



苏州扬子江新型材料股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-08-04

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人胡卫林、主管会计工作负责人许孝男及会计机构负责人(会计主管人员)班品山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	16
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	100

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	苏州扬子江新型材料股份有限公司
保荐人、保荐机构	指	湘财证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2014 年 1-6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	扬子新材	股票代码	002652
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州扬子江新型材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	扬子新材		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU YANGTZE NEW MATERIALS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YZNM		
公司的法定代表人	胡卫林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金跃国	孙莹琦
联系地址	苏州市相城区潘阳工业园春丰路 88 号	苏州市相城区潘阳工业园春丰路 88 号
电话	0512-68327201	0512-68327201
传真	0512-68073999	0512-68073999
电子信箱	jyg@yznm.com	sun_ying2@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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
营业收入（元）	634,887,076.84	672,969,538.13	-5.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,119,369.66	21,036,845.39	-13.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,707,252.90	20,984,961.49	-15.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,049,507.31	-32,710,472.17	-149.07%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.13	-15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.13	-15.38%
加权平均净资产收益率	3.20%	3.84%	-0.64%
	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）	961,462,607.06	754,225,013.91	27.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	567,188,383.28	565,071,013.62	0.37%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,119,369.66	21,036,845.39	567,188,383.28	565,071,013.62
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,119,369.66	21,036,845.39	567,188,383.28	565,071,013.62
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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
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）	550,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-64,983.24	
减：所得税影响额	72,900.00	
合计	412,116.76	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司面对的宏观经济环境较2013年没有发生大的变化，国际上主要发达经济体经济增长依然乏力，新兴经济体增速下滑；国内经济企稳向好的阻力仍然较大，多行业广义产能过剩、投资放缓，以及货币未能有效流向实体经济等多因素，影响市场需求增长。公司面对严峻的市场形势，对有机涂层板市场的供需关系及细分市场发展趋势保持充分清醒的认识。

报告期内，公司有机涂层板生产线保持满负荷运转，报告期内有机涂层板实现销售收入206,156,626.7元。其中，高韧耐污有机涂层板营业收入同比增长101.11%；抗静电有机涂层板营业收入同比增长229.51%。公司产品结构朝着预期，向高附加值品种逐步转型。

报告期内，公司募集资金投资项目“功能型有机涂层板自动化生产线项目”完成产线的前期安装工程，进入后期调试阶段。随着“功能型有机涂层板自动化生产线项目”的正式投产，公司未来将在新品开发应用、产品品质提升、产品结构完善等方面取得进一步发展。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。报告期内公司累计实现营业总收入63488.71万元，比上年同期减少5.66%；归属于上市公司股东的净利润1811.94万元，比上年同期减少13.87%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1770.73万元，比上年同期减少15.62%。报告期内销售费用487.43万元，同比增加56.58%，主要是运费和销售员工资增加所致；财务费用484.82万元，同比增加109.62%，主要是利息支出增加所致；经营活动产生的现金流量净额为1604.95万元，同比增加149.07%，主要是预收货款增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-4897.90万元，主要是固定资产投资支出增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为7024.90万元，主要是贷款增加所致；现金及现金等价物净增加额为3738.92万元，同比增加162.37%，主要是预收货款增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	634,887,076.84	672,969,538.13	-5.66%	
营业成本	576,796,312.18	615,074,733.69	-6.22%	
销售费用	4,874,263.51	3,113,048.34	56.58%	主要是运费和销售员工资增加所致。
管理费用	26,889,355.95	26,742,374.86	0.55%	
财务费用	4,848,191.55	2,312,900.53	109.62%	主要是利息支出增加所致。
所得税费用	3,233,225.43	3,702,245.72	-12.67%	
研发投入	19,947,536.66	20,818,936.12	-4.19%	
经营活动产生的现金流量净额	16,049,507.31	-32,710,472.17	149.07%	主要是预收货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-48,979,046.48	-8,825,414.02	454.98%	主要是固定资产投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	70,249,019.29	-18,307,826.68	483.71%	主要是贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	37,389,240.01	-59,943,936.14	162.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

一方面，公司将继续深挖潜力，坚持品质与差异化的发展思路，以现有功能型有机涂层板的生产为基础，加大产品开发力度，调整和优化产品结构，提高产品的技术含量。

另一方面，充分利用功能型有机涂层板自动化生产线项目建成投产带来的新技术运用与品质提升条件，增强未来市场竞争力，提高企业经营效益。随着募投项目的建成投产，公司原有有机涂层板产能不足对公司发展的限制问题将得到切实解决，公司将采取重点维护国内客户、积极开发国际客户的市场开发战略，在国内市场稳定增长的同时，积极扩大对海外市场的开拓。

三、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						
金属制品(金属表面处理)	614,151,406.71	556,058,101.31	9.46%	-5.73%	-6.33%	0.58%
分产品						
高洁净有机涂层板	113,395,788.48	98,738,450.10	12.93%	-15.31%	-13.72%	-1.60%
高韧耐污有机涂层板	33,540,300.97	25,452,795.53	24.11%	101.11%	95.67%	2.11%
抗静电有机涂层板	36,224,537.62	25,589,982.91	29.36%	210.61%	229.51%	-4.05%
普通型有机涂层板	22,995,999.63	20,566,332.68	10.57%	-26.51%	-24.84%	-1.99%
基板	407,994,780.01	385,710,540.09	5.46%	-10.91%	-10.52%	-0.42%
分地区						

国内销售	613,621,623.41	555,594,669.47	9.46%	-4.71%	-5.41%	0.67%
外销	529,783.30	463,431.84	12.52%	-92.96%	-92.59%	-4.34%

四、核心竞争力分析

公司为国家高新技术企业，拥有苏州市功能型有机涂层板工程技术中心和苏州市市级企业技术中心。公司拥有抗刮耐磨系列有机涂层板产品、高洁净彩色涂层板、隔热彩色涂层钢板、防静电彩色涂层钢板等一批江苏省高新技术产品。报告期内，公司先后成功申报了多个重点课题，并获得市、区政府资金支持。目前，公司拥有10项发明专利、20项实用新型专利，另有二十多项自主专有技术。近年来，公司共开展大型研发项目18项，在科技局备案项目12项，研发的新技术和新产品主要集中在有各种特殊功能的高端有机涂层板。公司已成为国内有机涂层板行业具有较强研发能力和竞争力的专业生产厂商。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
苏州福睿国泵制造有限公司	机械制造	60.00%

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,512.32
报告期投入募集资金总额	4,698.4
已累计投入募集资金总额	14,413.24
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监发字[2011]2012 号文核准，公司于 2012 年 1 月向社会公众发行人民币普通股 2,668 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 10.10 元，共募集资金总额人民币 269,468,000.00 元，扣除发行费用人民币 24,344,802.91 元，实际募集资金净额为人民币 245,123,197.09 元。该项募集资金已于 2012 年 1 月 16 日全部到位，已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具利安达验字[2012]第 1002 号验资报告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 14,413.24 万元；2014 年 2 月 12 日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准使用暂时闲置募集资金 8,000 元用于暂时补充流动资金。	

(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	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										
功能型有机涂层板自动化生产线项目	否	25,032.9	25,032.9	4,698.4	14,413.24	57.58%	2014 年 07 月 01	0	是	否

							日			
								0		
承诺投资项目小计	--	25,032.9	25,032.9	4,698.4	14,413.24	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	25,032.9	25,032.9	4,698.4	14,413.24	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司通过第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，批准使用暂时闲置募集资金 8,000 元用于暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	除用闲置募集资金暂时补充流动资金 8000 万元外，剩余尚未使用的募集资金存储于公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

			或服务						
苏州福睿 国泵制造 有限公司	子公司	机械制造	流体机械、 流体节能 及流体工 程方面的 设备、附件 及控制类 产品制造、 销售、服务	10,000,000	6,123,738.5 9	6,215,408.0 0	0.00	-772,849. 93	-770,070.98

5、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。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	26,302,310.25	至	35,585,478.57
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	30,943,894.41		
业绩变动的原因说明	主要受国内外经济环境影响，公司营业收入与去年同期相比减少，其中高附加值产品销售较去年有所增加所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

公司以A股发行上市后总股本16002万股为基数，拟向全体股东每10股派发红利1.0元（含税），共计应分配股利16,002,000.00元，不进行资本公积转增股本和送红股。本次分配后可供投资者分配的利润余额为165,584,008.76元留待今后进行分配。

该方案已于2014年5月16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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
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：	是

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月19日	公司	实地调研	机构	东方证券	公司发展状况、产能利用率、行业现状等。未提供资料
2014年02月28日	公司	实地调研	机构	中投证券	公司发展状况、产能利用率、行业现状等。未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的规定，持续健全法人治理结构，坚持依法运作，认真做好各项治理工作，严格执行各项公司内部控制制度，积极完善投资者关系管理，加强与投资者的信息交流，充分维护广大投资者的利益。

公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，符合公司已建立制度的规定。报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。报告期内公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

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、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、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、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。

四、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

公司报告期不存在担保情况。

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。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

五、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
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	胡卫林	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人本次发行前已发行的股份。在作为董事的任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2011 年 12 月 29 日	2015-1-18	严格履行
	公司控股股东上海勤硕来投资有限公司	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托	2011 年 12 月 29 日	2015-1-18	严格履行

		他人管理其持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人本次发行前已发行的股份。			
	苏州中拓投资有限公司	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人本次发行前已发行的股份。	2011 年 12 月 29 日	2015-1-18	严格履行
	自然人股东高天舒	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人本次发行前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人本次发行前已发行的股份。在作为监事的任职期间每年转让的股份不超过本人持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让其持有的发行人股份。	2011 年 12 月 29 日	2015-1-18	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行		是			

六、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

七、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 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	118,692,000	74.17%				-853,500	-853,500	117,838,500	73.64%
1、国家持股						0			
2、国有法人持股						0			
3、其他内资持股	118,692,000	74.17%				-853,500	-853,500	117,838,500	73.64%
其中：境内法人持股	70,368,000	43.97%				0		70,368,000	43.97%
境内自然人持股	48,324,000	30.20%				-853,500	-853,500	47,470,500	29.67%
4、外资持股						0			
二、无限售条件股份	41,328,000	25.83%				853,500	853,500	42,181,500	26.36%
1、人民币普通股	41,328,000	25.83%				853,500	853,500	42,181,500	26.36%
三、股份总数	160,020,000	100.00%				0	0	160,020,000	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

年度高管限售股释放

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,716		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
上海勤硕来投资有限公司	境内非国有法人	37.50%	60,000,000	0	60,000,000	0		
胡卫林	境内自然人	21.00%	33,600,000	0	33,600,000	0		
高天舒	境内自然人	6.75%	10,800,000	0	10,800,000	0		
苏州中拓投资有限公司	境内非国有法人	6.48%	10,368,000	0	10,368,000	0		
许孝男	境内自然人	0.61%	981,000	0	735,750	245,250		
步江	境内自然人	0.61%	981,000	0	735,750	245,250		
金跃国	境内自然人	0.56%	900,000	0	675,000	225,000		
杨建仁	境内自然人	0.44%	702,500	-7,500	532,500	170,000		
秦昌和	境内自然人	0.33%	522,000	0	391,500	130,500		
尤颖	境内自然人	0.31%	500,000	200,000	0	500,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述主要股东之间是否存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
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	
尤颖		500,000				人民币普通股	500,000	
王正		310,000				人民币普通股	310,000	
俞巧华		277,600				人民币普通股	277,600	
许孝男		245,250				人民币普通股	245,250	
步江		245,250				人民币普通股	245,250	
陶民		242,701				人民币普通股	242,701	

金跃国	225,000	人民币普通股	225,000
孙勇民	210,000	人民币普通股	210,000
程桂舫	190,000	人民币普通股	190,000
韦露馨	189,500	人民币普通股	189,500
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	公司未知上述主要股东之间是否存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		

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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨建仁	高管	现任	710,000		7,500	702,500	532,500	0	532,500
合计	--	--	710,000	0	7,500	702,500	532,500	0	532,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 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：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	164,856,887.98	127,467,647.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	41,573,894.45	68,192,714.26
应收账款	87,675,718.71	57,638,592.78
预付款项	308,632,685.52	145,231,291.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,100,463.10	43,288.94
买入返售金融资产		
存货	129,744,587.80	104,911,393.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	733,584,237.56	503,484,928.09

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		
投资性房地产		
固定资产	118,983,201.63	132,919,739.02
在建工程	90,951,215.61	99,823,250.76
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	16,150,808.45	16,243,339.29
开发支出		
商誉	1,657,522.86	1,657,522.86
长期待摊费用		
递延所得税资产	135,620.95	96,233.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	227,878,369.50	250,740,085.82
资产总计	961,462,607.06	754,225,013.91
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	75,000,000.00
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	134,135,300.00	79,130,710.00
应付账款	17,312,649.00	12,901,900.46
预收款项	72,037,838.81	11,973,152.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	-36,480.00	2,435,901.00
应交税费	2,313,951.43	2,621,564.84

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,024,801.34	2,296,580.06
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		
其他流动负债		
流动负债合计	391,788,060.58	186,359,808.70
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		
非流动负债合计		
负债合计	391,788,060.58	186,359,808.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,020,000.00	160,020,000.00
资本公积	200,476,928.00	200,476,928.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,139,266.61	23,139,266.61
一般风险准备		
未分配利润	183,552,188.67	181,434,819.01
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	567,188,383.28	565,071,013.62
少数股东权益	2,486,163.20	2,794,191.59
所有者权益（或股东权益）合计	569,674,546.48	567,865,205.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	961,462,607.06	754,225,013.91

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

2、母公司资产负债表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	161,619,924.96	120,898,160.80
交易性金融资产		
应收票据	41,573,894.45	68,192,714.26
应收账款	87,675,718.71	57,638,592.78
预付款项	307,567,185.52	145,212,941.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款		900.00
存货	129,459,096.34	104,911,393.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	727,895,819.98	496,854,701.97
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	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	118,685,093.63	132,587,665.80
在建工程	90,951,215.61	99,823,250.76
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	16,016,374.39	16,213,339.21
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	132,842.00	96,233.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	231,785,525.63	254,720,489.66
资产总计	959,681,345.61	751,575,191.63
流动负债：		
短期借款	165,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	134,135,300.00	79,130,710.00
应付账款	17,312,649.00	12,901,900.46
预收款项	72,037,838.81	11,973,152.34
应付职工薪酬		2,435,901.00
应交税费	2,369,140.84	2,614,744.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,024,801.34	2,296,580.06
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	391,879,729.99	186,352,988.26
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		
非流动负债合计		
负债合计	391,879,729.99	186,352,988.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,020,000.00	160,020,000.00
资本公积	200,476,928.00	200,476,928.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	23,139,266.61	23,139,266.61
一般风险准备		
未分配利润	184,165,421.01	181,586,008.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	567,801,615.62	565,222,203.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	959,681,345.61	751,575,191.63

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

3、合并利润表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	634,887,076.84	672,969,538.13
其中：营业收入	634,887,076.84	672,969,538.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,327,526.90	648,291,486.90
其中：营业成本	576,796,312.18	615,074,733.69
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	664,662.03	990,976.47
销售费用	4,874,263.51	3,113,048.34
管理费用	26,889,355.95	26,742,374.86
财务费用	4,848,191.55	2,312,900.53
资产减值损失	254,741.68	57,453.01
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）	20,559,549.94	24,678,051.23
加：营业外收入	550,000.00	150,000.00
减：营业外支出	64,983.24	88,960.12
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,044,566.70	24,739,091.11
减：所得税费用	3,233,225.43	3,702,245.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,811,341.27	21,036,845.39
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	18,119,369.66	21,036,845.39
少数股东损益	-308,028.39	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	0.11	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,811,341.27	21,036,845.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,119,369.66	21,036,845.39
归属于少数股东的综合收益总额	-308,028.39	

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

4、母公司利润表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	634,887,076.84	672,969,538.13
减：营业成本	576,796,312.18	615,074,733.69

营业税金及附加	664,662.03	990,976.47
销售费用	4,874,263.51	3,113,048.34
管理费用	26,118,802.31	26,742,374.86
财务费用	4,857,566.12	2,312,900.53
资产减值损失	244,054.06	57,453.01
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,331,416.63	24,678,051.23
加：营业外收入	550,000.00	150,000.00
减：营业外支出	64,000.00	88,960.12
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,817,416.63	24,739,091.11
减：所得税费用	3,236,004.38	3,702,245.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,581,412.25	21,036,845.39
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	18,581,412.25	21,036,845.39

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

5、合并现金流量表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

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	785,270,698.97	667,305,707.15
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	68,871.83	378,883.09
收到其他与经营活动有关的现金	671,998.90	2,247,218.16
经营活动现金流入小计	786,011,569.70	669,931,808.40
购买商品、接受劳务支付的现金	734,069,919.61	663,465,319.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,508,950.99	13,262,012.33
支付的各项税费	9,758,923.74	17,126,520.78
支付其他与经营活动有关的现金	9,624,268.05	8,788,428.29
经营活动现金流出小计	769,962,062.39	702,642,280.57
经营活动产生的现金流量净额	16,049,507.31	-32,710,472.17
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		19,029.13
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		19,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,979,046.48	8,844,443.15

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,979,046.48	8,844,443.15
投资活动产生的现金流量净额	-48,979,046.48	-8,825,414.02
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	417,000,000.00	156,000,000.00
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	417,000,000.00	156,000,000.00
偿还债务支付的现金	327,000,000.00	157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,750,980.71	17,307,826.68
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		
筹资活动现金流出小计	346,750,980.71	174,307,826.68
筹资活动产生的现金流量净额	70,249,019.29	-18,307,826.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,759.89	-100,223.27
五、现金及现金等价物净增加额	37,389,240.01	-59,943,936.14
加：期初现金及现金等价物余额	127,467,647.97	198,792,648.71
六、期末现金及现金等价物余额	164,856,887.98	138,848,712.57

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

6、母公司现金流量表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

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	785,270,698.97	667,305,707.15
收到的税费返还	68,871.83	378,883.09
收到其他与经营活动有关的现金	661,943.33	2,247,218.16
经营活动现金流入小计	786,001,514.13	669,931,808.40
购买商品、接受劳务支付的现金	732,789,914.61	663,465,319.17
支付给职工以及为职工支付的现金	16,027,697.70	13,262,012.33
支付的各项税费	9,753,707.24	17,126,520.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,329,098.25	8,788,428.29
经营活动现金流出小计	766,900,417.80	702,642,280.57
经营活动产生的现金流量净额	19,101,096.33	-32,710,472.17
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		19,029.13
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		19,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,698,111.35	8,844,443.15
投资支付的现金		
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	48,698,111.35	8,844,443.15
投资活动产生的现金流量净额	-48,698,111.35	-8,825,414.02
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	417,000,000.00	156,000,000.00
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	417,000,000.00	156,000,000.00
偿还债务支付的现金	327,000,000.00	157,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,750,980.71	17,307,826.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	346,750,980.71	174,307,826.68
筹资活动产生的现金流量净额	70,249,019.29	-18,307,826.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,759.89	-100,223.27
五、现金及现金等价物净增加额	40,721,764.16	-59,943,936.14
加：期初现金及现金等价物余额	120,898,160.80	198,792,648.71
六、期末现金及现金等价物余额	161,619,924.96	138,848,712.57

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

7、合并所有者权益变动表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

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	160,020,000.00	200,476,928.00			23,139,266.61		181,434,819.01		2,794,191.59	567,865,205.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	160,020,000.00	200,476,928.00			23,139,266.61		181,434,819.01		2,794,191.59	567,865,205.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,117,369.66		-308,028.39	1,809,341.27
（一）净利润							18,119,369.66		-308,028.39	17,811,341.27
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,119,369.66		-308,028.39	17,811,341.27
（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							-16,002,000.00			-16,002,000.00
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							-16,002,000.00			-16,002,000.00
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	160,020,000.00	200,476,928.00			23,139,266.61		183,552,188.67		2,486,163.20	569,674,546.48

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	106,680,000.00	253,816,928.00			19,504,326.11		164,873,544.22			544,874,798.33
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	106,680,000.00	253,816,928.00			19,504,326.11		164,873,544.22		544,874,798.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,340,000.00	-53,340,000.00					5,034,845.39		5,034,845.39
（一）净利润							21,036,845.39		21,036,845.39
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							21,036,845.39		21,036,845.39
（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							-16,002,000.00		-16,002,000.00
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							-16,002,000.00		-16,002,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转	53,340,000.00	-53,340,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	53,340,000.00	-53,340,000.00							
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	160,020,000.00	200,476,928.00			19,504,326.11		169,908,389.61		549,909,643.72

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州扬子江新型材料股份有限公司

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	160,020,00 0.00	200,476,92 8.00			23,139,266 .61		181,586,00 8.76	565,222,20 3.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,020,00 0.00	200,476,92 8.00			23,139,266 .61		181,586,00 8.76	565,222,20 3.37
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							2,579,412. 25	2,579,412. 25
（一）净利润							18,581,412 .25	18,581,412 .25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,581,412 .25	18,581,412 .25
（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							-16,002,00 0.00	-16,002,00 0.00
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							-16,002,00 0.00	-16,002,00 0.00
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	160,020,000.00	200,476,928.00			23,139,266.61		184,165,421.01	567,801,615.62

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	106,680,000.00	253,816,928.00			19,504,326.11		164,873,544.22	544,874,798.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	106,680,000.00	253,816,928.00			19,504,326.11		164,873,544.22	544,874,798.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	53,340,000.00	-53,340,000.00					5,034,845.39	5,034,845.39
(一) 净利润							21,036,845.39	21,036,845.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							21,036,845.39	21,036,845.39
(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							-16,002,000.00	-16,002,000.00
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							-16,002,000.00	-16,002,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	53,340,000.00	-53,340,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,340,000.00	-53,340,000.00						
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	160,020,000.00	200,476,928.00			19,504,326.11		169,908,389.61	549,909,643.72

法定代表人：胡卫林

主管会计工作负责人：许孝男

会计机构负责人：班品山

三、公司基本情况

1、历史沿革

苏州扬子江新型材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由苏州扬子江新型材料有限公司整体变更设立，于2008年11月25日在江苏省苏州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为320507000023929的《企业法人营业执照》，注册资本为8000万元，实收资本（股本）为8000万元。

根据公司2010年年度股东大会决议及修改后的公司章程，并经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2011]2012号《关于核准苏州扬子江新型材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》），公司于2012年1月11日向社会首次公开发行人民币普通股股票2,668万股，发行后公司股份为10,668万股。

2012年1月19日，公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易。

2012年4月9日，公司在江苏省苏州市工商行政管理局进行了变更登记注册，变更后注册资本为10,668万元，实收资本（股本）为10,668万元。

根据2013年5月8日股东大会决议，公司以A股发行上市后总股本10,668万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增5,334万股，转增后实收资本增至人民币16,002万元。

公司住所为苏州市相城区潘阳工业园黄埭镇春丰路88号，法定代表人为胡卫林。

2、所处行业

公司所属行业为金属制品（金属表面处理）行业。

3、经营范围

本公司一般经营项目包括：研发、生产、加工、销售：有机涂层板及基板；销售：金属材料、建筑装修材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主营业务为有机涂层板及其基板的研发、生产和销售。主要产品包括有机涂层板系列产品和基板产品。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司报告期内主营业务、实际控制人未发生变化，公司的控股股东为上海勤硕来投资有限公司，实际控制人为自然人胡卫林先生。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个

月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(2) 外币财务报表的折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,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,相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项测试未减值的应收款项和单项金额非重大的应收账款及其他应收款
合并范围内关联方	纳入合并范围内的关联方的应收账款及其他应收款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	10	10

2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项测试未减值的应收款项和单项金额非重大的应收账款及其他应收款
合并范围内关联方	账龄分析法	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的;单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，

按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	3-5	5.00%	19-31.67
运输设备	5	5.00%	19
其他设备	5	5.00%	19

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用

（2）借款费用资本化期间

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

（3）暂停资本化期间

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 本公司收入确认的具体方法： ① 国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、

包装等流程后,根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送至客户的仓库。并按照交易习惯,每月会与客户进行即时结算,即以经客户确认的提货单明确产品品种、数量和价格等,公司依据提货单开具正式的商业发票与客户结算,此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移,相关经济利益很可能流入,收入、成本能够可靠的计量。 ② 出口销售:公司按订单组织生产,产品完成加工、检验、包装等流程后,根据订单约定的交货时间和交货数量及时发送,并按照事先约定的发货日期销售人员根据订单的单价和发货数量开具外销商业发票,通过代理报关公司完成海关出口报关程序,当货物正式发运并取得承运单位开具的提单后,公司将提单、发票等商业单据交给客户。此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移,相关经济利益很可能流入,收入、成本能够可靠的计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

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

20、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(2) 会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本公司报告期无需要披露的会计政策变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

本公司报告期无需要披露的重大前期会计差错事项。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

2012年8月6日，本公司通过江苏省高新技术企业复审，取得高新技术企业资格，证书编号GF201232000543。高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，自认定当年起（即2012年度起）依照《企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，三年内享受15%所得税税收优惠政策，期满后重新认定。

3、其他说明

本公司自2007年10月22日取得自营出口权，从2008年7月开始自营出口，享受免抵退政策。2008年7月至2009年3月31月执行5%的退税率；2009年4月1日至今执行13%的退税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

苏州福睿国泵制造有限公司（原名苏州立德泵技术研究有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由王德军、潘晓晖于2011年8月30日共同出资组建，注册资本为1000万元，并于2013年11月15日将60%股权转让给苏州扬子江新型材料股份有限公司。企业法人营业执照注册号为320583000478852，公司住所为苏州高新区狮山路35号金河国际大厦3201-3202室。

本公司经营范围为：一般经营项目：流体机械、流体节能及流体工程方面的设备、附件、配件及控制类产品制造（仅供另设分支机构经营）、销售、服务。

本公司的母公司是苏州扬子江新型材料股份有限公司；实际控制人是胡卫林。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
----	----	--	---	---	---	----------	--------------------------------------	---	----	-----	-----	---------------------------------------	---

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	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	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	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	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
苏州福 睿国泵 制造有 限公司	控股子 公司	苏州高 新区	机械制 造	100000 00	流体机 械、流 体节能 及流体 工程方 面的设 备、附 件及控 制类产 品制 造、销 售、服 务	6,000,0 00.00		60.00%	60.00%	是	2,486,1 63.20		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：	--	--	91,928.35	--	--	30,799.83
人民币	--	--	91,928.35	--	--	30,799.83
银行存款：	--	--	104,524,369.63	--	--	109,767,655.14
人民币	--	--	104,501,656.40	--	--	109,378,230.48
美元	3,501.80	6.1528	21,545.88	63,680.56	6.0969	388,254.01
欧元	139.06	8.3946	1,167.35	139.05	8.4189	1,170.65
其他货币资金：	--	--	60,240,590.00	--	--	17,669,193.00
人民币	--	--	60,240,590.00	--	--	17,669,193.00
合计	--	--	164,856,887.98	--	--	127,467,647.97

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,573,894.45	68,192,714.26
合计	41,573,894.45	68,192,714.26

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽永峰纸塑科技有限公司	2014 年 04 月 18 日	2014 年 10 月 18 日	200,000.00	
张家港保税区荣耀运输	2014 年 02 月 20 日	2014 年 08 月 20 日	200,000.00	

有限公司				
杭州国连物流有限公司	2014 年 01 月 14 日	2014 年 07 月 14 日	100,000.00	
苏州大微物流有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	
苏州大微物流有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	50,000.00	
合计	--	--	650,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	88,561,332.03	100.00%	885,613.32	1.00%	58,280,152.04	100.00%	641,559.26	1.10%
组合小计	88,561,332.03	100.00%	885,613.32	1.00%	58,280,152.04	100.00%	641,559.26	1.10%
合计	88,561,332.03	--	885,613.32	--	58,280,152.04	--	641,559.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	88,561,332.03	100.00%	885,613.32	58,280,152.04	100.00%	641,559.26
合计	88,561,332.03	--	885,613.32	58,280,152.04	--	641,559.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
苏州苏瑞物资贸易有限公司	客户	11,078,962.37	1 年以内	12.51%
苏州通济国际贸易有限公司	客户	9,886,357.40	1 年以内	11.16%
上海临渝贸易有限公司	客户	9,626,190.73	1 年以内	10.87%
苏州市开元金属材料有限公司	客户	9,325,450.62	1 年以内	10.53%

吴江市林森净化板业有限公司	客户	5,235,224.71	1 年以内	5.91%
合计	--	45,152,185.83	--	50.98%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	1,111,578.89	100.00%	11,115.79	1.00%	43,717.11	100.00%	428.17	0.98%
组合小计	1,111,578.89	100.00%	11,115.79	1.00%	43,717.11	100.00%	428.17	0.98%
合计	1,111,578.89	--	11,115.79	--	43,717.11	--	428.17	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,111,578.89	100.00 %	11,115.79	43,717.11	100.00 %	428.17
合计	1,111,578.89	--	11,115.79	43,717.11	--	428.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
王德军	员工	592,618.01	1 年以内	53.31%
江苏江大泵业制造有限公司	子公司产品加工商	500,000.00	1 年以内	44.98%
黄春方	供应商	8,692.20	1 年以内	0.78%
于海	供应商	4,200.00	1 年以内	0.38%
苏州觉世品牌策划有限公司	供应商	3,200.00	1 年以内	0.29%
合计	--	1,108,710.21	--	99.74%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	306,064,116.20	99.17%	145,182,747.47	99.97%
1 至 2 年	2,568,569.32	0.83%		
3 年以上			48,543.54	0.03%
合计	308,632,685.52	--	145,231,291.01	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
苏州汇丰圆物资贸易有限公司	供应商	132,374,717.62	1 年以内	预付材料款
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	供应商	37,608,214.04	1 年以内	预付材料款
北京星和众工设备技术股份有限公司	供应商	25,230,000.00	1 年以内	预付设备款
江苏沙钢物资贸易有限公司	供应商	22,419,409.90	1 年以内	预付材料款
上海钧能实业有限公司	供应商	18,744,209.28	1 年以内	预付材料款
合计	--	236,376,550.84	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,141,066.51		60,141,066.51	62,875,489.87		62,875,489.87
库存商品	42,274,197.27		42,274,197.27	11,293,314.19		11,293,314.19
周转材料	126,175.23		126,175.23	113,033.09		113,033.09
半成品	26,048,537.96		26,048,537.96	29,219,963.73		29,219,963.73
委托加工物资	1,154,610.83		1,154,610.83	1,409,592.25		1,409,592.25
合计	129,744,587.80		129,744,587.80	104,911,393.13		104,911,393.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	297,336,982.16	6,459,426.07	11,356,748.95	292,439,659.28
其中：房屋及建筑物	78,447,470.56		11,356,748.95	67,090,721.61
机器设备	214,653,536.42	6,429,682.49		221,083,218.91
运输工具	866,381.00			866,381.00
电子设备	3,249,791.18			3,249,791.18

其他设备	119,803.00	29,743.58			149,546.58
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	164,417,243.14		13,203,251.35	4,164,036.84	173,456,457.65
其中：房屋及建筑物	27,551,766.85		1,931,293.92	4,164,036.84	25,319,023.93
机器设备	133,349,107.54		11,155,734.82		144,504,842.36
运输工具	559,607.58		73,630.48		633,238.06
电子设备	2,842,948.32		19,681.13		2,862,629.45
其他设备	113,812.85		22,911.00		136,723.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	132,919,739.02	--			118,983,201.63
其中：房屋及建筑物	50,895,703.71	--			41,771,697.68
机器设备	81,304,428.88	--			76,578,376.55
运输工具	306,773.42	--			233,142.94
电子设备	406,842.86	--			387,161.73
其他设备	5,990.15	--			12,822.73
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	132,919,739.02	--			118,983,201.63
其中：房屋及建筑物	50,895,703.71	--			41,771,697.68
机器设备	81,304,428.88	--			76,578,376.55
运输工具	306,773.42	--			233,142.94
电子设备	406,842.86	--			387,161.73
其他设备	5,990.15	--			12,822.73

本期折旧额 13,203,251.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能型有机涂层板自动化生产线	25,288,051.24		25,288,051.24	52,663,696.38		52,663,696.38
功能型有机涂层板自动化车间	57,919,195.67		57,919,195.67	44,314,967.15		44,314,967.15
综合楼改造	5,558,737.44		5,558,737.44	2,844,587.23		2,844,587.23
厂房改造	2,185,231.26		2,185,231.26			
合计	90,951,215.61		90,951,215.61	99,823,250.76		99,823,250.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	18,996,490.42	113,207.54		19,109,697.96
土地使用权	18,696,490.42			18,696,490.42
专利权	100,000.00			100,000.00
软件	200,000.00	113,207.54		313,207.54
二、累计摊销合计	2,753,151.13	205,738.38		2,958,889.51
土地使用权	2,493,151.54	186,964.86		2,680,116.40
专利权	89,999.67	9,999.96		99,999.63
软件	169,999.92	8,773.56		178,773.48
三、无形资产账面净值合计	16,243,339.29	-92,530.84		16,150,808.45
土地使用权	16,203,338.88	-186,964.86		16,016,374.02
专利权	10,000.33	-9,999.96		0.37
软件	30,000.08	104,433.98		134,434.06
土地使用权				
专利权				
软件				
无形资产账面价值合计	16,243,339.29	-92,530.84		16,150,808.45
土地使用权	16,203,338.88	-186,964.86		16,016,374.02
专利权	10,000.33	-9,999.96		0.37
软件	30,000.08	104,433.98		134,434.06

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

10、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
苏州福睿国泵制造有限公司	1,657,522.86			1,657,522.86	
合计	1,657,522.86			1,657,522.86	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	135,620.95	96,233.89
小计	135,620.95	96,233.89
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	896,729.11	641,559.26
合计	896,729.11	641,559.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	135,620.95		96,233.89	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	641,987.43	254,741.68			896,729.11
合计	641,987.43	254,741.68			896,729.11

资产减值明细情况的说明

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	165,000,000.00	75,000,000.00
合计	165,000,000.00	75,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	134,135,300.00	79,130,710.00
合计	134,135,300.00	79,130,710.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	16,840,077.10	12,417,020.88
工程款	35,049.40	105,869.48
设备款	437,522.50	379,010.10
合计	17,312,649.00	12,901,900.46

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
常州市德顺机电设备有限公司	100,000.00	采购辅助材料质保金	否
合 计	100,000.00		

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
销售预收货款	72,037,838.81	11,973,152.34
合计	72,037,838.81	11,973,152.34

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,435,901.00	11,064,043.81	13,536,424.81	-36,480.00
二、职工福利费		744,246.54	744,246.54	
三、社会保险费		1,681,731.21	1,681,731.21	
四、住房公积金		403,340.80	403,340.80	
合计	2,435,901.00	13,893,362.36	16,365,743.36	-36,480.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 154,357.50 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	94,863.63	1,535,564.09
企业所得税	1,822,417.34	557,637.03
个人所得税	22,206.77	3,320.44

城市维护建设税	7,900.76	76,778.20
教育费附加	4,740.45	46,066.92
地方教育费附加	3,160.30	30,711.28
土地使用税	117,982.90	117,982.90
房产税	209,899.88	209,899.88
印花税	30,779.40	43,604.10
合计	2,313,951.43	2,621,564.84

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付运费款	642.34	993,421.06
应付运费押金款	181,439.00	181,439.00
应付投标保证金	20,000.00	20,000.00
应付厂房维修费	1,720.00	1,720.00
应付经营风险保证金	821,000.00	1,100,000.00
合计	1,024,801.34	2,296,580.06

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

20、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,020,000.00					0.00	160,020,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

21、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	200,476,928.00			200,476,928.00
合计	200,476,928.00			200,476,928.00

资本公积说明

22、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,139,266.61			23,139,266.61
合计	23,139,266.61			23,139,266.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

23、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	181,434,819.01	--
调整后年初未分配利润	181,434,819.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,119,369.66	--
应付普通股股利	16,002,000.00	
期末未分配利润	183,552,188.67	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	614,151,406.71	651,492,816.83
其他业务收入	20,735,670.13	21,476,721.30
营业成本	576,796,312.18	615,074,733.69

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
金属制品(金属表面处理)	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
高洁净有机涂层板	113,395,788.48	98,738,450.10	133,889,683.31	114,444,553.99
高韧耐污有机涂层板	33,540,300.97	25,452,795.53	16,677,247.76	13,007,706.25
抗静电有机涂层板	36,224,537.62	25,589,982.91	11,662,421.84	7,765,975.55
普通型有机涂层板	22,995,999.63	20,566,332.68	31,292,731.09	27,363,194.44
基板	407,994,780.01	385,710,540.09	457,970,732.83	431,044,918.63
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
国内销售	613,621,623.41	555,594,669.47	643,968,981.49	587,371,198.39
外销	529,783.30	463,431.84	7,523,835.34	6,255,150.47
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

苏州市开元金属材料有限公司	97,860,712.30	15.41%
苏州苏瑞物资贸易有限公司	57,652,785.57	9.08%
常州常松金属复合材料有限公司	37,360,463.07	5.88%
浙江永丰钢业有限公司	36,326,926.07	5.72%
苏州通济国际贸易有限公司	34,735,529.23	5.47%
合计	263,936,416.24	41.56%

营业收入的说明

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	332,331.02	495,488.24	
教育费附加	332,331.01	495,488.23	
合计	664,662.03	990,976.47	--

营业税金及附加的说明

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	135,836.49	96,820.11
出口杂费	92,470.93	109,871.12
电话费	16,514.00	6,800.00
工伤保险	4,036.77	
工资	1,159,217.69	667,588.00
加工费	310,611.95	
检验费	3,300.00	1,140.00
快递费	1,077.00	
生育保险	4,036.77	
失业保险	6,055.13	
售后维修费	15,000.00	
水电费	853.00	1,160.00
养老保险费	80,735.24	92,067.01
业务招待费	35,202.30	35,912.50
医疗保险费	36,330.87	

运费	2,940,611.37	2,084,905.60
质量扣款	3,000.00	
住房公积金	29,374.00	16,784.00
合计	4,874,263.51	3,113,048.34

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	530,007.80	202,555.38
保险费	13,477.81	17,656.30
残疾人就业保障金	96,390.00	84,583.80
差旅费	65,824.50	70,720.50
城镇垃圾处理费	16,800.00	16,464.00
低值易耗品摊销	119,006.51	19,064.96
电话费	85,598.32	94,602.83
独立董事津贴	60,000.00	60,000.00
房产税	419,799.76	419,799.76
房租费	94,863.46	
职工福利费	744,246.54	593,912.80
工会经费	54,427.79	45,440.16
工伤保险	10,078.33	
工资	1,672,083.06	719,349.86
公车费用	283,678.82	188,659.68
环保费	37,735.85	188,641.09
检测维修费	200,845.40	1,006,897.70
劳动保护费	6,662.90	
培训费	28,684.00	10,496.00
清洁费	42,017.85	1,800.00
社保赔款	-8,253.81	-18,360.36
审计费	382,358.48	406,000.00
生育保险	10,078.33	
失业保险	15,030.75	
市内交通费	390.00	
水电费	107,848.65	

土地使用税	235,965.80	235,965.80
无形资产摊销	196,964.82	196,964.82
物业费	17,344.98	
研发材料费	12,043,793.11	12,931,489.34
研发工伤保险	3,264.47	
研发工资	2,269,594.00	1,963,133.00
研发其他	293,278.84	664,460.33
研发生育保险	3,264.47	
研发失业保险	4,896.71	
研发养老保险	65,289.53	
研发医疗保险	29,380.29	
研发折旧	5,219,140.80	5,259,853.45
研发住房公积金	24,408.00	
养老保险	200,699.66	349,550.99
医疗保险	89,488.93	
印花税	168,489.30	167,462.60
业务招待费	66,491.40	25,892.60
折旧费	444,107.46	458,612.66
职工教育经费	99,929.71	98,969.57
住房公积金	78,438.80	63,216.00
装修费	4,500.00	
咨询费	240,943.77	191,319.24
运费		7,200.00
合计	26,889,355.95	26,742,374.86

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,575,647.37	3,041,616.68
利息收入	-330,492.07	-2,077,218.16
手续费	683,404.60	803,485.20
汇兑损益	-80,368.35	545,016.81
合计	4,848,191.55	2,312,900.53

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	254,741.68	57,453.01
合计	254,741.68	57,453.01

30、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

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
政府补助	550,000.00	150,000.00	467,500.00
合计	550,000.00	150,000.00	467,500.00

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
节能专项	100,000.00	30,000.00	与收益相关	是
转型升级经费	450,000.00	120,000.00	与收益相关	是
合计	550,000.00	150,000.00	--	--

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		26,960.12	
其他	64,983.24	62,000.00	54,400.00
合计	64,983.24	88,960.12	54,400.00

营业外支出说明

32、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,272,612.49	3,710,863.67
递延所得税调整	-39,387.06	-8,617.95
合计	3,233,225.43	3,702,245.72

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益=P÷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 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；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）。（1-所得税率）]/（S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_K + 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）

34、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	550,000.00
其他	121,998.90
合计	671,998.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
期间费用支出	9,624,268.05
合计	9,624,268.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	17,811,341.27	21,036,845.39
加：资产减值准备	254,741.68	57,453.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,663,248.26	5,718,466.11
无形资产摊销	205,738.38	196,964.82
长期待摊费用摊销	18,350.01	
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）		26,960.12
财务费用（收益以“—”号填列）	3,668,612.36	1,405,909.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-39,387.06	-8,617.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	565,623,214.91	613,246,592.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-430,191,654.83	-444,833,001.23

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-146,964,697.67	-229,558,044.86
经营活动产生的现金流量净额	16,049,507.31	-32,710,472.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	104,616,297.98	106,642,712.57
减：现金的期初余额	109,798,454.97	184,392,648.71
加：现金等价物的期末余额	60,240,590.00	32,206,000.00
减：现金等价物的期初余额	17,669,193.00	14,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	37,389,240.01	-59,943,936.14

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	104,616,297.98	109,798,454.97
其中：库存现金	91,928.35	30,799.83
可随时用于支付的银行存款	104,524,369.63	109,767,655.14
二、现金等价物	60,240,590.00	17,669,193.00
三、期末现金及现金等价物余额	164,856,887.98	127,467,647.97

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
上海勤硕来投资有	控股股东	有限责任公司	上海市松江科技园	胡卫林	实业投资，投资管理，	2000 万元	37.50%	37.50%	胡卫林	76836057-2

限公司			区青云街 58 号 A 区		投资咨询					
-----	--	--	------------------	--	------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
苏州福睿国 泵制造有限 公司	控股子公司	有限公司	苏州高新区	胡卫林	机械制造	1000 万元	60.00%	60.00%	58233522-1

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
苏州中拓投资有限公司	公司股东、实际控制人控股公司	67832560-X
苏州开元民生科技股份有限公司	实际控制人控股公司	72068148-1
苏州开元集团有限公司	实际控制人控股公司	60819655-8
苏州包钢开元物流有限公司	实际控制人控股公司	75966127-7
苏州开元不锈钢有限公司	实际控制人控股公司	77467110-7
苏州开元化工有限公司	实际控制人控股公司	71857701-X
苏州德峰矿产有限公司	实际控制人控股公司	55711431-2
镇江海地房地产开发有限公司	实际控制人控股公司	75969633-0
许孝男	关键管理人员	
步江	关键管理人员	
金跃国	关键管理人员	
杨建仁	关键管理人员	
秦昌和	关键管理人员	
项国英	高管直系亲属	
陆梅群	高管直系亲属	

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏州包钢开元物流有限公司	加工	加工合同	629,084.32	100.00%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	88,561,332.03	100.00%	885,613.32	1.00%	58,280,152.04	100.00%	641,559.26	1.10%
组合小计	88,561,332.03	100.00%	885,613.32	1.00%	58,280,152.04	100.00%	641,559.26	1.10%
合计	88,561,332.03	--	885,613.32	--	58,280,152.04	--	641,559.26	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	88,561,332.03	100.00 %	885,613.32	58,280,152.04	100.00 %	641,559.26
合计	88,561,332.03	--	885,613.32	58,280,152.04	--	641,559.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
苏州苏瑞物资贸易有限公司	客户	11,078,962.37	1 年以内	12.51%
苏州通济国际贸易有限公司	客户	9,886,357.40	1 年以内	11.16%
上海临渝贸易有限公司	客户	9,626,190.73	1 年以内	10.87%
苏州市开元金属材料有限公司	客户	9,325,450.62	1 年以内	10.53%
吴江市林森净化板业有限公司	客户	5,235,224.71	1 年以内	5.91%
合计	--	45,152,185.83	--	50.98%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其					900.00	100.0		

他应收款						0%		
组合小计					900.00	100.00%		
合计		--		--	900.00	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计				900.00	100.00%	
合计		--		900.00	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州福睿国泵制造有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	60.00%	60.00%		0.00	0.00	
合计	--	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	614,151,406.71	651,492,816.83
其他业务收入	20,735,670.13	21,476,721.30
合计	634,887,076.84	672,969,538.13
营业成本	576,796,312.18	615,074,733.69

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
金属制品(金属表面处理)	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
高洁净有机涂层板	113,395,788.48	98,738,450.10	133,889,683.31	114,444,553.99
高韧耐污有机涂层板	33,540,300.97	25,452,795.53	16,677,247.76	13,007,706.25
抗静电有机涂层板	36,224,537.62	25,589,982.91	11,662,421.84	7,765,975.55
普通型有机涂层板	22,995,999.63	20,566,332.68	31,292,731.09	27,363,194.44
基板	407,994,780.01	385,710,540.09	457,970,732.83	431,044,918.63
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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

国内销售	613,621,623.41	555,594,669.47	643,968,981.49	587,371,198.39
外销	529,783.30	463,431.84	7,523,835.34	6,255,150.47
合计	614,151,406.71	556,058,101.31	651,492,816.83	593,626,348.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	97,860,712.30	15.41%
客户 2	57,652,785.57	9.08%
客户 3	37,360,463.07	5.88%
客户 4	36,326,926.07	5.72%
客户 5	34,735,529.23	5.47%
合计	263,936,416.24	41.56%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

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	18,581,412.25	21,036,845.39
加：资产减值准备	244,054.06	57,453.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,594,001.00	5,718,466.11
无形资产摊销	196,964.82	196,964.82
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）		26,960.12
财务费用（收益以“—”号填列）	3,668,612.36	1,405,909.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-36,608.11	-8,617.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	565,623,214.91	613,246,592.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-428,373,199.35	-444,833,001.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-146,397,355.61	-229,558,044.86
经营活动产生的现金流量净额	19,101,096.33	-32,710,472.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	101,379,334.96	106,642,712.57
减：现金的期初余额	103,228,967.80	184,392,648.71
加：现金等价物的期末余额	60,240,590.00	32,206,000.00
减：现金等价物的期初余额	17,669,193.00	14,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	40,721,764.16	-59,943,936.14

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	550,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-64,983.24	
减：所得税影响额	72,900.00	
合计	412,116.76	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,119,369.66	21,036,845.39	567,188,383.28	565,071,013.62
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,119,369.66	21,036,845.39	567,188,383.28	565,071,013.62
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.11	0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	单位：元
应收票据	41,573,894.45	81,581,349.27	-49.04	主要是收银行承兑汇
应收账款	87,675,718.71	39,458,391.31	122.20	主要是应收销售货款
预付款项	307,567,185.52	156,908,156.37	96.02	主要是预付材料款增
在建工程	90,951,215.61	20,448,140.81	344.79	主要是募集项目在建
递延所得税资产	132,842.00	59,785.44	122.20	主要是应收款增加，
短期借款	165,000,000.00	37,000,000.00	345.95	主要是为募集项目生
应付账款	17,312,649.00	8,751,615.93	97.82	主要是赊购增加所致
预收款项	72,037,838.81	29,334,855.64	145.57	主要是销售预收款增
应交税费	2,369,140.84	-9,945,276.26	123.82	主要是去年同期增值
其他应付款	1,024,801.34	400,500.94	155.88	主要是收取经营风险
销售费用	4,874,263.51	3,113,048.34	56.58	主要是销售运费和销
财务费用	4,857,566.12	2,312,900.53	110.02	主要是贷款利息增加
资产减值损失	244,054.06	57,453.01	324.79	主要是应收款增加，
营业外收入	550,000.00	150,000.00	266.67	主要是政府补助增加
经营活动产生的现金流量净额	19,101,096.33	-32,710,472.17	158.39	主要是预收货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-48,698,111.35	-8,825,414.02	451.79	主要是募集项目在建
筹资活动产生的现金流量净额	70,249,019.29	-18,307,826.68	483.71	主要是贷款增加所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告文件。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。