、资产负债表日后事项

公司第四届董事会第十三次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关议案,拟募集资金9.1亿元,用于建设蓝宝石图形产业化项目,该事项已经于2018年1月2日获得中国证监会发审委审核通过,并于2018年4月12日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核发的《关于核准江苏澳洋顺昌股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2018】297号),核准公司非公开发行不超过15,000万股新股,该批复自核准发行之日(2018年2月8日)起6个月内有效。在取得上述批复后,公司一直努力推进非公开发行事宜,但由于资本市场环境的变化,公司未能在中国证监会核准批复文件规定的6个月有效期内(即2018年8月8日前)完成本次非公开发行股票事宜,中国证监会关于公司本次非公开发行股票的批复到期自动失效。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部

为基础确定报告分部。分别对金属物流业务、LED 外延片及芯片业务、小额贷款及锂电子业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	金属物流	LED 外延片及芯片	小额贷款	锂电池	分部间抵销	合 计
营业收入	938,030,381.93	632,990,341.58	15,391,460.78	396,306,225.00		1,982,718,409.29
营业成本	792,997,536.30	456,462,149.26	1,085,314.71	293,952,406.48		1,544,497,406.75
资产总额	4,355,863,287.67	3,753,991,792.56	311,163,579.53	1,861,171,004.91	-3,019,190,536.38	7,262,999,128.29
负债总额	1,982,435,430.66	1,148,487,471.50	75,899,961.41	888,715,010.73	-750,609,426.71	3,344,928,447.59

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2012 年 12 月，公司与济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司签订《年度购销合同》，合同价款 2,640.00 万元。后因双方就合同事项产生纠纷，并进入诉讼程序。经多轮诉讼后，目前本案已移送上海市第二中级人民法院审理；同时，向张家港市人民法院申请实施财产保全，冻结济南铁路经营集团有限公司 3,000.00 万元银行存款。截至 2018 年 6 月 30 日，该案件仍在诉讼中。由于此案件尚未了结，本公司出于谨慎性原则将相关合同金额列报为其他应收款并于以前年度全额计提坏账准备。

2. 本公司因以前年度贸易与上海虹瑜金属制品有限公司产生合同纠纷。后虽经法院民事调解，但上海虹瑜金属制品有限公司仍未能严格遵守还款协议，再次违约。出于谨慎性原则，本公司将上述 2,281,440.27 元款项列报为其他应收款并于以前年度全额计提坏账准备。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项	3, 477, 296. 35	1. 41	3, 477, 296. 35	100. 00	

计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	240,396,589.59	97.41	2,564,519.91	1.07	237,832,069.68
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	2,921,445.38	1.18	2,921,445.38	100.00	
合 计	246,795,331.32	100.00	8,963,261.64	3.63	237,832,069.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备	3,477,296.35	1.26	3,477,296.35	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	269,518,907.89	97.68	1,639,838.23	0.61	267,879,069.66
单项金额不重大但单项计 提坏账准备	2,921,445.38	1.06	2,921,445.38	100.00	
合 计	275,917,649.62	100.00	8,038,579.96	2.91	267,879,069.66

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市绍光冷轧厂	3,477,296.35	3,477,296.35	100.00	诉讼虽已判决，但对 方可供执行财产较少
小 计	3,477,296.35	3,477,296.35	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,951,989.92	919,030.21	0.39%
其中：6 个月以 内(含)	226,761,687.73	—	—
7-12 个月	9,190,302.19	919,030.21	10.00
1-2 年	3,251,175.29	487,676.30	15.00
2-3 年	44,513.72	8,902.74	20.00
3-4 年	642,032.62	642,032.62	100.00
4 年以上	506,878.04	506,878.04	100.00
小 计	240,396,589.59	2,564,519.91	1.07

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州建丰精密五金有限公司	2,482,862.85	2,482,862.85	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
丹阳市林丰工具制造有限公司	300,208.80	300,208.80	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
宜兴市海邦环保科技有限公司	111,451.65	111,451.65	100.00	对方拖款
沭阳好特富工具有限公司	26,922.08	26,922.08	100.00	诉讼虽已判决,但对方可供执行财产较少
小计	2,921,445.38	2,921,445.38	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 844,273.11 元, 转回已核销的坏账 80,408.57 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁瑞博精密部件股份有限公司	17,954,539.72	1.54	987,042.21
江苏博俊工业科技股份有限公司	13,753,561.87	1.18	-
苏州州巧精密金属有限公司	10,296,059.40	0.88	-
苏州泽宇科技有限公司	8,784,321.24	0.75	-
无锡晶心精密机械有限公司	8,568,967.26	0.73	-
小计	59,357,449.49	5.08	987,042.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,681,440.27	11.53	28,681,440.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	220,117,125.26	88.47	25,424.08	0.01	220,091,701.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	248,798,565.53	100.00	28,706,864.35	11.54	220,091,701.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,681,440.27	7.90	28,681,440.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,185,279.15	92.10	13,050.46	0.01	334,172,228.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	362,866,719.42	100.00	28,694,490.73	7.91	334,172,228.69

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南铁路经营集团有限公司远行运贸分公司	26,400,000.00	26,400,000.00	100.00	预计无法收回
上海虹瑜金属制品有限公司	2,281,440.27	2,281,440.27	100.00	诉讼虽已判决，但对方可供执行财产较少
小 计	28,681,440.27	28,681,440.27	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,117,125.26	25,424.08	0.01
小 计	220,117,125.26	25,424.08	0.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,373.62 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	219,608,643.74	312,506,669.92
减资应收款		21,417,600.00
应收暂付款	28,681,440.27	28,881,164.50
其他	508,481.52	61,285.00
合 计	248,798,565.53	362,866,719.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
江苏天鹏电源有限公司	拆借款	79,943,569.85	1年以内	32.13	
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	拆借款	70,683,872.48	1年以内	28.41	
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司	拆借款	46,771,542.51	1年以内	18.80	
济南铁路经营集团有限公司 远行运贸分公司	应收暂付款	26,400,000.00	4年以上	10.61	26,400,000.00
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	拆借款	22,209,658.90	1年以内	8.93	
小 计		246,008,643.74		98.88	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,352,035,871.76		2,352,035,871.76	2,352,035,871.76		2,352,035,871.76
对联营企业投资	7,331,104.23		7,331,104.23	7,791,364.55		7,791,364.55
合 计	2,359,366,975.99		2,359,366,975.99	2,359,827,236.31		2,359,827,236.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
张家港润盛科技材料有限公司	92,097,959.67			92,097,959.67		
张家港昌盛农村小额贷款有限公司	90,670,400.00			90,670,400.00		
江苏鼎顺创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海澳洋顺昌金属材料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
广东澳洋顺昌金属材料有限公司	49,377,512.09			49,377,512.09		
江苏澳洋顺昌	237,500,000.00			237,500,000.00		

光电技术有限公司						
张家港奥科森贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
扬州澳洋顺昌金属材料有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司	38,890,000.00			38,890,000.00		
江苏绿伟锂能有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
小 计	2,352,035,871.76			2,352,035,871.76		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
张家港东部高新金属制品有限公司	7,791,364.55			-460,260.32	
合 计	7,791,364.55			-460,260.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
张家港东部高新金属制品有限公司					7,331,104.23	
合 计					7,331,104.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	414,655,865.32	367,966,773.92	387,737,001.61	333,794,832.05
其他业务收入	7,715,070.02	647,224.43	10,877,995.21	693,119.45
合 计	422,370,935.34	368,613,998.35	398,614,996.82	334,487,951.50

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,871,852.61	31,208,871.36
权益法核算的长期股权投资收益	-460,260.32	80,039.51
合计	5,411,592.29	31,288,910.87

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	93,648.81	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,045,760.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	489,275.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,628,684.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,999,053.17	
少数股东权益影响额(税后)	6,810,212.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,819,419.65	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(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	6.47%	0.1665	0.1640
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.1483	0.1468

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,595,259.65
非经常性损益	B	17,819,419.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	145,775,840.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,456,976,944.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资	E1	3,000.00

产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	3
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-1,343,050.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	30,702,088.33
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	2.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	-39,459,266.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3
其他	I2	
	J2	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,528,608,945.01
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,595,259.65
当期分配给限制性股票的现金股利	B1	216,300.00
非经常性损益	B2	17,819,419.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B2$	145,775,840.00
期初股份总数	D	981,311,457.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	321.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	3
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	981,311,617.50
基本每股收益	$M = (A - B1) / L$	0.1665
扣除非经常损益基本每股收益	$N = (C - B1) / L$	0.1483

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,595,259.65
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	6,322,159.99
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A + B$	169,917,419.64

非经常性损益	D	17,819,419.65
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	152,097,999.99
发行在外的普通股加权平均数	F	981,311,617.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	54,907,661.64
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,036,219,279.14
稀释每股收益	$M=C/H$	0.1640
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.1468

(此页无正文)

法定代表人：沈学如

主管会计工作的负责人：林文华

会计机构负责人：张宗红

江苏澳洋顺昌股份有限公司

二〇一八年八月十七日