

宁波先锋新材料股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月

目录

第一节 重要提示、释义	3
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	24
第五节 股份变动及股东情况	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告	37
第八节 备查文件目录	124

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人卢先锋、主管会计工作负责人孟凡龙及会计机构负责人(会计主管人员)孟凡龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或先锋新材	指	宁波先锋新材料股份有限公司
圣泰戈	指	浙江圣泰戈新材料有限公司
嘉兴丰泰	指	嘉兴市丰泰新材料有限公司
节能科技	指	宁波一米节能科技发展有限公司
圣泰戈（香港）	指	圣泰戈（香港）贸易有限公司
澳洲 KRS 公司	指	Kresta Holdings Limited
本报告期（末）或本期（末）	指	2014 年 1-6 月（2014 年 6 月 30 日）
上年同期或上年末	指	2013 年 1-6 月、2013 年 12 月 31 日
承诺募投项目	指	公司招股投向的“600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目”
超募资金投资项目	指	公司对超募资金指定投向的项目，包括：全遮光泡沫涂层产品生产线项目、PTFE 膜材项目中试、单丝复合生产线设备采购、年产 300 万平方米一体化隔热保温新颖节能窗及其关键配套材料项目
阳光面料	指	行业内又称高分子复合遮阳材料为阳光面料，主要用于建筑遮阳系统
外遮阳产品	指	安装在建筑透明围护外的遮挡阳光的产品
一体化节能窗	指	公司自主研发，配套采用单面镀铝阳光面料（窗外）和 PVC 包覆聚酯复合面料（窗内），实现外窗、保温层、遮阳层三种融于一体的装置
绿色建筑行动方案	指	2013 年 1 月 1 日，国务院办公厅以国办发〔2013〕1 号转发国家发展改革委、住房城乡建设部制订的《绿色建筑行动方案》，该方案明确提出了“十二五”期间新建绿色建筑和既有建筑节能改造的目标

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	先锋新材	股票代码	300163
公司的中文名称	宁波先锋新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	先锋新材		
公司的外文名称（如有）	NINGBO XIANFENG NEW MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	APLUS		
公司的法定代表人	卢先锋		
注册地址	宁波市鄞州区集士港镇山下庄村		
注册地址的邮政编码	315127		
办公地址	宁波市鄞州区集士港镇山下庄村		
办公地址的邮政编码	315127		
公司国际互联网网址	http://www.aplus.cn		
电子信箱	mfl0502@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟凡龙	唐艳君
联系地址	宁波市鄞州区集士港镇山下庄村	宁波市鄞州区集士港镇山下庄村
电话	0574-88003135	0574-88003135
传真	0574-88003131	0574-88003131
电子信箱	mfl0502@126.com	Tyj570906@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市鄞州区集士港镇山下庄村(公司证券事务部)

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	131,644,103.36	103,265,642.82	27.48%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	15,828,445.21	9,796,950.09	61.57%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,338,994.01	7,673,690.66	86.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,780,542.43	11,486,756.85	107.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1505	0.07	115.00%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.06	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.06	66.67%
加权平均净资产收益率	2.38%	1.51%	0.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.15%	1.18%	0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	722,519,266.97	695,722,906.15	3.85%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	665,538,882.30	657,610,437.09	1.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.2123	4.1621	1.21%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,419.83	
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）	1,741,518.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,095.00	
减：所得税影响额	263,392.56	
合计	1,489,451.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、重大风险提示

1、市场风险

公司面料产能方面，在应对客户多样性需求时，可能出现生产资源局部超配或短缺的矛盾，对总体产能的释放将产生影响；遮阳成品方面，国内市场在响应国家节能和绿色建筑政策方面可能速度不一，对新推出的外遮阳产品和一体化节能窗成品接受度需要一定的培育期，也会导致公司成品板块生产资源出现闲置的风险。

2、人力资源风险

随着劳务用工群体向中西部回流，熟练技工供应紧张且伴随薪酬上涨，对公司面料产能和新增成品板块产能的技工供给产生影响，预计具备熟练技能的工种岗位的需求紧张程度将持续较长时间；公司海外客户国别范围继续扩大，能熟悉并适应不同区域市场的销售人才需求也日趋紧张，特别是发展所需的终端销售、区域常驻型人才的需求；随着公司规模扩大和绩效考核的深化及管理人員的“淘劣选优”，必然出现高素质管理人才补充和培养的较大需求，上述这三个方面都对公司人力资源经营能力提出了更高的要求，公司整体人工成本也面临加大的压力。

3、外汇风险

风险主要来源于人民币与美元的汇率波动，本报告期内人民币对美元汇率受“QE退出、人民币国际化”等复杂因素影响波动较大，公司应对汇率变动的避险手段仍然有限，无法完全消除其对业绩波动的影响。特别是如果发生人民币对美元汇率短期剧烈升值，可能对短期业绩产生不利影响。

4、资金风险

公司前期募集资金已基本投放完毕，公司重点建设和发展的“300万平米一体化节能窗”成品项目还存在一定的资金缺口，在国内信贷形势紧张的情况下，融资及时性和融资成本抬高方面可能存在一定风险。

5、政策风险

节能行业发展普遍具有一定的“政策主导、法规驱动”特性，按照遮阳节能产业在欧美发达市场的发展规律，结合国内政策导向，公司率先对外遮阳成品和一体化节能窗进行了技术储备和产能准备。虽然按照政策规划的进度和预测的市场规模，公司产能将远远不能满足市场需求，但不排除政策推进缓慢、标准变更的情况下出现产能闲置和产品失败的风险。

6、KRS公司要约收购失败的风险以及整合风险

公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司已在澳交所正式发起了对KRS公司的全面收购要约，不排除可能会出现竞争性要约而抬高收购成本，甚至出现收购失败的可能；并购后KRS公司仍将独立运营，公司对其提出的整合措施也将受到法律、人文、公司文化、财务状况等相关因素的影响，存在一定的整合风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

本报告期，公司实现营业收入13,164.41万元，较上年同期增长27.48%；实现净利润1,582.84万元，较上年同期上升61.57%。

(1)、营业收入

项目	2014年1-6月		2013年1-6月		增减变动(%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
阳光面料	129,524,128.63	98.39	102,710,752.51	99.46	26.11
其中：		-		-	
内销	35,968,888.17	27.32	30,673,557.49	29.70	17.26
外销	93,555,240.46	71.07	72,037,195.02	69.76	29.87
其他业务收入	2,119,974.73	1.61	554,890.31	0.54	282.05
合计	131,644,103.36	100.00	103,265,642.82	100.00	27.48

本报告期，内、外销的销量均出现增长，内销收入增长17.26%，外销收入增长29.87%。

(2)、三项费用

	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)
销售费用	3,797,280.93	3,315,916.24	14.52
管理费用	15,011,521.10	12,529,568.11	19.81
财务费用	-1,204,851.00	729,208.39	-265.23
合计	17,603,951.03	16,574,692.74	6.21

本报告期，公司三项费用合计（销售费用、管理费用、财务费用）为1,760.40万元，较上年同期增长6.21%，主要因为研发投入增加和并购重组带来中介费用上升所致。公司研发费用投入额为438.12万元，较上年同期上升18.99%，保持了持续的投入强度。

(3)、营业利润

	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)
营业利润	17,311,647.76	9,226,185.95	87.64
净利润	15,828,445.21	9,796,950.09	61.57

本报告期，公司实现营业利润1,731.16万元，较上年同期增长87.64%，主要因为：公司产销规模上升带来毛利额增长，以及美元对人民币升值带来汇兑收益增长所致。公司实现净利润1,582.84万元，较上年同期上升61.57%，主要为营业利润上升所致，而增幅小于营业利润增幅的原因主要为本期计入损益的政府补助额下降所致。

(4) 经营活动现金流

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	23,780,542.43	11,486,756.85	107.03

本报告期，经营活动产生的现金流量净额为2,378.05万元，较上年同期上升107.03%，主要系销售回

款带来的现金流入增加所致。

(5) 主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	131,644,103.36	103,265,642.82	27.48%	
营业成本	94,936,910.19	75,642,004.30	25.51%	
销售费用	3,797,280.93	3,315,916.24	14.52%	
管理费用	15,011,521.10	12,529,568.11	19.81%	
财务费用	-1,204,851.00	729,208.39	-265.23%	主要系本期美元对人民币汇率升值带来汇兑收益增加所致
所得税费用	3,236,046.31	1,930,837.99	67.60%	主要系利润总额上升所致
研发投入	4,381,248.84	3,682,172.78	18.99%	
经营活动产生的现金流量净额	23,780,542.43	11,486,756.85	107.03%	主要系销售回款带来的现金流入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,853,033.72	-38,287,217.86	-40.31%	主要系实施募投项目现金流出额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,919,996.51	-8,666,198.29	-145.23%	主要系本期新增贷款带来现金流入增加所致
现金及现金等价物净增加额	5,088,956.75	-36,449,127.25	-113.96%	以上原因累计影响
营业税金及附加	496,960.02	742,553.15	-33.07%	主要系应纳增值税额下降所致
营业外收入	1,769,338.76	2,513,086.32	-29.59%	主要系政府补助额下降所致
营业外支出	16,495.00	11,484.19	43.63%	主要系捐款支出增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期，公司销售结构中维持了遮阳面料销售占比的绝对地位，内、外销两方面的销量均保持了稳定的增长。

外销增长的主要原因在于抓住传统市场复苏的契机，重点执行“重渠道、拓终端”的策略，进一步深挖渠道资源和重视终端信息的收集反馈工作，同时加大了区域业绩挂钩，区域资源向空白地点、竞争对手薄弱或退出区域的集中投入，通过网络覆盖面的增大，提升了销量。

内销增长的原因主要在于总结分析不同区域销售特点，不断开发或增加区域性品规投放数量，辅以竞争性手段来消化历史库存，并向更多消费者传播公司品牌，进而促进了销量提升。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

①、主要产品简介

类别	品种	应用领域
遮阳面料	阳光面料	该面料具有遮阳、透光、隔热、防紫外线、防火、防潮、通风等功能，用来遮盖物品或者空间，起到避免与强光接触的作用。广泛用于垂帘、卷帘以及窗帘上。在商务、行政办公大楼、展馆展厅、图书馆、体育馆、酒店、暖房、玻璃房、实验室、影院以及私人别墅豪宅的庭院、露台、阳光屋、居室的窗户或者商业步行街、咖啡吧、茶坊等公共场所，都广泛利用遮阳来体现休闲品质生活的理念，也是现代家居生活的典范，国际家居生活的一种潮流和趋势。
	涂层面料	该面料拥有可透光和不透光全遮阳系列产品，具有隔热、防紫外线、防火、防潮、全遮光等功能。除了具有普通阳光面料所拥有的应用领域外，该面料还可以应用于荧幕布，防尘遮盖布、景观膜结构，防水隔热结构等。
	镀铝面料	该面料表面层为金属铝，具有遮阳、透光、防紫外线、防火、防潮、通风等功能外，其对光线具有反射作用，隔热效果更佳。除了普通阳光面料所具有的应用领域外，其广泛应用于需要高隔热效果的外遮阳用场所。
遮阳成品	遮阳帘	该阳光面料的成品装饰窗帘，主要应用于建筑窗户，起到隔热、防紫外线、防火、防潮、通风等功能。

②、生产组织情况

本报告期，随着面料产能向嘉兴厂区整体转移的计划基本实施完成，产能释放得以加速，提升了客户的需求满足度和响应时间。在宁波厂区，通过购置配备成品生产设备，外遮阳帘的生产已基本走上正轨，一体化节能窗也具备了试样生产的能力，已成功展开了样品展示和前期市场推广工作。

③、募投项目实施进展

本报告期，“年产300万平方米一体化隔热保温新颖节能窗及其关键配套材料项目”基础目前还处于紧张施工阶段。截止2014年6月30日，该项目累计完成投资额6,004.85万元（其中：募集资金投资5,424.03万元，自有资金投资580.82万元），离完成投资总额还有较大差距。要完全完成该项目的总投资额，公司需要针对投资项目的资金缺口在融资渠道多元化上多下功夫。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	129,524,128.63	93,059,260.00	28.15	26.11	23.91	1.27
分产品						
遮阳面料	129,524,128.63	93,059,260.00	28.15	26.11	23.91	1.27
分地区						
内销	35,968,888.17	23,889,041.00	33.58	17.26	13.97	1.92

外销	93,555,240.46	69,170,219.00	26.06	29.87	27.75	1.23
----	---------------	---------------	-------	-------	-------	------

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本期前5名	本期采购额	上期前5名	上期采购额
合计	33,041,585.31		20,593,762.34
占总采购额比例	60.44%	占总采购额比例	54.78%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本期前5名	本期收入额	上期前5名	上期收入额
VERTILUX LTD	21,180,553.60	VERTILUX LTD	16,854,712.85
THE KEYSTONE GROUP	17,138,222.05	THE KEYSTONE GROUP	9,930,791.60
TEXSTYLE AUSTRALIA	7,799,210.54	TEXSTYLE AUSTRALIA	8,800,835.51
Tribute Window Coverings	5,545,439.09	NEVALUZ VALENCIA, S. L.	4,685,411.82
NEVALUZ VALENCIA, S. L.	3,265,080.28	TRIBUTE WINDOW COVERINGS	4,434,244.23
合计	54,928,505.56		44,705,996.01
占总收入额比例	42.41%		43.29%

本报告期主要客户未发生重大变化，不会对公司未来经营产生重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
浙江圣泰戈新材料有限公司	生产、销售：合成材料、合成纤维；从事各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限制的除外；涉及前置审批的除外）	5,302,250.01
嘉兴市丰泰新材料	生产、销售：全遮光涂层面料；销售：PVC玻纤高分子复合材料、	435,082.68

有限公司	日用品、塑料原料及制品、金属材料及制品、工艺品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）	
宁波一米节能科技发展有限公司	节能产品研发、技术转让；节能工程施工、技术咨询服务；合同能源管理；室内外遮阳用品、节能材料、节能设备、门窗的销售；电动机设备的制造、加工、销售、安装、维修（涉及许可的凭许可证经营）。	-91,157.88
圣泰戈（香港）贸易有限公司	特种复合新型阳光面料及窗帘批发、品牌推广、收购	-356,184.39

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司在研发创新方面持续投入，公司目前在研项目共有7项，分布在基础材料应用研究、生产工艺研究、构件设计及工艺研究等领域，能对产品从“面料向成品、能源管理的延伸”及“产品使用范围向各类建筑节能工程领域拓展”构成有力支撑。

(1) 核心技术

序号	名称	技术水平	成熟程度	创新类型	技术优势
1	功能性高分子复合包覆材料的配方	国际领先	成熟	集成创新	该复合材料具有超高的流动性能，能够适应高速挤出的需要，同时复合材料具有低温的自粘接性，还赋予复合材料阻燃、抗紫外线、杀菌、环保等功能。研发出了新型无卤阻燃环保的聚烯烃复合材料作为包覆材料，使产品无卤化、更环保，拥有可以使产品达到医疗级、婴儿级、食品级的技术储备。
2	高分子复合材料单丝包覆技术	国际领先	成熟	集成创新	先进的挤出模具结构和热流道设计，挤出速度与牵引、卷取速度的高度同步性，使涤纶丝和玻纤丝通过PVC包覆后，最小能够做到在直径为15丝的柔软的涤纶丝上包覆单层厚度为3.5丝的PVC材料。数百台卷绕机卷绕出的纱线要达到一致性和中心均匀性。
3	多体系共挤单丝包覆技术	国内领先	成熟	集成创新	使多种不同包覆体系的高分子复合材料同时通过多台挤出机进行单丝（涤纶丝或者玻纤丝）包覆，得到的包覆线具有明显的层次感，各个包覆体系界面能很好的相容，并保留各个包覆材料体系的性能
4	热定型技术	国内领先	成熟	集成创新	使产品通过加热预应力处理，消除材料内应力，达到悬挂和移动的平整性。

(2) 创新产品

产品名称	主要特性
镀铝面料	面料表面层为金属铝，具有更好的隔热反光效果，在拥有传统面料优

	良性能（阻燃，抗紫外，隔热，透气等）的同时，面料更为精致、视觉独特、触觉柔美、富有光泽，拥有更好的自洁性能。
涤纶和玻纤无PVC泡沫涂层遮光面料	新型全遮光面料，面料表面为发泡层，具有很好的柔软性，触觉细腻柔和，装饰性更佳。面料具有很好的阻燃、抗紫外、隔热等性能
双色纱面料	面料所用的纱线为具有两种或者两种以上颜色（或者不同的复合材料体系）所构成的具有很强层次感的纱线，该面料具有很强的视觉层次效果。其拥有传统面料的各项优良性能，垂挂视觉效果更佳美观大方。
无卤环保阻燃面料	面料所有材料都不含卤素，能满足更高的无卤环保要求。面料具有传统面料的阻燃，隔热，抗紫外，抗老化等性能。产品还具有更好的自洁性能，燃烧烟密度低，耐溶剂性能优良，面料表面无物质迁移现象，垂挂性能整齐平整。

（3）专利情况

截止本报告期末，公司累计取得专利120项（比上年末新增32项），其中：发明专利10项（本期新增2项）、实用新型专利40项（本期新增3项）、外观专利70项（本期新增27项）；尚在申请并获得受理的专利达25项。

8、核心竞争力不利变化分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大改变。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）、遮阳面料行业市场需求方面：

遮阳节能行业在国际市场上，目前已经从追求简约型、功能性遮阳材料在门窗上的应用，升级到了对遮阳系统的智能化控制阶段，未来还会向遮阳系统实现双向储能和智能控制方向发展；目前国内消费还停留在第一阶段，考虑到节能行业发展普遍具有一定的“政策主导、法规驱动”的先天特性，公司认为国内市场尚需一定的发展期但前景一片广阔。特别近几年以来，产品技术标准、工程技术标准、建筑节能标准的陆续出台，同时不断有省市新推出绿色建筑补贴政策，我们认为，随着城镇化持续推进和消费升级，市场对遮阳节能这一功能性需求的重视程度将显著提高，遮阳节能行业未来将迎来飞跃发展期。

遮阳节能行业也需要不断的技术创新，基础新材料、网络智能控制技术等的不断进步，为遮阳系统的功能效果、动态控制、主动智能等功能的实现创造了条件，未来遮阳节能行业将从门窗应用（点）拓展到建筑整体应用（面）上来，市场规模几何式增加。

近几年来，受到国际国内经济形势不佳的影响，行业整体市场规模发展较慢。我们认为，随着全球经

济形势的明朗，原先被抑制的需求会转为刚性，国际国内的市场规模均会出现快速增长。

（2）、行业竞争格局方面

行业内，高分子复合遮阳材料（阳光面料）市场化竞争程度高，国外知名厂家及在国内的合资公司和本公司等少数国内厂家产品占据了高端产品市场的绝大部分，国内其他中小厂家则主要生产低端产品，竞争格局没有发生明显变化。只是，在经济不佳背景下，业内近两年出现了企业出局优胜劣汰、制造商与渠道商上下游间企业合并的现象。

进入本行业的门槛依然较高，技术先进性和品牌知名度仍是能否参与市场份额竞争的决定性门槛。近年来，行业领先者仍占据了绝大部分市场份额且份额稳定，中小厂商份额则出现集中化的趋势，一些缺乏创新的市场尾随者则在压力下逐渐被淘汰出局。

（3）、公司在行业中的地位

本公司阳光面料保持了原有竞争力，而先于业内启动的由面料向遮阳窗成品拓展的举措使得公司进一步拓展了竞争领域，在行业内地位稳中有升。但总体营收规模，我们离业内巨头还有很大差距，特别是在品牌积淀方面差距明显。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格执行董事会制定的年度经营计划，按照既定的经营目标、策略开展各项工作，在市场、生产、技术开发、投资建设、管理规范等主要方面均基本达到预定进度，没有发生影响年度经营计划实现的重大变化因素。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）、外汇风险

风险主要来源于人民币与美元的汇率波动，本报告期内人民币对美元汇率受“QE退出、人民币国际化等”复杂因素影响波动较大，并且波动趋势复杂。虽然公司采取了一些避险措施来加强外汇管理，但仍难以消除其影响；如果当发生人民币短期剧烈升值时，不可避免地将对短期业绩产生不利影响。

（2）、人力资源风险

随着劳务用工群体向中西部回流，熟练技工供应紧张且伴随薪酬上涨，对公司面料产能和新增成品板块产能的技工供给产生影响，预计具备熟练技能的工种岗位的需求紧张程度将持续较长时间；公司海外客户国别范围继续扩大，能熟悉并适应不同区域市场的销售人才需求也日趋紧张，特别是发展所需的终端销

售、区域常驻型人才的需求；随着公司规模扩大和绩效考核的深化及管理人員的“淘劣选优”，必然出现高素质管理人才补充和培养的较大需求，上述这三个方面都对公司人力资源经营能力提出了更高的要求，公司整体人工成本也面临加大的压力。公司将努力推进“人力资源管理”向“人力资源经营”的转变，以各种手段来促进人员效率提升和人力资源增值，以更好迎接未来更大的考验。

（3）、资金风险

公司前期募集资金已基本投放完毕，公司重点建设和发展的“300万平米一体化节能窗”成品项目还存在一定的资金缺口，在国内信贷形势紧张的情况下，融资及时性和融资成本抬高方面可能存在一定风险。公司将以资金计划为抓手，高效运营资金，并紧密跟踪市场资金成本的变动情况，为未来资金筹措渠道和低融资成本方式做好规划工作。

（4）KRS公司要约收购失败的风险以及整合风险

公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司已在澳交所正式发起了对KRS公司的全面收购要约，不排除可能会出现竞争性要约而抬高收购成本，甚至出现收购失败的可能；并购后KRS公司仍将独立运营，公司对其提出的整合措施也将受到法律、人文、公司文化、财务状况等相关因素的影响，存在一定的整合风险。公司将加强与KRS公司董事会及管理层的沟通以取得他们的支持，同时在澳洲和国内聘请并组成了强有力的中介工作团队，并且与金融机构达成了充足的筹资准备，以及进行了经营人才的预先储备，力争将风险降到最低。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,539.85
报告期投入募集资金总额	989.88
已累计投入募集资金总额	44,490.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目	否	18,644	10,429.45		10,429.45	100.00%	2012 年 12 月 31 日	460.51	833.02	否	否
补充流动资金	否		8,214.55		8,214.55	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	18,644	18,644		18,644	--	--	460.51	833.02	--	--
超募资金投向											
全遮光泡沫涂层产品生产线项目	否	5,500	5,500		5,500	100.00%	2012 年 12 月 31 日	43.51	35.37	否	否
PTFE 膜材项目中试	否	2,000	2,000		1,878.44	93.92%	2015 年 07 月 30 日				否
单丝复合生产线设备采购	否	1,750	1,750		1,243.74	71.07%	2013 年 12 月 31 日		21.69		否
年产 300 万平方米一体化隔热保	否	8,845.85	8,845.85	989.88	5,424.03	61.32%	2015 年 02 月 28 日	22.16	122.59		否

温新颖节能窗及其关键配套材料项目											
归还银行贷款（如有）	--	5,900	5,900		5,900	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	5,900	5,900		5,900	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,895.85	29,895.85	989.88	25,846.21	--	--	65.67	179.65	--	--
合计	--	48,539.85	48,539.85	989.88	44,490.21	--	--	526.18	1,012.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目受市场影响，产能释放低于逾期，并且受汇率、成本等变化影响，产生的效益也低于预期；全遮光泡沫涂层产品生产线项目投资额为设立全资子公司嘉兴市丰泰新材料有限公司的注册资本额，目前该公司已实现盈利；PTFE 膜材项目中试项目，研发周期受关键性定制设备的影响，周期较原计划延长，该项目为研发类项目，不适用预计效益；单丝复合生产线部分设备尚已完成建设，即将投产；年产 300 万平方米一体化隔热保温新颖节能窗及其关键配套材料项目尚在建设期，本期账户资金产生利息收入额产生的净利润为 22.16 万元。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	截止本期末募投项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 "公司实际募集资金净额为 48,539.85 万元，超募资金总额为 29,895.85 万元。2011 年 1 月 24 日，公司第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款的议案》，同意部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款 5,900 万元，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2014 年 6 月 30 日止，已偿还银行贷款 5,900 万元。2011 年 4 月 25 日，第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金设立全资子公司的议案》，同意部分其它与主营业务相关的营运资金 5500 万元设立全资子公司，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。2011 年 6 月 1 日全资子公司嘉兴市丰泰新材料有限公司完成工商注册，首次注册资金为 2,000 万元。为了加快募集资金项目建设公司对全资子公司进行了增资于 2011 年 11 月 24 日完成了工商注册，注册资金由 2,000 万元增加至 5,500 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止，已使用超募资金 5,500 万元。2011 年 6 月 27 日，第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于 PTFE 膜材项目中试的议案》，同意拟投资 2,000 万元建设 PTFE 膜材生产线，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截止 2014 年 6 月 30 日，已使用超募资金 1,878.44 万元。2011 年 6 月 27 日，第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议审议通过了《关于										

	<p>部分其他与主营业务相关的营运资金用于采购单丝复合设备的议案》，公司计划使用部分其他与主营业务相关的营运资金约 1,750 万元人民币采购单丝复合生产线及相关配套设备，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截止 2014 年 6 月 30 日，已使用超募资金 1,243.74 万元。2012 年 2 月 8 日，第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议审议通过了《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于永久性补充流动资金的议案》同意以部分其他与主营业务相关的营运资金人民币 5,900 万元用于永久性补充流动资金，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截止 2014 年 6 月 30 日，已永久性补充流动资金 5,900 万元。2012 年 9 月 9 日，第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，以及 2012 年 9 月 26 日公司 2012 年第二次临时股东大会会议审议，采用现场与网络相结合的方式表决通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金和自筹资金投资<建设年产 300 万平方米一体化隔热保温新颖节能窗及其关键配套材料>项目的议案》同意以部分其他与主营业务相关的营运资金人民币 8,845.85 万元用于该项目，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截止 2014 年 6 月 30 日，已使用超募资金 4,434.16 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金 25,846.21 万元，超募资金余额为 4,049.64 万元。”</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>2011 年 1 月 24 日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第七次会议审议通过，以及 2011 年 2 月 11 日公司 2011 年第一次临时股东大会会议审议，采用现场与网络相结合的方式表决通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以“600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目”的募集资金 18,644.00 万元用于置换自筹资金预先投入募投项目金额为 16,434,146.93 元，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。业经众环会计师事务所有限公司于 2011 年 1 月 24 日出具众环专字（2011）022 号《关于宁波先锋新材料股份有限公司以自筹资金投入募集资金投资项目情况的专项审核报告》鉴证确认。截至 2014 年 6 月 30 日止，置换预先投入募集资金 16,434,146.93 元已从募集资金专户转出。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>"2011 年 1 月 24 日，公司第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第七次会议审议通过，以及 2011 年 2 月 11 日公司 2011 年第一次临时股东大会会议审议，采用现场与网络相结合的方式表决通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金人民币 12,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2011 年 8 月 1 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 11,700 万元，并已将上述资金全部归还至募集资金帐户。2011 年 8 月 2 日，公司第二届董事会第五会议和第二届监事会第五次会议审议通过，以及 2011 年 8 月 18 日公司 2011 年第四次临时股东大会会议审议，采用现场与网络相结合的方式表决通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意</p>

	<p>公司使用闲置募集资金人民币 12,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2012 年 2 月 7 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 12,000 万元，并将上述资金全部归还至募集资金帐户。2012 年 2 月 8 日，公司第二届董事会第九次会议及第二届监事会第八次会议审议通过，以及 2012 年 2 月 24 日公司 2012 年第一次临时股东大会会议审议，采用现场与网络相结合的方式表决通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用闲置募集资金人民币 8,500 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2012 年 8 月 15 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 8,500 万元，并将上述资金全部归还至募集资金账户。2013 年 6 月 17 日，公司第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用闲置募集资金人民币 2,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2013 年 12 月 5 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 2,000 万元，并将上述资金全部归还至募集资金账户。2013 年 12 月 9 日，公司第二届董事会第二十三次会议及第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2014 年 6 月 3 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 3,000 万元，并将上述资金全部归还至募集资金账户。2014 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用闲置募集资金人民币 2,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过三个月，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 2,000 万元。”</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>“600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目”已达预计可使用状态，项目承诺投资 18,644 万元，实际使用 10,429.45 万元，节余资金 8,214.55 万元。2012 年 10 月 23 日，第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十三次会议审议通过，以及 2012 年 11 月 9 日公司 2012 年第三次临时股东大会会议审议，采用现场记名投票表决的方式表决通过了《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》同意以“600 万平方米高分子复合工程新材料扩产项目”节余资金 8,214.55 万元永久性补充公司日常经营所需流动资金，全体独立董事发表了明确同意的独立意见。截止 2013 年 12 月 31 日，已永久性补充流动资金 8,214.56 万元。产生资金节余的主要原因有：1、公司采购剑杆织机、精密卷绕机、贴合机时，由于订单量大及欧洲经济形势低迷，经多次谈判争取使得对方公司给予了一定折扣；同时受到人民币升值的影响，减少了公司的实际支出共节余 2,719.45 万元。其中 60 台剑杆织机采购节余 1,595.64 万元，100 台精密卷绕机采购节余 1,064.21 万元，1 台贴合机采购节余 59.60 万元。2、公司使用自有资金对现有整经机进行了改造升级，调整优化了机台组合，提升了产能效率，达到了新增产能的需求，故减少了该项设备的采购投入，公司取消 2 台进口整经机的采购，节余了 1,000 万元。3、鉴于国际经济形势低迷，阳光面料进行后续个性化加工的产品销售前景尚不明朗，且双面印花机、压延机的设备投入成本较高，出于谨慎考虑，公司取消了 4 台双面印花机、1 台压延机的采购，转为选择可靠的外加工工厂进行外协生产。公司通过外协加工可以满足相关产品的生产需求，故公司取消了该项设备的采购，节余了 4,000 万元。4、在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，通过技术升级和生产环节优化，进一步加强了项目费用控制、监督和管理；另外，综合考察国内设备的实际情况，在保证项目质量的前提下，通过采购优质且具有价格优势的国内设备，减少了其他配套设备的采购支出，其他配套设备采购节余 495.10 万元。”</p>
<p>尚未使用的募集</p>	<p>公司已全部指定超募资金使用计划，尚未使用的募集资金（包括超募资金）存放于公司募集资金专户。</p>

资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	ASX:KRS	KRS	35,578,833.24	19,299,547	12.84%	28,323,068	18.85%	35,578,833.24	0.00	长期股权投资	受让
合计			35,578,833.24	19,299,547	--	28,323,068	--	35,578,833.24	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

截止2014年6月30日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司总计持有KRS公司股份数为28,323,068股，占该公司总股份数比例为18.85%。

公司实际控制人卢先锋先生之配偶徐佩飞女士持有KRS公司股份数为1,554,142股，占该公司总股份数比例为1.03%。

截止本公告日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司已在澳交所发起了针对KRS公司的场内全面收购要约，以现金方式收购除圣泰戈（香港）贸易有限公司和徐佩飞女士已持有股份以外的另外最多120,381,308份 Kresta 股票，要约价格为0.23澳元（除非变化），要约期至2014年8月29日（除非延长）。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司招股说明书中对2011-2013年度的经营活动作了一项三年发展路径规划，截止上年末，规划中既定的工作计划以及拟采取的具体举措均得到了较好的执行，原定募投项目均已实施完毕，超募资金指定的投向也与规划严格保持一致。

本报告期，公司继续沿着该发展方向进行深化经营，并启动了对澳洲KRS公司的并购重组工作，以寻求在国际化方面取得突破，进一步提升国际竞争力和盈利水平。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年度股东大会审议通过的2013年度利润分配方案为：以公司2013年末总股本7,900万股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元（含税），合计派发现金红利人民币790.00万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本7,900万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增7,900万股。

该分配方案已于2014年6月17日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《2013年度利润分配方案》是严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行，并经2013年度股东大会审议通过，在规定时间内按决议严格实施。
分红标准和比例是否明确和清晰：	为落实中国证监会《上市公司监管指引第3号---上市公司现金分红》的精神，公司于2014年2月对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行了修订，并经2014年度第一次临时股东大会审议通过。《公司章程》第一百五十七条，明确规定了公司进行利润分配的原则、方式、条件和间隔、现金分红回报规划、股票股利发放条件、决策程序和机制、利润分配政策的制定与修改、披露等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	为落实中国证监会《上市公司监管指引第3号---上市公司现金分红》的精神，公司于2014年2月对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行了修订，并经2014年度第一次临时股东大会审议通过。《公司章程》第一百五十七条，明确

	规定了公司进行利润分配的原则、方式、条件和间隔、现金分红回报规划、股票股利发放条件、决策程序和机制、利润分配政策的制定与修改、披露等，符合中国证监会等相关监管机构对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《2013 年度利润分配方案》发表了独立意见：认为：公司利润分配方案符合公司实际情况，公司最近三年现金分红比例超过了最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，没有违反《公司法》和公司章程的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司 2014 年 2 月对《公司章程》中涉及利润分配的部分进行的修订，已由出席公司 2014 年度第一次临时股东大会的股东所持表决权三分之二以上审议通过。条件及程序合规、透明

六、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
KRS 公司普通股股东	KRS 公司普通股	3,557.88	股份的交割过户手续和股权转让款支付手续均已办理完毕	对公司业务连续性和管理层稳定性无影响	自购买日起至本报告期末为上市公司贡献的净利润为 0 元	0.00%	否		2014 年 05 月 05 日	公告编号: 2014-041, 公告名称: 对外投资进展公告, 公告披露的网站名称: 巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
圣泰戈（香港）贸易有限公司	2014年06月09日	17,700	2014年06月24日	6,000	连带责任保证	2014年6月27日至2017年6月23日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		17,700		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		17,700		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		6,000		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		17,700		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		6,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		17,700		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		6,000		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				9.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
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）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东和实际控制人卢先锋先生、股东徐佩飞女士、卢亚群女士、卢成坤先生、顾伟祖先生、肖长江先生	自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011 年 01 月 13 日	2011 年 1 月 13 日至 2014 年 1 月 13 日	履行完毕
	公司控股股东和实际控制人卢先锋先生	本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2011 年 01 月 13 日	在卢先锋先生的任职期间及离职半年内，长期有	承诺得到严格履行

				效。	
	股东徐佩飞女士、卢成坤先生、卢亚群女士	在卢先锋先生在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；卢先锋先生离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2011 年 01 月 13 日	在卢先锋先生的任职期间及离职半年内，长期有效。	承诺得到严格履行
	股东顾伟祖先生、肖长江先生承诺	本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2011 年 01 月 13 日	在本人的任职期间及离职半年内，长期有效。	承诺得到严格履行
	董事、监事、高级管理人员、作为公司上市前其他自然人股东	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理已经持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011 年 01 月 13 日	2011 年 1 月 13 日至 2012 年 1 月 13 日	履行完毕
	董事、监事、高级管理人员	本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2011 年 01 月 13 日	在本人的任职期间及离职半年内，长期有效。	承诺得到严格履行
	实际控制人、控股股东卢先锋先生	" (1)、本人目前未从事，将来也不会从事任何直接或间接与先锋新材料的业务构成竞争的业务，亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与先锋新材料构成竞争关系的业务。 (2)、对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或从事的业务与先锋新材料有竞争或构成竞争的情况，本人承诺在先锋新材料提出要求时，将本人在该等企业中的全部股权或股份优先转让给先锋新材料。本人将尽最大努力促使	2010 年 01 月 30 日	长期有效	承诺得到严格履行

		有关交易的价格是在公平合理，及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。（3）、本人承诺不向业务与先锋新材料及其下属企业（含直接或间接控制的企业）所生产的产品或所从事的业务构成竞争关系的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或销售渠道、客户信息等秘密。 （4）、本人承诺赔偿先锋新材料因本人违反本承诺的任何条款而遭受或产生的任何损失或支出。”			
	实际控制人、控股股东卢先锋先生	如宁波先锋新材料股份有限公司被要求其员工补缴 2008 年 1 月 1 日之前的基本养老、失业保险、工伤保险、生育保险、基本医疗五项社会保险，或被要求交纳滞纳金、罚款；或因宁波先锋新材料股份有限公司被要求其员工补缴 2008 年 1 月 1 日之前的基本养老、失业保险、工伤保险、生育保险、基本医疗五项社会保险或被要求缴纳滞纳金、罚款而造成损失，本人将对宁波先锋新材料股份有限公司进行及时、足额的补偿，使宁波先锋新材料股份有限公司不会因此遭受损失。	2011 年 01 月 13 日	长期有效	承诺得到严格履行
	实际控制人、控股股东卢先锋先生	若股份公司及子公司被要求其员工补缴或者被追偿 2009 年 11 月之前的住房公积金，本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证股份公司不因此遭受任何损失。	2011 年 01 月 13 日	长期有效	承诺得到严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2014年6月24日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《重大资产购买报告书（草案）》等相关议案；2014年7月14日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司委托澳洲财务顾问公司 Argonaut Securities Pty Limited 以及澳洲律师机构 K&L GATES 向澳大利亚证券交易所提交了正式的公开市场收购要约，主要条款包括：以现金方式收购除圣泰戈（香港）贸易有限公司和徐佩飞女士已持有股份以外的另外最多120,381,308份 Kresta 股票，要约价格为0.23澳元（除非变化），要约期至2014年8月29日（除非延长）。目标公司 KRS 也已于2014年7月14日在澳交所发布了相关的要约文件公告。公开要约开始后，截止2014年8月13日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司已累计持有KRS公司的股份数为51,075,403股，占该公司总股份数比例为33.99%。另公司实际控制人卢先锋先生之配偶徐佩飞女士持有KRS公司1,554,142股，二者合计持股比例为35.03%。

2、其他已作为临时报告在指定网站披露的重大事项：

披露日期	内容概要	披露网站
2014年1月9日	首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	巨潮资讯网
2014年1月20日	关于2013年度利润分配预案的预披露公告	巨潮资讯网
2014年1月24日	对外投资进展公告	巨潮资讯网
2014年2月19日	关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告	巨潮资讯网
2014年2月21日	关于控股股东部分股权解除质押的公告	巨潮资讯网
2014年3月10日	关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告	巨潮资讯网
2014年3月10日	关于公司董事长被 KRS 公司聘为董事总经理的公告	巨潮资讯网
2014年4月15日	对外投资进展公告	巨潮资讯网
2014年4月21日	对外投资进展公告	巨潮资讯网
2014年5月5日	对外投资进展公告	巨潮资讯网
2014年6月9日	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	巨潮资讯网
2014年6月9日	重大资产购买报告书（草案）	巨潮资讯网
2014年6月25日	关于董事、总经理辞职及重新聘任总经理的公告	巨潮资讯网
2014年7月14日	重大资产重组进展公告	巨潮资讯网
2014年8月13日	重大资产重组进展公告	巨潮资讯网

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,112,812	52.04%			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71%
3、其他内资持股	41,112,812	52.04%			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71%
境内自然人持股	41,112,812	52.04%			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71%
二、无限售条件股份	37,887,188	47.96%			47,629,622	9,742,434	57,372,056	95,259,244	60.29%
1、人民币普通股	37,887,188	47.96%			47,629,622	9,742,434	57,372,056	95,259,244	60.29%
三、股份总数	79,000,000	100.00%			79,000,000		79,000,000	158,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数变动情况：公司实施了2013年度利润分配方案，以资本公积转增股本7,900万股，变动后股份总数为15,800万股。

公司股份结构变动情况：首发限售股于2013年1月13日到期解禁，解禁后按照董监高持有股份的限售规定，按高管限售股予以限售。同时，公司高管持有股限售进行了重新计算，并且对离职的高管，其所持有股份全额进行了6个月限售期的锁定处理。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数变动的原因：公司实施了2013年度利润分配方案，以资本公积转增股本7,900万股，变动后股份总数为15,800万股。

公司股份结构变动的原因：公司实际控制人及原承诺限售期为3年的首发限售股于2013年1月13日到期解禁。同时，根据相关规定，公司高管持有股解锁以及高管离职导致股份锁定6个月等因素也引起限售股变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

股份总数发生变动的批准情况：公司2013年度利润分配方案经过年度股东大会批准。

股份结构变动的批准情况：报告期内，按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事、监事、高级管理人员的股份管理》等相关规定，每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上一年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司因实施2013年度利润分配，总股本由7,900万股增至15,800万股。本次股份变动，对公司最近一年和上年同期基本每股收益和稀释每股收益指标的影响如下：

指标	2013 年 1-6 月		2013 年度	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.12	0.06	0.28	0.14
稀释每股收益	0.12	0.06	0.28	0.14

对公司最近一年的归属于公司普通股股东的每股净资产指标的影响如下：

指标	2013 年 12 月 31 日	
	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产	8.3242	4.1621

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,602						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卢先锋	境内自然人	45.87%	72,480,176	36,240,088	54,360,132	18,120,044	质押	72,000,000
励正	境内自然人	3.67%	5,800,000	2,900,000		5,800,000		
徐佩飞	境内自然人	3.67%	5,800,000	2,900,000	4,350,000	1,450,000		
卢亚群	境内自然人	1.90%	3,000,000	1,500,000	2,250,000	750,000		
葛洲坝集团	国有法	1.01%	1,600,000	800,000		1,600,000		

财务有限责任公	人							
郭剑	境内自然人	0.51%	800,000	400,000	800,000			
郎海涛	境内自然人	0.38%	600,000	300,000		600,000		
陈如明	境内自然人	0.38%	600,000	300,000		600,000		
林国建	境内自然人	0.35%	550,000	275,000		550,000		
陈振宇	境内自然人	0.32%	500,000	250,000		500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	卢先锋先生为本公司实际控制人，徐佩飞女士为卢先锋先生之配偶，卢亚群女士为卢先锋先生之妹。公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
卢先锋	18,120,044	人民币普通股	18,120,044					
励正	5,800,000	人民币普通股	5,800,000					
葛洲坝集团财务有限责任公司	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
徐佩飞	1,450,000	人民币普通股	1,450,000					
卢亚群	750,000	人民币普通股	750,000					
郎海涛	600,000	人民币普通股	600,000					
陈如明	600,000	人民币普通股	600,000					
林国建	550,000	人民币普通股	550,000					
陈振宇	500,000	人民币普通股	500,000					
陈利亚	486,000	人民币普通股	486,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	卢先锋先生为本公司实际控制人，徐佩飞女士为卢先锋先生之配偶，卢亚群女士为卢先锋先生之妹。公司未知其他前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
卢先锋	董事长	现任	36,240,088	36,240,088		72,480,176				
王溪红	独立董事	现任								
李长爱	独立董事	现任								
孟凡龙	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任								
奕春燕	董事	现任								
潘祥江	副总经理	现任	90,000	90,000		180,000				
熊圣东	监事	现任								
桑建华	监事	现任								
闫晓伟	监事	现任								
顾伟祖	董事、总经理	离任	100,000	85,000	15,000	170,000				
郭剑	董事、副总经理、董事会秘书	离任	400,000	400,000		800,000				
王玉华	董事	离任	80,000	80,000		160,000				

包新民	独立董事	离任								
徐永久	独立董事	离任								
范炎明	副总经理	离任								
王英民	监事	离任	56,250	56,250		112,500				
桑维苗	监事	离任	126,562	126,562		253,124				
仲先艳	监事	离任								
合计	--	--	37,092,900	37,077,900	15,000	74,155,800	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

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	类型	日期	原因
卢先锋	总经理	聘任	2014 年 06 月 24 日	原任离职
王溪红	独立董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	换届
奕春燕	董事	被选举	2014 年 06 月 24 日	原任离职
熊圣东	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	换届
桑建华	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	换届
闫晓伟	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	换届
顾伟祖	董事、总经理	离职	2014 年 06 月 24 日	因个人原因离职
郭剑	董事、副总经理、董事会秘书	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
王玉华	董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
包新民	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
徐永久	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
范炎明	副总经理	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
王英民	监事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
桑维苗	监事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届
仲先艳	监事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	换届

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,264,608.04	58,175,651.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,878,000.00	1,790,000.00
应收账款	84,481,659.06	60,882,051.82
预付款项	6,328,467.53	3,946,770.29
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	5,139,333.77	12,500,894.21
买入返售金融资产		
存货	92,536,472.64	100,908,166.68
一年内到期的非流动资产	504,127.56	681,941.80
其他流动资产	10,269,699.38	7,207,638.11
流动资产合计	267,402,367.98	246,093,114.20

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	35,578,833.24	24,238,833.24
投资性房地产		
固定资产	321,942,178.34	335,449,676.11
在建工程	18,369,758.54	4,701,432.79
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	51,960,512.27	52,526,308.56
开发支出	496,056.00	
商誉		
长期待摊费用	1,903,100.70	1,478,036.14
递延所得税资产	4,223,328.83	4,292,390.96
其他非流动资产	20,643,131.07	26,943,114.15
非流动资产合计	455,116,898.99	449,629,791.95
资产总计	722,519,266.97	695,722,906.15
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	12,909,379.72	12,742,681.96
预收款项	9,554,609.08	4,787,176.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	2,925,666.30	3,637,180.65

应付利息	77,000.00	
应付股利		
其他应付款	247,119.56	217,236.27
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	845,000.00	880,588.93
其他流动负债		
流动负债合计	41,558,774.66	22,264,864.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	78,443.34	82,338.17
其他非流动负债	15,343,166.67	15,765,266.67
非流动负债合计	15,421,610.01	15,847,604.84
负债合计	56,980,384.67	38,112,469.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	158,000,000.00	79,000,000.00
资本公积	410,430,861.58	489,430,861.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,927,169.51	8,927,169.51
一般风险准备		
未分配利润	88,180,851.21	80,252,406.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	665,538,882.30	657,610,437.09
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	665,538,882.30	657,610,437.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	722,519,266.97	695,722,906.15

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

2、母公司资产负债表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,459,217.96	51,303,919.70
交易性金融资产		
应收票据	1,878,000.00	1,740,000.00
应收账款	73,153,356.69	50,569,534.97
预付款项	4,361,969.98	2,451,769.11
应收利息		
应收股利		
其他应收款	250,466,994.98	264,633,636.68
存货	12,278,453.63	15,070,544.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,758,410.99	1,006,522.78
流动资产合计	395,356,404.23	386,775,927.90
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	156,200,050.00	144,238,833.24
投资性房地产		
固定资产	22,784,939.49	22,654,536.14
在建工程	15,418,287.91	4,280,411.80
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	38,408,519.22	38,845,457.96
开发支出	496,056.00	
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	5,313,771.22	5,301,802.14
其他非流动资产	20,643,131.07	24,528,509.90
非流动资产合计	259,264,754.91	239,849,551.18
资产总计	654,621,159.14	626,625,479.08
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	13,483,546.63	4,236,832.63
预收款项	3,791,567.98	1,175,313.61
应付职工薪酬		
应交税费	1,514,541.40	2,759,428.15
应付利息	77,000.00	
应付股利		
其他应付款	195,355.65	195,492.49
一年内到期的非流动负债	845,000.00	880,588.93
其他流动负债		
流动负债合计	34,907,011.66	9,247,655.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,343,166.67	15,765,266.67
非流动负债合计	15,343,166.67	15,765,266.67
负债合计	50,250,178.33	25,012,922.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	158,000,000.00	79,000,000.00
资本公积	410,430,861.58	489,430,861.58
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	8,927,169.51	8,927,169.51
一般风险准备		
未分配利润	27,012,949.72	24,254,525.51
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	604,370,980.81	601,612,556.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	654,621,159.14	626,625,479.08

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

3、合并利润表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	131,644,103.36	103,265,642.82
其中：营业收入	131,644,103.36	103,265,642.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	114,332,455.60	94,039,456.87
其中：营业成本	94,936,910.19	75,642,004.30
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	496,960.02	742,553.15
销售费用	3,797,280.93	3,315,916.24
管理费用	15,011,521.10	12,529,568.11
财务费用	-1,204,851.00	729,208.39
资产减值损失	1,294,634.36	1,080,206.68
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)		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,311,647.76	9,226,185.95
加:营业外收入	1,769,338.76	2,513,086.32
减:营业外支出	16,495.00	11,484.19
其中:非流动资产处置损失		4,421.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,064,491.52	11,727,788.08
减:所得税费用	3,236,046.31	1,930,837.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	15,828,445.21	9,796,950.09
其中:被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	15,828,445.21	9,796,950.09
少数股东损益		
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.1	0.06
(二)稀释每股收益	0.1	0.06
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	15,828,445.21	9,796,950.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,828,445.21	9,796,950.09
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人:卢先锋

主管会计工作负责人:孟凡龙

会计机构负责人:孟凡龙

4、母公司利润表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	90,623,226.53	78,335,844.74
减：营业成本	67,964,149.77	65,822,910.51
营业税金及附加	372,658.74	649,643.65
销售费用	2,915,064.84	2,829,159.28
管理费用	9,248,748.30	7,241,509.55
财务费用	-835,463.41	103,646.60
资产减值损失	442,513.71	756,153.55
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）		255,904.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,515,554.58	1,188,725.98
加：营业外收入	1,753,938.76	2,477,897.56
减：营业外支出	5,755.00	7,319.19
其中：非流动资产处置损失		4,421.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,263,738.34	3,659,304.35
减：所得税费用	1,605,314.13	84,800.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,658,424.21	3,574,503.90
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	10,658,424.21	3,574,503.90

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

5、合并现金流量表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	117,214,479.54	90,410,592.30
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	5,939,916.96	2,897,777.81
收到其他与经营活动有关的现金	12,293,819.25	9,102,059.58
经营活动现金流入小计	135,448,215.75	102,410,429.69
购买商品、接受劳务支付的现金	65,775,043.32	49,486,933.26
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	18,330,665.99	16,716,692.32

现金		
支付的各项税费	8,305,507.11	5,567,894.21
支付其他与经营活动有关的现金	19,256,456.90	19,152,153.05
经营活动现金流出小计	111,667,673.32	90,923,672.84
经营活动产生的现金流量净额	23,780,542.43	11,486,756.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,815.28	13,000.00
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	60,815.28	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,573,849.00	38,300,217.86
投资支付的现金	11,340,000.00	
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	22,913,849.00	38,300,217.86
投资活动产生的现金流量净额	-22,853,033.72	-38,287,217.86
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	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	
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	7,600,003.49	8,666,198.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,480,000.00	
筹资活动现金流出小计	11,080,003.49	8,666,198.29
筹资活动产生的现金流量净额	3,919,996.51	-8,666,198.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241,451.53	-982,467.95
五、现金及现金等价物净增加额	5,088,956.75	-36,449,127.25
加：期初现金及现金等价物余额	58,175,651.29	93,872,103.41
六、期末现金及现金等价物余额	63,264,608.04	57,422,976.16

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

6、母公司现金流量表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	74,189,291.26	70,468,908.34
收到的税费返还	4,416,702.36	2,659,699.08
收到其他与经营活动有关的现金	38,688,820.66	13,857,569.57
经营活动现金流入小计	117,294,814.28	86,986,176.99
购买商品、接受劳务支付的现金	64,728,087.04	67,656,005.09
支付给职工以及为职工支付的现金	4,816,631.07	5,666,163.37
支付的各项税费	6,180,868.95	3,499,873.72
支付其他与经营活动有关的现金	27,714,596.93	12,481,321.99
经营活动现金流出小计	103,440,183.99	89,303,364.17
经营活动产生的现金流量净额	13,854,630.29	-2,317,187.18

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		100,000.00
取得投资收益所收到的现金		255,904.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,699.50	13,000.00
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	50,699.50	368,904.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,898,256.00	9,249,943.17
投资支付的现金	11,961,216.76	
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	22,859,472.76	9,249,943.17
投资活动产生的现金流量净额	-22,808,773.26	-8,881,038.79
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	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	
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	7,600,003.49	8,666,198.29
支付其他与筹资活动有关的现金	3,480,000.00	
筹资活动现金流出小计	11,080,003.49	8,666,198.29
筹资活动产生的现金流量净额	3,919,996.51	-8,666,198.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	189,444.72	-280,134.85
五、现金及现金等价物净增加额	-4,844,701.74	-20,144,559.11

加：期初现金及现金等价物余额	51,303,919.70	70,848,721.47
六、期末现金及现金等价物余额	46,459,217.96	50,704,162.36

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

7、合并所有者权益变动表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		80,252,406.00			657,610,437.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		80,252,406.00			657,610,437.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,000,000.00	-79,000,000.00					7,928,445.21			7,928,445.21
（一）净利润							15,828,445.21			15,828,445.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							15,828,445.21			15,828,445.21
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-7,900,000.00			-7,900,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,233,178.39	-9,923,178.39			-8,690,000.00
1. 提取盈余公积					1,233,178.39	-1,233,178.39			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,690,000.00		-8,690,000.00
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		80,252,406.00		657,610,437.09

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：宁波先锋新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		24,254,525.51	601,612,556.60

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		24,254,525.51	601,612,556.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,000,000.00	-79,000,000.00					2,758,424.21	2,758,424.21
（一）净利润							10,658,424.21	10,658,424.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,658,424.21	10,658,424.21
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-7,900,000.00	-7,900,000.00
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							-7,900,000.00	-7,900,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	79,000,000.00	-79,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,000,000.00	-79,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	158,000,000.00	410,430,861.58			8,927,169.51		27,012,949.72	604,370,980.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	79,000,000.00	489,430,861.58			7,693,991.12		21,845,919.96	597,970,772.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	79,000,000.00	489,430,861.58			7,693,991.12		21,845,919.96	597,970,772.66
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					1,233,178.39		2,408,605.55	3,641,783.94
（一）净利润							12,331,783.94	12,331,783.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,331,783.94	12,331,783.94
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,233,178.39		-9,923,178.39	-8,690,000.00
1. 提取盈余公积					1,233,178.39		-1,233,178.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分 配							-8,690,000.00	-8,690,000.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	79,000,000.00	489,430,861.58			8,927,169.51		24,254,525.51	601,612,556.60

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

财务报表附注

(2014年6月30日)

(一) 公司的基本情况

宁波先锋新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“宁波先锋工贸有限公司”，于 2003 年 3 月 7 日由自然人卢先锋、徐国芳共同出资设立。公司成立时注册资本为人民币 1,500,000 元。其中，卢先锋出资 1,350,000 元，占公司注册资本的 90%；徐国芳出资 150,000 元，占公司注册资本的 10%。

2006 年 6 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 3,500,000 元，分两次出资，变更后公司注册资本为人民币 5,000,000 元，其中，卢先锋出资 2,500,000 元，占公司注册资本的 50%；徐国芳出资 500,000 元，占公司注册资本的 10%、徐佩飞出资 2,000,000 元，占公司注册资本的 40%。

2007 年 11 月，经公司股东会决议，公司增加注册资本 45,355,000 元，变更后公司注册资本为人民币 50,355,000 元，其中，卢先锋出资 36,900,000 元，占公司注册资本的 73.28%；徐国芳增资 3,300,000 元，占公司注册资本的 6.55%；徐佩飞增资 3,300,000 元，占公司注册资本的 6.55%；其余共计 28 位自然人出资 6,855,000 元，占公司注册资本的 13.62%。

2007 年 12 月，公司股东卢先锋、柳川、马玉庆和谢宗明将其所持有公司的股份 3,120,000 元、20,000 元、420,000 元和 40,000 元，分别转让给自然人励正 3,300,000 元、陈建农 100,000 元、胡宇 100,000 元和丁莉 100,000 元。

2008 年 2 月，经公司股东会决议，公司由原有股东作为发起人，以截止 2007 年 12 月 31 日的净资产 54,503,865.30 元按 1.0824: 1 的比例折股，整体变更为股份有限公司，变更后的股本为 50,355,000 元。公司名称变更为“宁波先锋新材料股份有限公司”。

2008 年 4 月，经公司股东大会决议，公司增加注册资本 8,645,000 元，由郭招远、周建平等 64 位自然人出资，变更后的注册资本为 59,000,000 元，其中，卢先锋持股比例变更为 57.25%。

2009 年 10 月，经公司股东大会决议，公司部分自然人股东进行了股权转让，其中，徐国芳将其持有公司股份 400,000 元、徐佩飞将其持有公司股份 400,000 元、龚益将其持有公司股份 100,000 元、余文龙将其持有公司股份 50,000 元、励正将其持有公司股份 400,000 元、陈建农将其持有公司股份 100,000 元、陈良将其持有公司股份 260,000 元、彭彩霞将其持有公司股份 70,000 元，合计 1,900,000 元，分别转让给卢先锋 1,080,000 元、张伟 360,000 元、王青松 70,000 元、顾伟祖 100,000 元、唐艳君 150,000 元、肖长江 20,000 元。此次股权变更后，股东总数变更至 93 人，其中，卢先锋持股比例变更为 59.08%。

2010年2月，经公司股东大会决议，股东俞虹将其持有公司股份 1,000,000 元转让给股东卢先锋，此次股权变更后，股东总数变更至 92 人，其中，卢先锋持股比例变更为 60.78%。

2011年1月4日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1836号文”文核准，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股20,000,000股。股本变更事项于2011年2月17日完成，总股本为79,000,000元。

2014年6月17日，公司实施了公司2013年度股东大会通过的年度利润分配方案，公司以资本公积7,900万元转增股本，并办理了股本变更的工商登记，总股本达158,000,000元。

公司注册资本为158,000,000元。

公司注册地址：宁波市鄞州区集士港镇山下庄村。

公司总部地址：宁波市鄞州区集士港镇山下庄村。

公司经营范围：一般经营项目：为PVC玻纤高分子复合材料的制造；橡塑制品、旅游帐篷、桌、椅、电子元器件、电器配件、机电设备、五金配件、水暖洁具的制造、加工；有色金属的挤压、塑料造粒、塑料及金属门窗的加工；日用品、塑料原料及制品、金属材料及制品、工艺品的批发、零售；自营和代理各类商品和技术的进出口、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司直接控股子公司：浙江圣泰戈新材料有限公司、嘉兴市丰泰新材料有限公司、宁波一米节能科技发展有限公司、圣泰戈（香港）贸易有限公司。

公司实际控制方为自然人卢先锋先生。

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会，财务报告的批准报出日为2014年8月15日。

（二）公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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。

3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

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

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权

益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及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。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务

报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额大于或等于100万元，或期末单项金额占应收款项余额的10%（含10%）以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1：	除已单独计提减值准备的应收款项及上缴政府保证金外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2：	上缴政府部门保证金。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1:	账龄分析法
组合2:	一般不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内 (含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

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

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法: 低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现

净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

A企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行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。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

(2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共

同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位

之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

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

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

14、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的

有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
生产设备	5-14	5	6.79-19
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

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

(3) 融资租入固定资产

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

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 长期待摊费用的核算方法

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

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

20、 股份支付的确认和计量

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

公司具体的收入确认方式为：

①国内销售：在货物已经交付给买方时确认销售收入的实现。依据：客户订单、发货清单、托运单、发票。

②出口销售：出口售价按FOB价结算，完成货物的报关并取得提单后作为收入的实现时点。收入确认的依据：客户订单、报关单、提单。结算方式：信用证、T/T、NET（10-30）。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

23、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费

用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资

产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

（三）税项

1、增值税：销项税税率为17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

本公司享受的增值税减免税优惠政策如下：

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和国家税务总局颁布的《出口货物退（免）税管理办法》的有关规定，公司出口的货物享受退还或免征增值税的优惠政策。

（2）公司子公司浙江圣泰戈新材料有限公司（以下简称“圣泰戈公司”）位于嘉兴出口加工区内，圣泰戈公司享受《出口加工区税收管理暂行办法》的有关税收优惠政策，圣泰戈公司在区内加工、生产的货物，凡属于货物直接出口和销售给区内企业的，免征增值税。

根据《国家税务总局关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》（国税发〔2002〕116号）的有关规定，圣泰戈公司生产出口货物耗用的水、电、气，准予退还所含的增值税，退税率为13%。

2、营业税税率为营业收入的5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的7%。

4、教育费附加为应纳流转税的3%。

5、地方教育附加为应纳流转税额的2%。

6、水利建设基金为营业收入的1‰。

7、企业所得税：

（1）公司2012年至2014年企业所得税率为15%。

子公司浙江圣泰戈新材料有限公司、嘉兴市丰泰新材料有限公司及宁波一米节能科技发展有限公司企业所得税率为25%；子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司执行16.5%的利得税率，对其分回的所得按照境外所得税收抵免政策处理。

（2）公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

公司于 2009 年 11 月取得宁波科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年，从 2009 年至 2011 年企业所得税率为 15%。

2012 年公司通过了高新技术企业复审认定，2012 年至 2014 年继续享受 15% 的所得税优惠税率。

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

控股子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江圣泰戈新材料有限公司	有限责任公司	嘉兴	制造业	60,000,000.00	生产销售：合成材料、合成纤维；从事各类商品及技术的进出口业务
圣泰戈（香港）贸易有限公司	有限公司	香港	商贸业	7,882.30 (HKD10,000.00)	特种复合新型阳光面料及窗帘批发、品牌推广、收购
嘉兴市丰泰新材料有限公司	有限责任公司	嘉兴	制造业	55,000,000.00	生产、销售：全遮光涂层面料，销售：PVC 玻纤高分子复合材料、日用品、塑料原料及制品，金属材料及制品，工艺品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务
宁波一米节能科技发展有限公司	有限责任	宁波	服务业	5,000,000.00	节能产品研发、技术转让；节能工程施工、技术咨询服务；合同能源管理；室内外遮阳用品、节能材料、节能设备、门窗的销售；电动机设备的制造、加工、销售、安装、维修

控股子公司名称	期末实际投资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否纳入合并报表范围
浙江圣泰戈新材料有限公司	60,000,000.00		100	100	是
圣泰戈（香港）贸易有限公司（注）	36,200,050.00		100	100	是
嘉兴市丰泰新材料有限公司	55,000,000.00		100	100	是
宁波一米节能科技发展有限公司	5,000,000.00		100	100	是

2、合并范围发生变更的说明

与上年同期相比，本期新增合并单位1家：圣泰戈（香港）贸易有限公司，原因为：圣泰戈（香港）

贸易有限公司为公司2013年12月设立的全资子公司，上年同期尚不在合并报表范围内。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
圣泰戈（香港）贸易有限公司	35,843,865.61	-356,184.39

注：上年同期该公司尚不在合并范围内。

（五）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2014 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2013 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2014 年 1-6 月金额，上期发生额指 2013 年 1-6 月金额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	12,591.03	20,655.70
银行存款	63,252,017.01	58,154,995.59
其他货币资金	3,000,000.00	
合 计	66,264,608.04	58,175,651.29

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	12,591.03	1.0000	12,591.03
	小计			12,591.03
银行存款	RMB	49,451,740.76	1.0000	49,451,740.76
	USD	2,242,922.07	6.1528	13,800,250.91
	EUR	1.76	8.3946	14.77
	AUD	1.82	5.8064	10.57

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
	小计			63,252,017.01
其他货币资金	RMB	3,000,000.00	1.0000	3,000,000.00
	小计			3,000,000.00
合 计				

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	20,655.70	1.0000	20,655.70
	小计			20,655.70
银行存款	RMB	54,101,752.81	1.0000	54,101,752.81
	USD	664,799.22	6.0969	4,053,214.37
	EUR	2.20	8.4189	18.53
	AUD	1.82	5.4301	9.88
	小计			58,154,995.59
合 计				58,175,651.29

注：期末其他货币资金余额为开具融资性保函所存入的 3 年定期存款保证金。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,878,000.00	1,790,000.00
合 计	1,878,000.00	1,790,000.00

注：期末本公司应收票据无质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	90,457,813.93	100.00%	5,976,154.87	6.61%
组合小计	90,457,813.93	100.00%	5,976,154.87	6.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	90,457,813.93	100.00%	5,976,154.87	6.61%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	65,503,060.61	100.00%	4,621,008.79	7.05%
组合小计	65,503,060.61	100.00%	4,621,008.79	7.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	65,503,060.61	100.00%	4,621,008.79	7.05%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	71,790,621.88	79.36%	3,589,531.11

1年至2年（含2年）	14,242,126.52	15.74%	1,424,212.66
2年至3年（含3年）	3,651,085.72	4.04%	730,217.15
3年至4年（含4年）	773,979.81	0.86%	232,193.95
合 计	90,457,813.93	100.00%	5,976,154.87

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例	
1年以内（含1年）	47,749,938.87	72.90%	2,387,496.95
1年至2年（含2年）	13,232,191.74	20.20%	1,323,219.18
2年至3年（含3年）	4,459,863.37	6.81%	891,972.67
3年至4年（含4年）	61,066.63	0.09%	18,319.99
合 计	65,503,060.61	100.00%	4,621,008.79

(2) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账 款总额的 比例
THE KEYSTONE GROUP	非关联客户	28,789,957.31	2 年以内	31.83%
TRIBUTE WINDOW COVERINGS	非关联客户	7,829,691.80	2 年以内	8.66%
NEVALUZ VALENCIA,S.L.	非关联客户	4,375,707.76	1 年以内	4.84%
VERTILUX LTD	非关联客户	3,850,597.53	1 年以内	4.26%
STREAMLINE BLINDS CORPORATION	非关联客户	2,227,176.02	2 年以内	2.46%
合 计		47,073,130.42		52.04%

(4) 应收账款按币种

币 种	期末余额
-----	------

	原币	汇率	人民币
RMB	17,213,279.34	1.0000	17,213,279.34
USD	11,904,260.60	6.1528	73,244,534.59
合 计			90,457,813.93

币 种	期初余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	10,526,432.00	1.0000	10,526,432.00
USD	9,017,144.55	6.0969	54,976,628.61
合 计			65,503,060.61

(5) 期末应收账款余额较上年末上升 38.76%，主要系本报告期销售额增加，且其中信用结算占比上升所致。

(6) 截止 2014 年 6 月 30 日，应收账款期末余额中无应收关联方单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	1,126,047.01	21.38%	126,713.24	11.25%
组合2	4,140,000.00	78.62%		
组合小计	5,266,047.01	100.00%	126,713.24	2.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,266,047.01	100.00%	126,713.24	2.41%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	3,028,119.17	23.87%	187,224.96	6.18%
组合2	9,660,000.00	76.13%		
组合小计	12,688,119.17	100.00%	187,224.96	1.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,688,119.17	100.00%	187,224.96	1.48%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	637,989.01	56.66%	31,899.44
1年至2年（含2年）	401,618.00	35.67%	40,161.80
2年至3年（含3年）	2,160.00	0.19%	432.00
3年至4年（含4年）	14,600.00	1.30%	4,380.00
4年至5年（含5年）	39,680.00	3.52%	19,840.00
5年以上	30,000.00	2.66%	30,000.00
合 计	1,126,047.01	100.00%	126,713.24

账 龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	2,920,979.17	96.46%	146,048.96
1年至2年（含2年）	20,000.00	0.66%	2,000.00
2年至3年（含3年）	4,260.00	0.15%	852.00
3年至4年（含4年）	15,580.00	0.51%	4,674.00
4年至5年（含5年）	67,300.00	2.22%	33,650.00
合 计	3,028,119.17	100.00%	187,224.96

(2) 期末其他应收款余额较上年末下降 58.89%，主要系海关保证金下降所致。

(3) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 金额较大其他应收款单位情况：

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额比例
嘉兴海关驻乍浦办事处	非关联方单位	保证金	4,140,000.00	1 年以内	78.62%
合 计			4,140,000.00		

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无应收关联方单位的款项。

5、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内（含1年）	6,109,295.23	96.54%	3,882,764.66	98.38%
1年至2年（含2年）	168,650.50	2.66%	64,005.63	1.62%
2年至3年（含3年）	50,521.80	0.80%		
3年至4年（含4年）				
4年至5年（含5年）				

合 计	6,328,467.53	100.00%	3,946,770.29	100.00%
-----	--------------	---------	--------------	---------

注：预付账款期末余额比上年末余额上升 60.35%，主要系采购原材料预付款增加所致。

(2) 金额较大预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
联新（开平）高性能纤维有限公司	非关联供应商	800,000.00	1年以内	未到结算期
浙江盛奎实业有限公司	非关联供应商	836,445.72	1年以内	未到结算期
中国工商银行宁波鄞州支行	非关联单位	480,000.00	1年以内	未到结算期
台塑工业（宁波）有限公司	非关联供应商	785,480.00	1年以内	未到结算期
GEORG SAHM GmbH & Co.KG	非关联供应商	301,841.53	1年以内	未到结算期
合 计		3,203,767.25		

(3) 预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年以上的预付账款金额主要系零星待结算采购款。

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,374,797.39		29,374,797.39	25,242,085.32		25,242,085.32
在产品	27,861,173.27		27,861,173.27	31,301,852.01		31,301,852.01
库存商品	35,300,501.98		35,300,501.98	44,364,229.35		44,364,229.35
合 计	92,536,472.64		92,536,472.64	100,908,166.68		100,908,166.68

(2) 存货跌价准备

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	504,127.56	681,941.80
合计	504,127.56	681,941.80

8、其他流动资产：

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税额	10,269,699.38	7,207,638.11
合计	10,269,699.38	7,207,638.11

注 1：期末将待抵增值税进项税额划转至本项目列示。

注 2：期末余额比上年末余额上升 42.48%，主要系待抵扣增值税进项税额上升所致。

9、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
成本法核算的长期股权投资						
Kresta Holdings Limited	35,578,833.24	24,238,833.24	11,340,000.00	35,578,833.24	18.85%	18.85%
合计	35,578,833.24	24,238,833.24	11,340,000.00	35,578,833.24	18.85%	18.85%

注 1：公司投资持有目的为对本公司相关行业内的战略性投资，拟长期性持有，故按成本法核算上述股权投资。

注 2：期末余额比上年末余额上升 46.78%，主要系投资 KRS 公司股权金额上升所致。

注 3：截止报告日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司在澳交所提出了针对 KRS 公司的全面收购要约，主要条款包括：以现金方式收购除圣泰戈（香港）贸易有限公司和徐佩飞女士已持有股份以外的另外最多 120,381,308 份 Kresta 股票，要约价格为 0.23 澳元（除非变化），要约期至 2014 年 8 月 29 日（除非延长）。

10、固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	期初余额	本期增加额	本期 减少额	期末余额
一、原价合计	441,983,943.13	2,591,613.91	86,755.00	444,488,802.04
其中：房屋及建筑物	141,898,515.94			141,898,515.94
生产设备	291,389,668.32	1,318,816.70		292,708,485.02
运输设备	5,138,135.54	982,289.45	86,755.00	6,033,669.99
办公设备	3,557,623.33	290,507.76		3,848,131.09
二、累计折旧合计	106,534,267.02	16,061,807.00	49,450.32	122,546,623.70
其中：房屋及建筑物	15,679,498.82	3,044,300.70	-	18,723,799.52
生产设备	86,761,491.54	12,428,212.25	-	99,189,703.79
运输设备	2,280,644.38	355,170.27	49,450.32	2,586,364.33
办公设备	1,812,632.28	234,123.78	-	2,046,756.06
三、固定资产账面净值合计	335,449,676.11			321,942,178.34
其中：房屋及建筑物	126,219,017.12			123,174,716.42
生产设备	204,628,176.78			193,518,781.23
运输设备	2,857,491.16			3,447,305.66
办公设备	1,744,991.05			1,801,375.03
四、固定资产账面减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
生产设备				
运输设备				
办公设备				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、固定资产账面价值合计	335,449,676.11			321,942,178.34
其中：房屋及建筑物	126,219,017.12			123,174,716.42
生产设备	204,628,176.78			193,518,781.23
运输设备	2,857,491.16			3,447,305.66
办公设备	1,744,991.05			1,801,375.03

(2) 本期折旧额16,061,807.00元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为202,846.59元。

(4) 本期因处置固定资产减少原值86,755.00元、累计折旧49,450.32元。

(5) 公司向中国农业银行望春支行借款1,500.00万元，以账面价值4,166,764.13元的房屋建筑物提供抵押。

(6) 期末固定资产无减值迹象，故未计提减值准备。

11、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一体化节能窗项目	15,418,287.91		15,418,287.91	4,280,411.80		4,280,411.80
零星工程	2,951,470.63		2,951,470.63	421,020.99		421,020.99
合计	18,369,758.54	-	18,369,758.54	4,701,432.79		4,701,432.79

重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
一体化节能窗项目	4,280,411.80	11,137,876.11			4,280,411.80	15,418,287.91

注：期末在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	55,295,953.08	30,769.23		55,326,722.31
1.土地使用权	54,646,216.88			54,646,216.88
2.应用软件	574,736.20	30,769.23		605,505.43
3.专利技术	75,000.00			75,000.00
二、累计摊销额合计	2,769,644.52	596,565.52		3,366,210.04
1.土地使用权	2,386,791.89	552,668.10		2,939,459.99
2.应用软件	307,852.63	43,897.42		351,750.05
3.专利技术	75,000.00	-		75,000.00
三、无形资产账面净值合计	52,526,308.56			51,960,512.27
1.土地使用权	52,259,424.99			51,706,756.89
2.应用软件	266,883.57			253,755.38
3.专利技术				
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权				
2.应用软件				
3.专利技术				
五、无形资产账面价值合计	52,526,308.56			51,960,512.27
1.土地使用权	52,259,424.99			51,706,756.89
2.应用软件	266,883.57			253,755.38
3.专利技术				

(2) 本期摊销额为596,565.52元。

(3) 公司向中国农业银行望春支行借款1,500.00万元，以账面价值1,235,438.11元的土地使用权提供抵押。

(4) 期末无形资产无减值迹象，故未计提减值准备。

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
海外专利申请费		496,056.00			496,056.00
合计		496,056.00			496,056.00

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	1,339,193.46	-	186,864.18	-	1,152,329.28	
钢结构大棚	820,784.48	483,207.18	49,092.68		1,254,898.98	
小计	2,159,977.94	483,207.18	235,956.86		2,407,228.26	
减：一年内到期的非流动资产	681,941.80				504,127.56	
合计	1,478,036.14				1,903,100.70	

注：租入固定资产改良支出（嘉兴市丰泰新材料有限公司租入的宿舍和厂房装修改造等费用）按5年摊销，钢结构大棚按10年摊销。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,104,252.07	898,417.69

递延收益	2,428,225.00	2,496,878.34
固定资产	315,800.70	307,453.02
可抵扣亏损	375,051.06	589,641.91
小 计	4,223,328.83	4,292,390.96
递延所得税负债：		
固定资产	78,443.34	82,338.17
小 计	78,443.34	82,338.17

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	期末余额	期初余额
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
资产减值准备	6,102,868.10	4,808,233.74
递延收益	16,188,166.67	16,645,855.60
固定资产	1,822,249.60	854,424.31
可抵扣亏损	1,500,204.24	2,358,567.62
小 计	25,613,488.61	24,667,081.27
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
固定资产	313,773.34	329,352.68
小 计	313,773.34	329,352.68

16、资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他减少	
一、坏账准备	4,808,233.75	1,294,634.36			6,102,868.11
其中：1. 应收账款坏账准备	4,621,008.79	1,355,146.08			5,976,154.87

项 目	期初余额	本年计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他减少	
2. 其他应收账款坏账准备	187,224.96	-60,511.72			126,713.24
合 计	4,808,233.75	1,294,634.36			6,102,868.11

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1. 土地预付款及保证金	8,891,943.87	8,891,943.87
2. 建筑承包款	3,070,000.00	
3. 预付设备款	8,681,187.20	18,051,170.28
合 计	20,643,131.07	26,943,114.15

注：期末将预付设备款、土地预付款及保证金等划转至本项目列示。

18、短期借款

(1) 短期借款明细情况：

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

注：公司向中国农业银行望春支行借款 1,500.00 万元，以账面价值 4,166,764.13 元的房屋建筑物和账面价值 1,235,438.11 元的土地使用权提供抵押。

(2) 期末无已到期未偿还的借款。

19、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货 款	12,909,379.72	12,742,681.96

(1) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项情况。

(2) 应付账款按币种分类:

币 种	期末余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	12,637,622.66	1.0000	12,637,622.66
USD	9.00	6.1528	55.38
CHF	38,960.35	6.9738	271,701.68
合 计			12,909,379.72

币 种	期初余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	12,476,387.64	1.0000	12,476,387.64
USD	9.00	6.0969	54.87
CHF	38,960.35	6.8336	266,239.45
合 计			12,742,681.96

20、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
货 款	9,554,609.08	4,787,176.41

(1) 期末预收账款比期初增长 99.59%，主要系本期订单金额增加所致。

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项情况

(3) 预收账款按币种分类:

币 种	期末余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	1,830,551.02	1.0000	1,830,551.02
USD	1,255,372.85	6.1528	7,724,058.06

合 计			9,554,609.08
-----	--	--	--------------

币 种	期初余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	1,282,605.61	1.0000	1,282,605.61
USD	574,811.92	6.0969	3,504,570.80
合 计			4,787,176.41

21、职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,181,314.19	15,181,314.19	
二、职工福利费		592,484.80	592,484.80	
三、社会保险费		1,732,925.80	1,732,925.80	
其中：1. 医疗保险费		529,678.50	529,678.50	
2. 基本养老保险费		954,751.30	954,751.30	
3. 失业保险费		148,592.90	148,592.90	
4. 工伤保险费		70,043.30	70,043.30	
5. 生育保险费		29,859.80	29,859.80	
四、住房公积金		525,558.00	525,558.00	
五、工会经费和职工教育经费		170,577.34	170,577.34	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计		18,202,860.13	18,202,860.13	

22、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	7,817.09	884.61
2. 营业税	125,771.82	124,500.00
3. 企业所得税	2,101,824.46	3,209,850.06
4. 城市维护建设税	9,351.71	9,605.60
5. 个人所得税	429,944.37	39,100.37
6. 土地使用税	92,747.00	92,747.00
7. 房产税	85,782.19	85,782.19
8. 印花税	12,990.01	13,888.26
9. 水利基金	50,677.85	52,281.40
10. 教育费附加	4,007.87	4,116.69
11. 地方教育发展基金	2,671.93	2,744.47
12. 残保金	2,080.00	1,680.00
13. 其他		
合 计	2,925,666.30	3,637,180.65

23、应付利息

税费项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	77,000.00	
合 计	77,000.00	

24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
合 计	247,119.56	217,236.27

注：期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

25、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	845,000.00	880,588.93
合 计	845,000.00	880,588.93

26、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助：		
宁波市财政局的重点优势行业技术改造项目补助	1,050,000.00	1,200,000.00
宁波市鄞州区财政十大快速成长企业奖励	-	35,588.93
高分子改性复合材料项目高新技术产业化项目补助	1,775,000.00	1,925,000.00
高分子复合工程遮阳材料技改项目补助（中小企业项目改造）	1,919,166.67	2,041,666.67
PTFE膜材料生产线技改项目	1,444,000.00	1,443,600.00
一体化隔热保温新颖节能窗及关键配套材料补助	10,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债	845,000.00	880,588.93
合 计	15,343,166.67	15,765,266.67

递延收益—政府补助具体情况：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
1. 宁波市财政局的重点优势行业技术改造项目补助	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00
2. 宁波市鄞州区财政十大快速成长企业奖励	35,588.93		35,588.93		-
3. 高分子改性复合材料项目高新技术产业化项目补助	1,925,000.00		150,000.00		1,775,000.00
4. 高分子复合工程遮阳材料技改项目补助	2,041,666.67		122,500.00		1,919,166.67
5. PTFE膜材料生产线技改项目	1,443,600.00		-400.00		1,444,000.00

6.一体化隔热保温新颖节能窗及关键配套材料补助	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	16,645,855.60		457,688.93		16,188,166.67

注：期末将于下一年度摊销的递延收益-政府补助845,000.00元划转至“一年内到期的非流动负债”项目列示。

27、股本

单位：股

项 目	期初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	41,112,812	52.04			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,112,812	52.04			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	41,112,812	52.04			31,370,378	-9,742,434	21,627,944	62,740,756	39.71
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人									

项 目	期初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 %
持股									
二、无限售条件股份	37,887,188	47.96			47,629,622	9,742,434	57,372,056	95,259,244	60.29
1、人民币普通股	37,887,188	47.96			47,629,622	9,742,434	57,372,056	95,259,244	60.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	79,000,000	100.00			79,000,000	-	79,000,000	158,000,000	100.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	489,430,861.58		79,000,000.00	410,430,861.58
合 计	489,430,861.58		79,000,000.00	410,430,861.58

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	提取比例
法定盈余公积	8,927,169.51			8,927,169.51	10%
合 计	8,927,169.51			8,927,169.51	

30、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	80,252,406.00	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	80,252,406.00	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,828,445.21	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利（注）	7,900,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,180,851.21	

注：公司2013年度股东大会审议通过的2013年度利润分配方案为：以公司2013年末总股本7,900万股为基数，向全体股东每10股派发人民币1元（含税），合计派发现金红利人民币790.00万元；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本7,900万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增7,900万股。该分配方案已于2014年6月17日实施完毕。

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	129,524,128.63	102,710,752.51
其他业务收入	2,119,974.73	554,890.31
营业成本	94,936,910.19	75,642,004.30

（2）主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

阳光面料	129,524,128.63	93,059,260.00	102,710,752.51	75,104,091.00
------	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 主营业务收入 (分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	35,968,888.17	23,889,041.00	30,673,557.49	20,960,084.22
出口	93,555,240.46	69,170,219.00	72,037,195.02	54,144,006.78
合 计	129,524,128.63	93,059,260.00	102,710,752.51	75,104,091.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
VERTILUX LTD	21,180,553.60	16.35%
THE KEYSTONE GROUP	17,138,222.05	13.23%
TEXSTYLE AUSTRALIA	7,799,210.54	6.02%
Tribute Window Coverings	5,545,439.09	4.28%
NEVALUZ VALENCIA,S.L.	3,265,080.28	2.52%
合 计	54,928,505.56	42.41%

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	13,512.66	9,461.19	5%
城市维护建设税	152,911.81	332,362.59	7%
教育费附加	64,774.39	143,200.34	3%
地方教育附加	43,182.93	95,466.91	2%
水利建设基金	222,578.23	162,062.12	0.10%
合 计	496,960.02	742,553.15	

注：本期发生额较上期下降了 33.07%，主要系应纳增值税额下降所致。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,260,009.99	1,088,437.58
展览费	175,513.58	405,998.74
差旅费	640,598.23	385,927.54
职工薪酬	831,977.60	808,830.51
其他	889,181.53	626,721.87
合 计	3,797,280.93	3,315,916.24

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	4,381,248.84	3,682,172.78
工资	2,796,692.20	3,010,131.72
职工保险金	564,684.67	366,132.42
折旧费	841,398.01	807,219.40
税金	1,257,180.43	800,620.99
福利费	679,378.60	964,125.00
汽车费用	858,043.58	668,652.60
无形资产摊销	591,247.60	226,513.42
业务招待费	169,498.28	174,556.20
通讯费	241,319.75	158,312.19
办公费	197,997.64	553,676.78
咨询审计验资费	1,302,738.46	435,107.17
差旅费	100,746.30	141,013.90

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,029,346.74	541,333.54
合 计	15,011,521.10	12,529,568.11

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,000.00	-
减：利息收入	387,184.97	1,114,830.99
汇兑损失	500,143.85	1,967,177.01
减：汇兑收益	1,502,695.69	206,969.45
手续费	107,885.81	83,831.82
合 计	-1,204,851.00	729,208.39

注：本期财务费用下降 265.23%，主要系本期美元对人民币汇率升值带来汇兑收益增加所致。

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,294,634.36	1,080,206.68
合 计	1,294,634.36	1,080,206.68

37、营业外收入

(1) 营业外收入分类列示

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
1. 非流动资产处置利得合计	12,419.83	35,188.76	12,419.83
其中：固定资产处置利得	12,419.83	35,188.76	12,419.83
2. 政府补助	1,741,518.93	2,477,897.56	1,741,518.93
3. 其他	15,400.00		15,400.00

合 计	1,769,338.76	2,513,086.32	1,753,938.76
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

政府补助的种类		本期发生额	上期发生额	说明
与资产相关的 政府补助	1. 固定资产技改补助	150,000.00	150,000.00	注1
	2. 奖励非货币性资产	35,588.93	53,383.40	注2
	3. 产业化项目补助	150,000.00	150,000.00	注3
	4. 2012年第一批中小企业项目改造	122,500.00	122,500.00	注4
	5. 宁波市重点改造专项（高成长企业）		34,350.00	
	6. 宁波市重点产业技术改造项目		37,850.00	
	小 计	458,088.93	548,083.40	
与收益相关的 政府补助	1. 科技型苗子企业奖励等			
	2. 技术改造补助资金等		250,000.00	
	3. 上市补贴			
	4. 其他	1,283,430.00	1,679,814.16	
	小 计	1,283,430.00	1,929,814.16	
	合 计	1,741,518.93	2,477,897.56	

注 1：2008 年公司收到宁波市财政局重点优势行业技术改造项目补助款 3,000,000 元，按 10 年分摊转入损益。

注 2：2009 年公司收到宁波市鄞州区财政十大快速成长企业奖励商务车 1 辆，市场价值为 533,834.00 元，按 5 年分摊转入损益。

注 3：2010 年公司收到宁波市鄞州区财政高分子改性复合材料项目高新技术产业项目补贴款 3,000,000.00 元，按 10 年分摊转入损益。

注 4：2012 年公司收到 2012 年第一批中小企业项目改造补贴款（高分子复合工程遮阳材料技改项目补助）2,450,000.00 元，按 10 年分摊转入损益。

38、营业外支出

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
1. 非流动资产处置损失		4,421.17	
其中：固定资产处置损失		4,421.17	
2. 对外捐赠			
3. 其他	16,495.00	7,063.02	16,495.00
合 计	16,495.00	11,484.19	16,495.00

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	3,170,879.01	2,042,338.10
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	65,167.30	-111,500.11
所得税费用	3,236,046.31	1,930,837.99

40、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益（元/股）	0.10	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.06

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

（1）基本每股收益按如下公式计算：

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普

普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=15,828,445.21 /158,000,000.00 =0.10

稀释每股收益=15,828,445.21/158,000,000.00 =0.10

41、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	12,293,819.25	9,102,059.58
其中：收到政府补贴	1,283,830.00	2,902,000.00
海关保证金退还	8,280,000.00	3,060,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	19,256,456.90	19,152,153.05
其中：缴存海关保证金	2,760,000.00	7,590,000.00
期间费用支付的现金	12,490,306.19	10,192,168.31

42、现金流量表补充资料

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	15,828,445.21	9,796,950.09
加：资产减值准备	1,294,634.36	1,080,206.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,061,807.00	10,997,516.43

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	596,565.52	231,872.38
长期待摊费用摊销	235,956.86	299,931.72
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）	-12,419.83	4,421.17
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）	-241,451.53	982,467.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,062.13	-107,605.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,894.83	-3,894.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,875,638.04	15,850,077.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,279,386.18	-11,522,027.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,355,585.68	-16,123,158.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,780,542.43	11,486,756.85
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	63,264,608.04	57,422,976.16
减：现金的期初余额	58,175,651.29	93,872,103.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,088,956.75	-36,449,127.25
现金和现金等价物：		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	63,264,608.04	57,422,976.16
其中：库存现金	12,591.03	21,332.01
可随时用于支付的银行存款	63,252,017.01	57,401,644.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,264,608.04	57,422,976.16

（六）关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司最终控制方：卢先锋先生

3、本企业的子公司情况

报告期末的子公司有关信息

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
浙江圣泰戈新材	有限	工业	嘉兴市乍浦	卢先锋	工业	RMB	100%	100%	6691652

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
料有限公司	公司	生产	镇东方大道1号616室		生产	6,000万元			3-7
圣泰戈(香港)贸易有限公司	有限公司	商贸	香港	先锋新材(法人团体)	商贸	HKD 10000	100%	100%	1309448
嘉兴市丰泰新材料有限公司	有限公司	工业生产	嘉兴港区经一路209号2幢	顾伟祖	工业生产	RMB 5,500万元	100%	100%	57534599-0
宁波一米节能科技发展有限公司	有限公司	服务	宁波市鄞州区集土港镇山下庄村	郭剑	服务	RMB 500万元	100%	100%	59947130-X

4、其他关联方：

企业名称	与本公司关系
卢成坤	实际控制人的父亲、本公司股东
卢亚群	实际控制人的妹妹、本公司股东
徐佩飞	实际控制人的妻子、本公司股东

(七) 或有事项

本报告期公司无需要披露的或有事项。

(八) 承诺事项

本报告期公司无需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重大事项

1、2014年6月24日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《重大资产购买报告书（草案）》等相关议案；2014年7月14日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司委托澳洲财务顾问公司 Argonaut Securities Pty Limited 以及澳洲律师机构 K&L GATES 向澳大利亚证券交易所提交了正式的公开市场收购要约，主要条款包括：以现金方式收购除圣泰戈（香港）贸易有限公司和徐佩飞女士已持有股份以外的另外最多120,381,308份 Kresta 股票，要约价格为0.23澳元（除非变化），要约期至2014年8月29日（除非延长）。目标公司 KRS 也已于2014年7月14日在澳交所发布了相关的要约文件公告。公开要约开始后，截止2014年8月13日，公司全资子公司圣泰戈（香港）贸易有限公司已累计持有KRS公司的股份数为51,075,403股，占该公司总股份数比例为33.99%。另公司实际控制人卢先锋先生之配偶徐佩飞女士持有KRS公司1,554,142股，二者合计持股比例为35.03%。

2、截至报告日，公司实际控制人卢先锋先生累计质押股份数为72,000,000 股（其中高管限售股54,000,000 股，无限售流通股18,000,000 股），占卢先锋先生持有本公司股份数的99.34%，占本公司总股本的45.57%。

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合1	77,737,133.96	100.00%	4,583,777.27	5.90%
组合小计	77,737,133.96	100.00%	4,583,777.27	5.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,737,133.96	100.00%	4,583,777.27	5.90%
种 类	期初余额			

	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	54,001,261.49	100.00%	3,431,726.52	6.35%
组合小计	54,001,261.49	100.00%	3,431,726.52	6.35%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	54,001,261.49	100.00%	3,431,726.52	6.35%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	65,963,944.97	84.86%	3,298,197.25
1年至2年（含2年）	10,713,784.07	13.78%	1,071,378.41
2年至3年（含3年）	1,036,198.73	1.33%	207,239.75
3年至4年（含4年）	23,206.19	0.03%	6,961.86
合 计	77,737,133.96	100.00%	4,583,777.27

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	41,608,354.31	77.05%	2,080,417.72
1年至2年（含2年）	11,333,793.05	20.99%	1,133,379.31
2年至3年（含3年）	998,047.50	1.85%	199,609.50
3年至4年（含4年）	61,066.63	0.11%	18,319.99
合 计	54,001,261.49	100.00%	3,431,726.52

注：应收账款期末余额较上年末增长 44.67%，主要系本报告期销售额增加，且其中信用结算占比上升所致。

(2) 应收账款按币种

币种	期末余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	26,614,579.08	1.0000	26,614,579.08
USD	8,308,827.67	6.1528	51,122,554.88
合计			77,737,133.96

币种	期初余额		
	原币	汇率	人民币
RMB	17,765,698.57	1.0000	17,765,698.57
USD	5,943,276.57	6.0969	36,235,562.92
合计			54,001,261.49

(3) 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
THE KEYSTONE GROUP	非关联客户	28,789,957.31	2 年以内	37.04%
嘉兴市丰泰新材料有限公司	全资子公司	9,404,903.06	1 年以内	12.10%
TRIBUTE WINDOW COVERINGS	非关联客户	7,829,691.80	2 年以内	10.07%
VERTILUX LTD	非关联客户	3,380,199.48	1 年以内	4.35%
上海弘凯遮阳材料有限公司	非关联客户	1,366,152.91	2 年以内	1.76%
合计		50,770,904.56		65.31%

(5) 截止 2014 年 6 月 30 日，除应收子公司货款外，应收账款期末余额中无应收其他关联方单位的

款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1	263,722,575.66	100.00%	13,255,580.68	5.03%
组合小计	263,722,575.66	100.00%	13,255,580.68	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	263,722,575.66	100.00%	13,255,580.68	5.03%

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	278,598,754.40	100.00%	13,965,117.72	5.00%
组合小计	278,598,754.40	100.00%	13,965,117.72	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	278,598,754.40	100.00%	13,965,117.72	5.00%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额

	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	263,243,777.66	99.82%	13,162,188.88
1年至2年（含2年）	395,918.00	0.15%	39,591.80
3年至4年（含4年）	13,200.00	0.01%	3,960.00
4年至5年（含5年）	39,680.00	0.02%	19,840.00
5年以上	30,000.00	0.01%	30,000.00
合 计	263,722,575.66	100.00%	13,255,580.68

账 龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金 额	比 例	
1年以内（含1年）	278,495,874.40	99.96%	13,924,793.72
1年至2年（含2年）	20,000.00	0.01%	2,000.00
3年至4年（含4年）	15,580.00	0.01%	4,674.00
4年至5年（含5年）	67,300.00	0.02%	33,650.00
合 计	278,598,754.40	100.00%	13,965,117.72

(2) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额重大单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例
浙江圣泰戈新材料有限公司	关联方单位	往来款	217,242,908.36	1年以内	82.38%
嘉兴市丰泰新材料有限公司	关联方单位	往来款	45,846,353.64	1年以内	17.38%
合 计			263,089,262.00		99.76%

(4) 截止 2014 年 6 月 30 日, 除应收子公司往来款外, 其他应收款期末余额中无应收其他关联方单位的款项。

3、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
一、成本法核算的长期股权投资						
浙江圣泰戈新材料有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00	100.00
嘉兴市丰泰新材料有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00	100.00	100.00
宁波一米节能科技发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00
圣泰戈(香港)贸易有限公司(注2)	36,200,050.00	24,238,833.24	11,961,216.76	36,200,050.00	100.00	100.00
合 计	156,200,050.00	144,238,833.24	11,961,216.76	156,200,050.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,576,715.21	57,865,944.37
其他业务收入	5,046,511.32	20,469,900.37
营业成本	67,964,149.77	65,822,910.51

注：本期主营业务收入较上期增长47.89%，主要系销量增加、出口增长所致。

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阳光面料	85,576,715.21	62,866,066.72	57,865,944.37	45,568,529.68

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	35,877,034.43	25,971,236.48	29,776,377.97	21,199,156.70
出口	49,699,680.78	36,894,830.24	28,089,566.40	24,369,372.98
合 计	85,576,715.21	62,866,066.72	57,865,944.37	45,568,529.68

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
THE KEYSTONE GROUP	17,138,222.05	20.03%
VERTILUX LTD	5,644,856.93	6.60%
浙江圣泰戈新材料有限公司	3,384,465.47	3.95%
TRIBUTE WINDOW COVERINGS	3,094,527.69	3.62%
ITSSO CO.,LTD TAIWAN BRANCH	2,690,436.93	3.14%
合 计	31,952,509.07	37.34%

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 处置长期股权投资损益（损失“-”）（注）		255,904.38
2. 处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计		255,904.38

注：上年同期数中“处置长期股权投资损益”系注销全资子公司宁波鄞州区飞天梦想样本有限公司所致。

6、现金流量表补充资料

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	10,658,424.21	3,574,503.90
加: 资产减值准备	442,513.71	756,153.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,027,343.06	3,106,947.96
无形资产摊销	436,938.74	69,027.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-12,419.83	4,421.17
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)	-189,444.72	280,134.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-255,904.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,969.08	-262,055.88
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)	2,296,035.03	4,957,809.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,179,782.81	3,139,943.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,386,991.98	-17,688,168.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,854,630.29	-2,317,187.18
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	46,459,217.96	50,704,162.36
减：现金的期初余额	51,303,919.70	70,848,721.47
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	-4,844,701.74	-20,144,559.11

（十二）补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
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	12,419.83	30,767.59
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	1,741,518.93	2,477,897.56
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-1,095.00	-7,063.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,752,843.76	2,501,602.13
减：非经常性损益的所得税影响数	263,392.56	378,342.70
少数股东损益的影响数		
合 计	1,489,451.20	2,123,259.43

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

2014 年 1-6 月	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	2.38	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.09	0.09

2013 年 1-6 月	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	1.51	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.05	0.05

法定代表人：卢先锋

主管会计工作负责人：孟凡龙

会计机构负责人：孟凡龙

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。

以上文件的备置地点：公司证券部

宁波先锋新材料股份有限公司

法定代表人：卢先锋

日期：2014 年 8 月 16 日