公司代码：900957　　公司简称：凌云 B 股

上海凌云实业发展股份有限公司
2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人于爱新、主管会计工作负责人连爱勤 及会计机构负责人（会计主管人员）陈宇红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....3
第二节 公司简介.....3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....4
第四节 董事会报告.....7
第五节 重要事项.....10
第六节 股份变动及股东情况.....13
第七节 优先股相关情况.....15
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....15
第九节 公司债券相关情况.....15
第十节 财务报告.....16
第十一节 备查文件目录.....94

第一节　释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海凌云实业发展股份有限公司
上海康立	指	上海康立实业有限公司
甘肃德祐	指	甘肃德祐能源科技有限公司
靖远德祐	指	靖远德祐新能源有限责任公司
广州伟成	指	广州嘉业伟城商业有限公司
大股东、控股股东	指	广州嘉业投资集团有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节　公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	上海凌云实业发展股份有限公司
公司的中文简称	凌云B股
公司的外文名称	SHANGHAI LINGYUN INDUSTRIES DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	于爱新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新华	荣玫
联系地址	上海市浦东新区源深路1088号12楼1201室	上海市浦东新区源深路1088号12楼1201室
电话	021-68400880	021-68400880
传真	021-68401110	021-68401110
电子信箱	lingyun@elingyun.com	lingyun@elingyun.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区源深路1088号12楼1201室
公司注册地址的邮政编码	200122
公司办公地址	上海市浦东新区源深路1088号12楼1201室
公司办公地址的邮政编码	200122
公司网址	www.elingyun.com
电子信箱	lingyun@elingyun.com
报告期内变更情况查询索引	2016年3月30日《上海证券报》、《香港文汇报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于修订公司章程的公告》以及2016年4月27日披露的《2015年年度股东大会决议公告》

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	凌云B股	900957	无

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1998-12-28
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	统一社会信用代码：91310000631343827X
税务登记号码	91310000631343827X
组织机构代码	91310000631343827X
报告期内注册变更情况查询索引	无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	40,448,047.99	4,185,460.00	866.39
归属于上市公司股东的净利润	475,937.68	1,240,574.23	-61.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	487,526.08	1,230,574.23	-60.38
经营活动产生的现金流量净额	4,068,662.88	71,771,308.24	-94.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	390,635,392.66	397,392,904.03	-1.70
总资产	1,188,581,498.14	1,015,624,956.92	17.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元／股）	0.0014	0.0036	-61.11
稀释每股收益（元／股）	0.0014	0.0036	-61.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.0014	0.0035	-60.00
加权平均净资产收益率（%）	0.12	0.31	增加 -0.19 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.12	0.31	增加 -0.19 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	变动	指标变动主要因素备注（本备注甘肃德祐指甘肃德祐及靖远德祐）
	2016.6.30	2015.12.31	%	
货币资金	189,803,635.29	4,723,997.56	3,917.86	甘肃德祐新增短期及长期银行借款。
应收账款	107,430,675.06	74,172,790.60	44.84	甘肃德祐新增发电量，应收国网电力补贴相应增长。
长期待摊费用	24,463,100.00	12,301,600.00	98.86	甘肃德祐新增财务顾问费。
其他非流动资产	59,099.14	43,144,414.02	-99.86	甘肃德祐前期预付工程款逐步结算。
短期借款	72,200,000.00			甘肃德祐新增短期借款。
应付票据	60,000,000.00			甘肃德祐新增应付银行承兑汇票
长期借款	616,000,000.00	516,000,000.00	19.38	甘肃德祐新增长期借款。

项目	本期数	上年同期数	变动	指标变动主要因素备注（本备注甘肃德祐指甘肃德祐及靖远德祐）
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	%	
营业总收入	40,448,047.99	4,185,460.00	866.39	本期数为甘肃德祐光伏电站发电收入，上年同期数为上海康立贸易收入。
营业成本	15,430,836.28	4,040,460.00	281.91	本期数为甘肃德祐光伏电站折旧、维修、人工等成本，上年同期数为贸易成本。
财务费用	21,892,607.17	-587.03		甘肃德祐银行借款增加，贷款利息相应增加。
资产减值损失	1,837,189.94	87,377.34	2,002.59	甘肃德祐应收国家电网补贴收入增加，其坏账准备相应增加。
销售商品、提供劳务收到的现金	12,286,681.30	85,586.00	14,255.95	本期数为甘肃德祐收到的标杆电价收入，上期数为上海康立贸易现金流入。
收到其他与投资活动有关的现金	47,750,000.00	10,404,667.17	358.93	本期数为甘肃德祐收回电站工程合同款，上期数为其预收电站试运营电费。
建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金	21,995,209.47	153,585,529.70	-85.68	甘肃德祐下属光伏电站已建成投产，本期数为陆续支付工程尾款。
投资支付的现金	19,874,000.00			上海凌云购买李长安持有的甘肃德祐 5%股权。
借款所收到的现金	172,200,000.00	80,000,000.00	115.25	甘肃德祐新增短期及长期银行借款收到的现金。
收到的其他与筹资活动有关的现金	58,114,166.69			甘肃德祐银行承兑汇票贴现。

偿还债务所支付的现金	22,000,000.00			甘肃德祐归还到期银行借款。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33,183,983.05	18,023,331.14	84.12	甘肃德祐银行借款增加，贷款利息支出相应增加

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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		
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		
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	-11,588.40	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-11,588.40	

第四节　董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司合并报表实现主营业务收入 4044.8 万元，归属于上市公司股东的净利润为 47.6 万元。

甘肃德祐 100 兆瓦光伏电站受限电因素影响，2016 年 1-6 月上网电量合计 5655.99 万千瓦时，实现电费收入 4044.8 万元，净利润-142.88 万元。

广州伟城实现主营业务收入 6038.54 万元，净利润 2935.23 万元，公司按权益法核算合并投资收益 444.42 万元。

(一) 主营业务分析

1　财务报表相关科目变动分析表

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	40,448,047.99	4,185,460.00	866.39
营业成本	15,430,836.28	4,040,460.00	281.91
销售费用			
管理费用	5,123,475.79	2,474,813.17	107.02
财务费用	21,892,607.17	-587.03	
经营活动产生的现金流量净额	4,068,662.88	71,771,308.24	-94.33
投资活动产生的现金流量净额	5,880,790.53	-143,180,862.53	
筹资活动产生的现金流量净额	39,130,183.64	61,976,668.86	-36.86
研发支出			

营业收入变动原因说明:本期数为甘肃德祐光伏电站发电收入，上年同期数为上海康立贸易收入。
营业成本变动原因说明:本期数为甘肃德祐光伏电站折旧、维修、人工等成本，上年同期数为贸易成本。
管理费用变动原因说明:光伏电站在建工程转固后，本期数含甘肃德祐管理费用。
财务费用变动原因说明:甘肃德祐银行借款增加，贷款利息相应增加。
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期数为期限超过三个月的银行承兑汇票保证金到期增加了上期的经营活动现金流入。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期数为电站工程建设所支付的资金。
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期甘肃德祐贷款利息增加致使净流量减少。

2　其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期归属于上市公司股东的净利润为 47.6 万元，利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无。

(3) 经营计划进展说明

报告期公司进一步完善电站运维流程，保证电站安全有序运营，受甘肃省限电因素影响，电站产出严重不足，影响本期主营业务收入；2016 年 2 月国家启动了第六批可再生能源补贴资金目录的申报工作，公司已完成第六批补贴目录的申报和审核工作，至本报告期末，补贴资金尚未发放。

参股公司广州伟城的物业出租及管理业务保持平稳态势，符合年度经营计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
光伏电力生产	40,448,047.99	15,430,836.28	61.85			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
光伏电力生产	40,448,047.99	15,430,836.28	61.85			

主营业务分行业和分产品情况的说明：

本期主营业务为甘肃德祐光伏电站的电力经营，上年同期为上海康立的贸易业务，收入、成本及毛利率无可比性。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
甘肃	40,448,047.99	

(三) 核心竞争力分析

可再生能源行业属于国家鼓励发展的行业，电站建成后运营期限长达 20 年，且产品价格不受经济周期波动影响，现金流比较稳定。但由于甘肃省新能源供应过于集中，电力市场供求关系失衡，弃光限电压力巨大，使得公司电站产出严重受限，产品核心竞争力不足。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司收购了李长安持有的甘肃德祐 5%的股份，本次收购完成后，公司持有甘肃德祐 100%的股权。

(1) 证券投资情况

□适用 √不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

币种：人民币 单位：万元

公司名称	业务性质	持股比例（%）	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃德祐能源科技有限公司	光伏发电	100	25,000	103,616.20	24,887.42	4,044.80	-142.88
上海康立实业有限公司	贸易	90	1,500	1,299.16	765.66	0.00	-6.24
广州嘉业伟城商业有限公司	商业物业出租	22	4,000	219,408.34	38,401.14	6,038.54	2,935.23

5、 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司 2015 年度没有分配利润和转增股本的方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

□适用 √不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2016 年 4 月，公司出资 1987.40 万元收购李长安持有的甘肃德祐 5%股权，本次股权收购完成后，公司持有甘肃德祐 100%股权。	2016 年 4 月 8 日公司在《上海证券报》、《香港文汇报》以及上交所网站（www.sse.com.cn）披露了《凌云 B 股关于受让甘肃德祐能源科技有限公司 5%股权的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													10,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													63,800.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													63,800.00
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

2016 年 1 月，靖远德祐使用工行白银分行 2000 万元长期借款，借款期限 15 年。

2016 年 6 月，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《公司为全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司向中国光大银行兰州分行申请 8000 万元人民币固定资产贷款提供连带责任担保的议案》，后经 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

截止本报告期末，公司为子公司提供担保余额总计为 63800 万元，均是为全资子公司甘肃德祐在金融机构的借款提供的担保。

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 3 月 28 日，公司召开第六届董事会第十二次会议，审议通过《聘请 2016 年度财务及内控审计机构、确定审计费用的议案》，该项提案于 2016 年 4 月 26 日召开的 2015 年度股东大会上审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，本着对信息披露真实、准确、完整、及时的要求，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责分明，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 其他

无。

第六节　股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)　股份变动情况表

1、　股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、　股份变动情况说明

不适用。

3、　报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

4、　公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二)　限售股份变动情况

□适用　√不适用

二、股东情况

(一)　股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	25881
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二)　截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
广州嘉业投资集团有限公司	0	103,370,000	29.62	103,370,000	无		境内非国有法人
广州诺平投资有限公司	0	41,080,000	11.77	41,080,000	质押	41,080,000	境内非国有法人
上海淼衡实业有限公司	0	5,670,000	1.62	5,670,000	质押	2,600,000	境内非国有法人
北京中稷东方资产管理有限公司	0	4,200,000	1.20	4,200,000	无		境内非国有法人
顾小舟	0	4,200,000	1.20	4,200,000	无		境内自然人

北海关东房地产代理有限责任公司	0	2,430,000	0.70	2,430,000	无		境内非国有法人
王文翔	2,060,559	2,250,000	0.64	0	未知		未知
上海物流产业投资公司	0	1,950,000	0.56	1,950,000	冻结	1,950,000	境内非国有法人
何炜	0	1,544,400	0.44	0	未知		境内自然人
肖元信	0	1,200,000	0.34	1,200,000	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王文翔	2,250,000	境内上市外资股	2,250,000
何炜	1,544,400	境内上市外资股	1,544,400
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H.K.) LIMITED	1,061,000	境内上市外资股	1,061,000
周泉	1,039,100	境内上市外资股	1,039,100
CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	1,031,758	境内上市外资股	1,031,758
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	693,495	境内上市外资股	693,495
HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY LIMITED-ACCOUNT CLIENT	655,684	境内上市外资股	655,684
刘京霞	630,000	境内上市外资股	630,000
钱光海	613,790	境内上市外资股	613,790
徐暄	590,000	境内上市外资股	590,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5%以上的有限售条件股份的股东之间无关联关系，亦非一致行动人，其余持有有限售条件股份的股东之间关系公司未知。 公司未知持有无限售条件股份的股东之间是否有关联关系，亦未知其股份是否被冻结、质押、托管或其他状况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广州嘉业投资集团有限公司	103,370,000			非流通股
2	广州诺平投资有限公司	41,080,000			非流通股
3	上海淼衡实业有限公司	5,670,000			非流通股
4	北京中稷东方资产管理有限公司	4,200,000			非流通股
5	顾小舟	4,200,000			非流通股
6	北海关东房地产代理有限责任公司	2,430,000			非流通股
7	上海物流产业投资公司	1,950,000			非流通股

8	肖元信	1,200,000			非流通股
9	杨光荣	400,000			非流通股
10	李海兰	400,000			非流通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		持有公司 5%以上的有限售条件股份的股东之间无关联关系，亦非一致行动人，其余持有有限售条件股份的股东之间关系公司未知。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
尹楚荻	副总裁	离任	因个人原因辞职
赵丽琴	财务总监	离任	因个人原因辞职

三、其他说明

无。

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节　财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：上海凌云实业发展股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		189,803,635.29	4,723,997.56
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			865,218.69
应收账款		107,430,675.06	74,172,790.60
预付款项			
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		1,772,240.51	1,437,170.17
买入返售金融资产			
存货			
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		61,782,922.71	68,559,253.74
流动资产合计		360,789,473.57	149,758,430.76
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		223,869,191.11	219,424,959.41
投资性房地产			
固定资产		572,373,395.78	583,835,957.05
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		6,309,023.67	6,441,380.81

开发支出			
商誉		718,214.87	718,214.87
长期待摊费用		24,463,100.00	12,301,600.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		59,099.14	43,144,414.02
非流动资产合计		827,792,024.57	865,866,526.16
资产总计		1,188,581,498.14	1,015,624,956.92
流动负债：			
短期借款		72,200,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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		60,000,000.00	
应付账款		21,366,528.19	37,911,290.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		83,834.27	304,991.93
应交税费		17,767.48	18,693.97
应付利息			999,488.89
应付股利		3,568,649.00	3,568,649.00
其他应付款		1,493,663.67	1,493,238.87
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		22,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债		450,000.00	650,000.00
流动负债合计		181,180,442.61	88,946,353.50
非流动负债：			
长期借款		616,000,000.00	516,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		616,000,000.00	516,000,000.00
负债合计		797,180,442.61	604,946,353.50
所有者权益			

股本		349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		194,547,992.05	201,781,441.10
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		-152,912,599.39	-153,388,537.07
归属于母公司所有者权益合计		390,635,392.66	397,392,904.03
少数股东权益		765,662.87	13,285,699.39
所有者权益合计		391,401,055.53	410,678,603.42
负债和所有者权益总计		1,188,581,498.14	1,015,624,956.92

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:上海凌云实业发展股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		480,281.78	454,981.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		197,273.50	184,403.50
存货			
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		677,555.28	639,384.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		493,243,191.11	468,924,959.41
投资性房地产			
固定资产		2,155,273.52	2,264,646.98
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		495,398,464.63	471,189,606.39
资产总计		496,076,019.91	471,828,990.96
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		83,834.27	110,569.27
应交税费		15,954.65	17,301.54
应付利息			
应付股利		3,568,649.00	3,568,649.00
其他应付款		90,053,272.27	67,540,692.27
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		450,000.00	550,000.00
流动负债合计		94,171,710.19	71,787,212.08
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,171,710.19	71,787,212.08
所有者权益：			
股本		349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		201,781,441.10	201,781,441.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-148,877,131.38	-150,739,662.22
所有者权益合计		401,904,309.72	400,041,778.88
负债和所有者权益总计		496,076,019.91	471,828,990.96

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		40,448,047.99	4,185,460.00
其中：营业收入		40,448,047.99	4,185,460.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,284,239.18	6,602,063.48
其中：营业成本		15,430,836.28	4,040,460.00
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			
销售费用			
管理费用		5,123,475.79	2,474,813.17
财务费用		21,892,607.17	-587.03
资产减值损失		1,837,319.94	87,377.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		4,444,231.70	3,644,474.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,444,231.70	3,644,474.62
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		608,040.51	1,227,871.14
加：营业外收入			10,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		11,588.40	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		596,452.11	1,237,871.14

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		596,452.11	1,237,871.14
归属于母公司所有者的净利润		475,937.68	1,240,574.23
少数股东损益		120,514.43	-2,703.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		596,452.11	1,237,871.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		475,937.68	1,240,574.23
归属于少数股东的综合收益总额		120,514.43	-2,703.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0014	0.0036
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0014	0.0036

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,579,037.81	2,306,169.05
财务费用		2,533.05	2,556.71
资产减值损失		130.00	180.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“－”号填列）		4,444,231.70	3,644,474.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,444,231.70	3,644,474.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,862,530.84	1,335,568.86
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,862,530.84	1,335,568.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,862,530.84	1,335,568.86
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		1,862,530.84	1,335,568.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0053	0.0038
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0053	0.0038

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤　会计机构负责人：陈宇红

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,286,681.30	85,586.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金		34,130.30	74,166,578.13
经营活动现金流入小计		12,320,811.60	74,252,164.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,754,255.99	87,152.00
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		2,812,810.87	1,197,114.42
支付的各项税费		9,745.90	40,724.46
支付其他与经营活动有关的现金		3,675,335.96	1,155,865.01
经营活动现金流出小计		8,252,148.72	2,480,855.89
经营活动产生的现金流量净额		4,068,662.88	71,771,308.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		47,750,000.00	10,404,667.17
投资活动现金流入小计		47,750,000.00	10,404,667.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,995,209.47	153,585,529.70
投资支付的现金		19,874,000.00	
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		41,869,209.47	153,585,529.70
投资活动产生的现金流量净额		5,880,790.53	-143,180,862.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,200,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,114,166.69	
筹资活动现金流入小计		230,314,166.69	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的		33,183,983.05	18,023,331.14

现金			
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		136,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		191,183,983.05	18,023,331.14
筹资活动产生的现金流量净额		39,130,183.64	61,976,668.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.68	-0.02
五、现金及现金等价物净增加额		49,079,637.73	-9,432,885.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,723,997.56	29,926,267.15
六、期末现金及现金等价物余额		53,803,635.29	20,493,381.70

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,513,655.75	5,516,844.30
经营活动现金流入小计		22,513,655.75	5,516,844.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,326,883.99	1,197,114.42
支付的各项税费		9,745.90	9,745.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,277,725.83	4,297,248.46
经营活动现金流出小计		2,614,355.72	5,504,108.78
经营活动产生的现金流量净额		19,899,300.03	12,735.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,999.00
投资支付的现金		19,874,000.00	
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		19,874,000.00	6,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,874,000.00	-6,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.68	-0.02
五、现金及现金等价物净增加额		25,300.71	5,736.50
加：期初现金及现金等价物余额		454,981.07	141,595.86
六、期末现金及现金等价物余额		480,281.78	147,332.36

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10						-153,388,537.07	13,285,699.39	410,678,603.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10						-153,388,537.07	13,285,699.39	410,678,603.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,233,449.05						475,937.68	-12,520,036.52	-19,277,547.89
（一）综合收益总额											475,937.68	120,514.43	596,452.11
（二)所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四)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					-7,233,449.05							-12,640,550.95	-19,874,000.00
四、本期期末余额	349,000,000.00				194,547,992.05						-152,912,599.39	765,662.87	391,401,055.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10						-156,750,546.24	13,179,809.69	407,210,704.55
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、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10						-156,750,546.2	13,179,809.69	407,210,704.55

											4		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,240,574.23	-2,703.09	1,237,871.14
（一）综合收益总额											1,240,574.23	-2,703.09	1,237,871.14
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10						-155,509,972.01	13,177,106.60	408,448,575.69

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-150,739,662.22	400,041,778.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-150,739,662.22	400,041,778.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,862,530.84	1,862,530.84
（一）综合收益总额										1,862,530.84	1,862,530.84
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-148,877,131.38	401,904,309.72

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-150,517,397.05	400,264,044.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-150,517,397.05	400,264,044.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,335,568.86	1,335,568.86
（一）综合收益总额										1,335,568.86	1,335,568.86
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益											

的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-149,181,828.19	401,599,612.91

法定代表人：于爱新　　主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

三、公司基本情况

1. 公司概况

上海凌云实业发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名上海凌云幕墙科技股份有限公司，系于 1998 年 12 月 28 日在中华人民共和国注册成立的股份有限公司。公司是为发行境内上市外资股（以下简称 B 股）而由凌云科技集团有限责任公司（以下简称凌云集团）及湖南振升铝材有限公司（以下简称振升铝材）作为主要发起人，联合湖南日升物资贸易有限公司、上海物流产业投资公司及深圳新恒利发展公司进行相关公司重组后设立的。公司的 B 股已于 2000 年 7 月在上海证券交易所上市交易，注册资本为 34,900 万元。股票简称：凌云 B 股，股票代码：900957。2002 年 3 月，天津环渤海控股集团有限公司（以下简称环渤海集团）与凌云集团签订股权转让合同书，协议受让凌云集团持有本公司的境内法人股 8,467.00 万股（占总股本的 24.26%），2003 年 3 月 26 日获得财政部财企〔2003〕115 号批复，同意该股权转让，并于 2003 年 7 月 30 日办理了股权转让过户手续，环渤海集团成为本公司第一大股东。2002 年 4 月国基环保高科技有限公司（以下简称国基环保）与振升铝材签订股权转让合同书，协议受让振升铝材持有本公司的境内法人股 6,818.00 万股，分别于 2002 年 7 月和 2002 年 12 月办理过户手续，成为本公司第二大股东（占总股本的 19.53%）。

2008 年 5 月，天津环渤海控股集团有限公司（以下简称环渤海集团）与广州嘉业投资集团有限公司（以下简称嘉业集团）签订股权转让协议书，嘉业集团受让环渤海集团持有本公司 10.08% 的股权，折合 3,519.00 万股；2008 年 7 月，天津环渤海控股集团有限公司（以下简称环渤海集团）与广州诺平投资有限公司签订股权转让协议书，广州诺平投资有限公司受让环渤海集团持有本公司 4,528.00 万股，实际办理过户 4,108 万股，持股比例 11.77%。

2009 年 11 月，嘉业集团与国基环保签署了《股份转让协议》，国基环保将其持有的公司 6,818 万股转让给嘉业集团，该部分股权占总股本的 19.54%。

上述股权转让后，嘉业集团持有本公司 10,337 万股，占总股本的 29.62%，为本公司第一大股东。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 34,900.00 万股，公司注册资本为人民币 34,900.00 万元，经变更后许可经营项目为：旅游景点开发，旅游基础设施建设、综合开发业务；房地产开发及商品房销售、物业管理；相关的咨询、技术服务；境内的实业投资（具体项目另行报批）。铝、各类铝制品及不锈钢制品、五金配件、机械模具的生产、加工；各种门窗、幕墙的设计、生产及安装；承接、承包国内外各种工程；建筑工程设备的租赁业务；自营产品的出口和自用设备、材料的进口；销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）。公司注册地址：上海市浦东新区源深路 1088 号 1201 室。公司的实际控制人为广州嘉业投资集团有限公司，最终控制人为自然人于爱新。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海康立实业有限公司
甘肃德祐能源科技有限公司
靖远德祐新能源有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“合并范围的变更” 和 “在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十四）。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该

金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元），且属于特定对象的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，按信用风险特征组合后进行减值测试，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，按个别方式评估减值损失。	
公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1－2 年	15	3
2－3 年	70	5
3 年以上		
3－4 年	100	10
4－5 年	100	10
5 年以上	100	15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
□适用 √不适用
组合中，采用其他方法计提坏账准备的
□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 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	8-50	3.00%-5.00%	11.88%-1.90%
机械设备	年限平均法	5-25	3.00%-5.00%	14.00%-3.80%
运输设备	年限平均法	5-12	3.00%-5.00%	19.40%-8.08%

电子设备	年限平均法	4-9	3.00%-5.00%	23.75%-10.56%
其他设备	年限平均法	5-9	3.00%-5.00%	19.00%-10.56%

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

无。

20. 油气资产

无。

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表

明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按在最终控制方合并财务报表中的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，应估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，选择反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式进行摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。其应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25. 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

无。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无。

28. 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

电力销售业务中，以所发电量并网入电力公司汇集站作为风险报酬转移的时点，确认产品销售收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

29. 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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，

取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差

额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按营业收入的 17%计算销项税扣除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应交增值税额和营业税额的 7%缴纳城市维护建设税。	
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计算交纳。	
教育费附加	按应交增值税额和营业税额的 3%计征教育费附加和 2%计征地方教育费附加。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

所得税

本公司子公司上海康立实业有限公司原适用企业所得税税率 15%。根据国发（2007）39《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》文件的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年开始按 25%税率执行。

2015 年 3 月 25 日，靖远德祐新能源有限责任公司取得甘肃省靖远县国家税务局的减免税文件，公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日实行免征企业所得税，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日实行减半征收企业所得税。

3. 其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,928.88	66,757.77
银行存款	129,698,706.41	4,657,239.79
其他货币资金	60,000,000.00	
合计	189,803,635.29	4,723,997.56
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
期限 1 年并质押的定期存款	76,000,000.00	
期限 1 年的银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	0.00
合计	136,000,000.00	0.00

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		865,218.69
合计		865,218.69

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无。

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,951,118.82	99.26	4,520,443.76	4.04	107,430,675.06	76,859,298.97	98.93	2,686,508.37	3.50	74,172,790.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	831,894.69	0.74	831,894.69	100.00		831,894.69	1.07	831,894.69	100.00	
合计	112,783,013.51	/	5,352,338.45	/	107,430,675.06	77,691,193.66	/	3,518,403.06	/	74,172,790.60

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	102,268,533.82	3,068,056.01	3.00
1 年以内小计	102,268,533.82	3,068,056.01	3.00
1 至 2 年	9,682,585.00	1,452,387.75	15.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	111,951,118.82	4,520,443.76	4.04

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
美国 Long Rich Inc	831,894.69	831,894.69	100.00	无法收回
合计	831,894.69	831,894.69	100.00	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,833,935.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网甘肃省电力公司	108,818,373.82	96.48	4,050,532.01
广州民新装饰工程有限公司	2,388,000.00	2.12	358,200.00
美国 LongRich Inc.	831,894.69	0.74	831,894.69
广州市东宇商贸发展有限公司	744,745.00	0.66	111,711.75
合计	112,783,013.51	100.00	5,352,338.45

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

其他说明：

无。

6、 预付款项

不适用。

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,836,244.28	60.09	64,003.77	3.49	1,772,240.51	1,497,789.39	55.12	60,619.22	4.05	1,437,170.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,219,558.06	39.91	1,219,558.06	100.00		1,219,558.06	44.88	1,219,558.06	100.00	
合计	3,055,802.34	/	1,283,561.83	/	1,772,240.51	2,717,347.45	/	1,280,177.28	/	1,437,170.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	556,097.99	5,560.98	1.00
1 年以内小计	556,097.99	5,560.98	1.00
1 至 2 年	279,826.29	8,394.79	3.00
2 至 3 年	1,000,000.00	50,000.00	5.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	320.00	48	15.00
合计	1,836,244.28	64,003.77	3.49

确定该组合依据的说明：
无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
√适用 □不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津国际游乐港有限公司	893,704.06	893,704.06	100.00	无法收回
海南海瑞教育产业发展有限公司	185,850.00	185,850.00	100.00	无法收回
北京世纪幽默城广告有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	无法收回
三亚万通房地产	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
武汉凌云建筑装饰工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
付水平	4.00	4.00	100.00	无法收回
合计	1,219,558.06	1,219,558.06		

(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 3,384.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,219,558.06	1,219,558.06
保证金	1,280,146.29	1,280,146.29
个人借款、备用金	437,592.90	217,643.10
其他	118,505.09	
合计	3,055,802.34	2,717,347.45

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

靖远县招商局	保证金	1,000,000.00	2-3 年	32.72	50,000.00
天津国际游乐港有限公司	往来款	893,704.06	5 年以上	29.25	893,704.06
上海葛洲坝阳明置业有限公司	保证金	189,826.29	1-2 年	6.21	5,694.79
海南海瑞教育	往来款	185,850.00	5 年以上	6.08	185,850.00
靖远县住房和城乡建设局	保证金	90,000.00	1-2 年	2.95	2,700.00
合计	/	2,359,380.35	/	77.21	1,137,948.85

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

不适用。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

不适用。

其他说明：
无。

10、 存货

不适用。

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明
无。

13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税--进项税	61,782,922.71	68,559,253.74
合计	61,782,922.71	68,559,253.74

其他说明

无。

14、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,860,121.38	4,860,121.38		4,860,121.38	4,860,121.38	
合计	4,860,121.38	4,860,121.38		4,860,121.38	4,860,121.38	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京凌云投资管理有限公司	4,860,121.38			4,860,121.38	4,860,121.38			4,860,121.38	10.00	
合计	4,860,121.38			4,860,121.38	4,860,121.38			4,860,121.38	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、 持有至到期投资

□适用 √不适用

16、 长期应收款

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州嘉业伟城商业有限公司	219,424,959.41			4,444,231.70						223,869,191.11	
天津国际游乐港有限公司	60,283,456.58									60,283,456.58	60,283,456.58
小计	279,708,415.99			4,444,231.70						284,152,647.69	60,283,456.58
合计	279,708,415.99			4,444,231.70						284,152,647.69	60,283,456.58

其他说明

注 1：本公司第五届董事会第十六次会议决议通过《对天津国际游乐港有限公司的长期股权投资计提减值准备的议案》。议案主要内容为：经审计，截止 2013 年 6 月 30 日，天津国际游乐港有限公司的资产总额 25,384 万元，负债总额 9,288 万元，净资产额 16,096 万元，累计亏损 34,436 万元。由于事务所无法对天津国际游乐港有限公司其他应收款进行函证，也无法对其存货进行监盘程序，故天津华翔联合会计师事务所出具了带保留意见及强调事项段的审计报告。公司管理层也认为，该公司其他应收款多年来未有清理，也未有按相关会计制度计提坏账准备，存货也未计提跌价准备，资产价值实际已大幅缩水，对这部分投资，公司曾在 2009 年、2011 年分别计提过减值准备，几年过去后，资产减值迹象更加明显，基于审慎性原则，公司对该公司的长期股权投资继续计提减值准备，即一次性按账面余额 2,432 万元进行全额计提。此议案已经 2013 年第一次临时股份大会表决通过。

18、 投资性房地产

□适用　√不适用

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	14,296,481.57	582,882,858.86	478,103.24	2,233,130.05	475,527.22	600,366,100.94
2.本期增加金额						
（1）购置						
（2）在建工程转入						

（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	14,296,481.57	582,882,858.86	478,103.24	2,233,130.05	475,527.22	600,366,100.94
二、累计折旧						
1.期初余额	2,041,531.77	12,920,461.06	103,839.48	1,336,010.10	128,301.48	16,530,143.89
2.本期增加金额	264,962.94	11,074,919.81	23,517.44	95,028.58	4,132.50	11,462,561.27
（1）计提	264,962.94	11,074,919.81	23,517.44	95,028.58	4,132.50	11,462,561.27
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	2,306,494.71	23,995,380.87	127,356.92	1,431,038.68	132,433.98	27,992,705.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,989,986.86	558,887,477.99	294,554.46	802,091.37	399,285.10	572,373,395.78
2.期初账面价值	12,254,949.80	569,962,397.80	374,263.76	897,119.95	347,225.74	583,835,957.05

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

20、 在建工程

□适用 √不适用

21、 工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,617,857.00				6,617,857.00
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,617,857.00				6,617,857.00
二、累计摊销					
1.期初余额	176,476.19				176,476.19
2.本期增加金额	132,357.14				132,357.14
（1）计提	132,357.14				132,357.14
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	308,833.33				308,833.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	6,309,023.67				6,309,023.67
2.期初账面价值	6,441,380.81				6,441,380.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

靖远 100 兆瓦光伏电站土地的相关权证已于 2016.6.28 取得，证书登记机关：靖远县国土资源局。

26、 开发支出

□适用 √不适用

27、 商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃德祐能源科技有限公司	718,214.87					718,214.87
合计	718,214.87					718,214.87

(2). 商誉减值准备

经测试，商誉未见减值迹象。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财务顾问费	12,096,800.00	15,000,000.00	2,806,500.00		24,290,300.00
电站线路维护	204,800.00		32,000.00		172,800.00
合计	12,301,600.00	15,000,000.00	2,838,500.00		24,463,100.00

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	66,919,356.86		69,942,158.30	
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损		21,202,981.03		21,202,981.03
合计	66,919,356.86	21,202,981.03	69,942,158.30	21,202,981.03

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,919,356.86	69,942,158.30
可抵扣亏损	21,202,981.03	21,202,981.03
合计	88,122,337.89	91,145,139.33

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年	8,430,362.55	8,430,362.55	
2017 年			
2018 年	2,415,927.45	2,415,927.45	
2019 年	4,979,278.93	4,979,278.93	
2020 年	5,377,412.10	5,377,412.10	
合计	21,202,981.03	21,202,981.03	/

其他说明：
无。

30、 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付电站设备款	59,099.14	
预付工程款		43,144,414.02
合计	59,099.14	43,144,414.02

其他说明：
无。

31、 短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,200,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	72,200,000.00	

短期借款分类的说明：
无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用
其他说明
无。

32、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、 衍生金融负债

□适用 √不适用

34、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____ 元。

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,836,496.78	1,836,496.78
1-2 年	18,243,369.37	34,788,132.02
2-3 年	410,122.75	410,122.75
3 年以上	876,539.29	876,539.29
合计	21,366,528.19	37,911,290.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江阴海润太阳能电力有限公司	14,812,783.38	尚未支付
佛山市三水宏源陶瓷企业有限公司	1,629,128.50	尚未支付
中山市蒂丽舍厨房设备制造有限公司	900,000.00	尚未支付
上海圣东服饰有限公司	868,339.29	尚未支付
广州市西本金属材料有限公司	571,417.00	尚未支付
合计	18,781,668.17	/

其他说明
无。

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用
其他说明
无。

37、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	250,644.01	2,515,175.62	2,729,306.18	36,513.45
二、离职后福利-设定提存计划	54,347.92	241,929.70	248,956.80	47,320.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	304,991.93	2,757,105.32	2,978,262.98	83,834.27

(2).短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	194,422.66	2,116,109.56	2,310,532.22	
二、职工福利费		204,446.56	204,446.56	
三、社会保险费	14,674.64	106,029.50	109,775.40	10,928.74
其中：医疗保险费	13,513.84	93,814.40	97,117.40	10,210.84
工伤保险费	295.40	4,710.40	4,973.10	32.70
生育保险费	865.40	7,504.70	7,684.90	685.20

四、住房公积金	41,546.71	88,590.00	104,552.00	25,584.71
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	250,644.01	2,515,175.62	2,729,306.18	36,513.45

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,335.29	227,300.90	233487.60	45,148.59
2、失业保险费	3,012.63	14,628.80	15,469.20	2,172.23
3、企业年金缴费				
合计	54,347.92	241,929.70	248,956.80	47,320.82

其他说明：

无。

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	17,767.48	18,693.97
合计	17,767.48	18,693.97

其他说明：

无。

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		999,488.89
合计		999,488.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

40、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,568,649.00	3,568,649.00
合计	3,568,649.00	3,568,649.00

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,432,698.38	1,432,698.38
其他	60,965.29	60,540.49
合计	1,493,663.67	1,493,238.87

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市耀溢贸易有限公司	1,000,000.00	超过 5 年以上对方未主张的历史挂账
克什克腾国家生态公园	350,000.00	超过 5 年以上对方未主张的历史挂账
上海三协服装有限公司	46,156.00	超过 5 年以上对方未主张的历史挂账
上海协华玻璃有限公司	20,000.00	超过 5 年以上对方未主张的历史挂账
上海美杰室内装饰工程有限公司	7,100.00	超过 5 年以上对方未主张的历史挂账
合计	1,423,256.00	/

其他说明

无。

42、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	22,000,000.00	44,000,000.00
合计	22,000,000.00	44,000,000.00

其他说明：

无。

44、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提审计费及公告费用	450,000.00	650,000.00
合计	450,000.00	650,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

45、 长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	616,000,000.00	516,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	616,000,000.00	516,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、 应付债券

□适用 √不适用

47、 长期应付款

□适用 √不适用

48、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

49、 专项应付款

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

不适用。

53、 股本

单位：元　币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	349,000,000						349,000,000

54、 其他权益工具

□适用　√不适用

55、 资本公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	179,975,922.00			179,975,922.00
其他资本公积	21,805,519.10		7,233,449.05	14,572,070.05
合计	201,781,441.10		7,233,449.05	194,547,992.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016 年 4 月，公司支付 1987.40 万元收购李长安持有的甘肃德祐 5%股权，此次股权收购完成后本公司持有甘肃德祐 100%股权。参考甘肃德祐经评估的 2015 年 12 月 31 日股东全部权益市场价值 39,748.00 万元，双方同意以此价值作 为股权转让计价的依据，即甘肃德祐 5％的股份对应的市场价值为 1987.40 万元。编制合并报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（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 723.34 万元。

56、 库存股

□适用　√不适用

57、 其他综合收益

□适用　√不适用

58、 专项储备

□适用　√不适用

59、 盈余公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计				

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-153,388,537.07	-156,750,546.24
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	-153,388,537.07	-156,750,546.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	475,937.68	1,240,574.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-152,912,599.39	-155,509,972.01

61、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,448,047.99	15,430,836.28	4,185,460.00	4,040,460.00
其他业务				
合计	40,448,047.99	15,430,836.28	4,185,460.00	4,040,460.00

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
合计		

其他说明：

无。

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

合计		

其他说明：

无。

64、 管理费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费通信费	278,660.95	64,918.52
业务招待费	1,188,388.85	30,625.06
差旅费交通费车辆使用	550,802.21	78,649.60
审计费评估费顾问费	183,760.00	
税费	9,745.90	
职工费用	1,708,007.68	1,218,772.66
董事会费	543,500.00	545,000.00
租金物业费	376,023.92	322,395.75
折旧摊销	171,125.22	178,308.48
水电费	4,726.06	
其他	108,735.00	36,143.10
合计	5,123,475.79	2,474,813.17

其他说明：

无。

65、 财务费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	21,882,542.07	
减：利息收入	-31,050.30	-22,663.13
汇兑损益	-0.68	0.02
其他	41,116.08	22,076.08
合计	21,892,607.17	-587.03

其他说明：

无。

66、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,837,319.94	87,377.34
合计	1,837,319.94	87,377.34

其他说明：

无。

67、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,444,231.70	3,644,474.62
合计	4,444,231.70	3,644,474.62

其他说明：

无。

69、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,000.00	
合计		10,000.00	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

70、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	11,588.40		11,588.40
合计	11,588.40		11,588.40

71、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

72、 其他综合收益

详见附注。

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	2,580.00	8,703,915.00
存款利息	31,050.30	22,663.13
三个月以上的银行承兑汇票保证金到期		65,440,000.00
个人	500.00	
合计	34,130.30	74,166,578.13

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	438,454.89	118,000.00
管理费用	3,184,176.59	1,015,788.93
财务费用	41,116.08	22,076.08
营业外支出	11,588.40	
合计	3,675,335.96	1,155,865.01

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预收试运营电费		10,404,667.17
收回电站工程合同款	47,750,000.00	
合计	47,750,000.00	10,404,667.17

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

合计		

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现	58,114,166.69	
合计	58,114,166.69	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期限为1年的并质押的定期存款	76,000,000.00	
期限为1年的银行承兑汇票保证金	60,000,000.00	
合计	136,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明： 以上资金使用权受限超过 3 个月以上。

74、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	596,452.11	1,237,871.14
加：资产减值准备	1,837,319.94	87,377.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,462,561.27	178,308.48
无形资产摊销	132,357.14	
长期待摊费用摊销	2,838,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	21,882,541.39	0.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,444,231.70	-3,644,474.62
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	530,018.35	3,694,546.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,766,855.62	70,217,679.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,068,662.88	71,771,308.24
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	53,803,635.29	20,493,381.70
减：现金的期初余额	4,723,997.56	29,926,267.15
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	49,079,637.73	-9,432,885.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,803,635.29	4,723,997.56
其中：库存现金	104,928.88	66,757.77
可随时用于支付的银行存款	53,698,706.41	4,657,239.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
存出保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	53,803,635.29	4,723,997.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

76、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,000,000.00	期限为 1 年的并质押的定期存款及期限为 1 年的银行承兑汇票保证金。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	136,000,000.00	/

77、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.91	6.6312	32.56

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

78、 套期

□适用 √不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、 其他

无。

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
不适用。

6、 其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海康立实业有限公司	上海浦东	上海浦东	实业投资、建筑业，从事货物与技术的进出口业务，货运代理，广告的设计、制造，矿产品（除专控）、建材、化工产品、机械设备、五金制品、电子产品销售。	90.00		新设
甘肃德祐能源科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	光伏发电的建设与运营(仅限分支机构经营)；风电光电设备、节能环保设备、机电设备的销售；机电一体化技术开发。(以上各项范围法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营；需取得其他部门审批的事项，待批准后方可经营)	100.00		收购
靖远德祐新能源有限责任公司	甘肃省白银市靖远县	甘肃省白银市靖远县	光伏电站建设、运营维护；牧草、中药材(国限品、种除外)、瓜果、谷物种植及其产品销售。		100.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用。
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用。
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用。
确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用。
其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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	期末少数股东权益余额
上海康立实业有限公司	10	-6,236.56		765,662.87
甘肃德祐能源科技有限公司	5	126,750.99		0.00

其他说明：
2016 年 4 月，公司支付 1987.40 万元收购李长安持有的甘肃德祐 5%股权，此次股权收购完成后本公司持有甘肃德祐 100%股权。参考甘肃德祐经评估的 2015 年 12 月 31 日股东全部权益市场价值 39,748.00 万元，双方同意以此价值作 为股权转让计价的依据，即甘肃德祐 5％的股份对应的市场价值为 1987.40 万元。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
上海康立实业有限公司	1267.43	31.73	1,299.16	533.50		533.50	1,274.91	33.83	1,308.74	536.85		536.85
甘肃德祐能源科技有限公司							20,207.74	64,312.04	84,519.78	7,892.17	51,600.00	59,492.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海康立实业有限公司		-6.24	-6.24	-5.07	418.55	2.93	2.93	-53.62
甘肃德祐能源科技有限公司	1,975.40	253.50	253.50	192.07		-11.26	-11.26	9,010.24

注：本表甘肃德祐本期发生额为 2016 年 1-3 月发生额。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

其他说明：
无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1).在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年 4 月，公司支付 1987.40 万元收购李长安持有的甘肃德祐 5%股权，此次股权收购完成后本公司持有甘肃德祐 100%股权。参考甘肃德祐经评估的 2015 年 12 月 31 日股东全部权益市场价值 39,748.00 万元，双方同意以此价值作 为股权转让计价的依据，即甘肃德祐 5％的股份对应的市场价值为 1987.40 万元。编制合并报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积 723.34 万元。

(2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位:元　币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	19,874,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	19,874,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,640,550.95
差额	7,233,449.05
其中：调整资本公积	7,233,449.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元　币种:人民币

合营企业或联营企业名称	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	
天津国际游乐港有限公司	天津	天津	旅游景点设施的开发与经营	36.00		权益法
广州嘉业伟城商业有限公司	广州	广州	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；房地产咨询服务；场地租赁（不含仓储）；物业管理	22.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

项目	天津国际游乐港有限公司		广州嘉业伟城商业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额

项目	天津国际游乐港有限公司		广州嘉业伟城商业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	23,963.73	23,977.19	192,998.22	255,332.00
非流动资产	724.78	724.78	26,410.12	27,372.05
资产合计	24,688.51	24,701.97	219,408.34	282,704.05
流动负债	8,792.14	8,792.14	6,884.40	51,423.25
非流动负债			174,122.80	195,814.90
负债合计	8,792.14	8,792.14	181,007.20	247,238.15
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	15,896.37	15,909.83	38,401.14	35,465.90
按持股比例计算的净资产份额	5,722.69	5,727.54	8,448.25	7,802.50
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			13,938.67	14,140.00
对联营企业权益投资的账面价值			22,386.92	21,942.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	0.00	0.00	6,038.54	4,889.55
净利润	-13.47	-24.73	2,935.23	2,571.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-13.47	-24.73	2,935.23	2,571.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

不适用。

(4). 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(5). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
不适用。

6、 其他

无。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见相关附注的披露。

（二）市场风险

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

1、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。本公司面临的利率风险主要来源于人民银行存贷款基准利率调整的风险。

2、汇率风险

本公司发生外币货币性项目较少，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、 公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州嘉业投资集团有限公司	广州市	自有资金投资房地产、室内装饰及设计等	5,000	29.62	29.62

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
“在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
“在其他主体中的权益”。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇安繁丰矿业有限责任公司	母公司的全资子公司
广州嘉业矿产资源投资有限公司	母公司的全资子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃德祐能源科技有限公司	6,000	2015 年 1 月	2020 年 1 月	否
靖远德祐新能源有限责任公司	49,800	2015 年 7 月	2030 年 7 月	否
靖远德祐新能源有限责任公司	8,000	2016 年 5 月	2021 年 5 月	否

本公司作为被担保方

不适用。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	83.80	84.20

(8). 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津国际游乐港有限公司	893,704.06	893,704.06	893,704.06	893,704.06

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、 关联方承诺

无。

8、 其他

无。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无。

5、 其他

无。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、 其他

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

不适用。

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,146.29	38.40	5,872.79	2.89	197,273.50	190,146.29	36.85	5,742.79	3.02	184,403.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	325,854.00	61.60	325,854.00	100.00		325,854.00	63.15	325,854.00	100.00	
合计	529,000.29	/	331,726.79	/	197,273.50	516,000.29	/	331,596.79	/	184,403.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项	13000.00	130.00	1.00
1 年以内小计	13,000.00	130.00	1.00
1 至 2 年	189,826.29	5,694.79	3.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	320.00	48.00	15.00
合计	203,146.29	5,872.79	2.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用　√不适用

(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 130.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	325,854.00	325,854.00
保证金	190,146.29	190,146.29
备用金	13,000.00	
合计	529,000.29	516,000.29

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	189,826.29	1-2 年	35.88	5,694.79
第二名	往来款	185,850.00	5 年以上	35.13	185,850.00
第三名	往来款	60,000.00	5 年以上	11.34	60,000.00
第四名	往来款	50,000.00	5 年以上	9.45	50,000.00
第五名	往来款	30,000.00	5 年以上	5.67	30,000.00
合计	/	515,676.29	/	97.47	331,544.79

期末全额计提坏账准备的情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉凌云建筑装饰工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	无法收回
北京世纪幽默城广告有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	无法收回
海南海瑞教育产业发展有限公司	185,850.00	185,850.00	100.00%	无法收回
三亚万通房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
付水平	4.00	4.00	100.00%	无法收回
合计	325,854.00	325,854.00	100.00%	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

不适用。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

不适用。

其他说明：

无。

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,374,000.00		269,374,000.00	249,500,000.00		249,500,000.00
对联营、合营企业投资	284,152,647.69	60,283,456.58	223,869,191.11	279,708,415.99	60,283,456.58	219,424,959.41
合计	553,526,647.69	60,283,456.58	493,243,191.11	529,208,415.99	60,283,456.58	468,924,959.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康立实业有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
甘肃德祐能源科技有限公司	236,000,000.00	19,874,000.00		255,874,000.00		
合计	249,500,000.00	19,874,000.00		269,374,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
天津国际游乐港有限公司	60,283,456.58									60,283,456.58	60,283,456.58
广州嘉业伟城商业有限公司	219,424,959.41			4,444,231.70						223,869,191.11	
小计	279,708,415.99			4,444,231.70						284,152,647.69	60,283,456.58
合计	279,708,415.99			4,444,231.70						284,152,647.69	60,283,456.58

其他说明：
无。

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,444,231.70	3,644,474.62
合计	4,444,231.70	3,644,474.62

6、 其他

无。

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-11,588.40	罚款支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-11,588.40	

2、 净资产收益率及每股收益

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	0.12	0.0014	0.0014

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0014	0.0014

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

无。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸、上交所网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

上海凌云实业发展股份有限公司

董事长：于爱新

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 5 日