

# 浙江汇锋新材料有限公司

## 审计报告

### 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

---

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

电话：022-66220155

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

## 天津市2015年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320150902258442  
报告编号: 立信中联审字(2015)D-0396号  
报告单位: 浙江汇锋新材料有限公司  
报备日期: 2015-09-02  
报告日期: 2015-08-26  
签字注师: 俞德昌 陈小红

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 23733333  
事务所传真: 23718888  
通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层  
电子邮件: zhlcpa@163.com  
事务所网址: www.zhlcpa.com

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会  
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



# 审 计 报 告

立信中联审字(2015)D-0396号

浙江汇锋新材料有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江汇锋新材料有限公司(以下简称汇锋新材料公司)财务报表,包括2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及公司资产负债表,2015年1-7月、2014年度、2013年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是汇锋新材料公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重



大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，汇锋新材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇锋新材料公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

俞德昌



中国注册会计师：

陈小红



中国天津市

二〇一五年八月二十六日



## 合并资产负债表



编制单位：浙江汇合新材料有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	67,740,745.12	61,940,726.94	67,917,165.42
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	1,000,000.00	1,547,000.00	150,000.00
应收账款	五、3	51,703,215.93	44,973,965.34	33,883,132.42
预付款项	五、4	3,192,271.35	3,954,007.42	6,701,286.76
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	五、5	4,683,158.58	11,009,550.19	9,758,599.41
买入返售金融资产		-	-	-
存货	五、6	40,315,350.13	35,352,829.75	37,094,966.74
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、7	6,383,925.27	15,774,554.53	1,728,475.06
流动资产合计		175,018,666.38	174,552,634.17	157,233,627.81
<b>非流动资产：</b>				
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	五、8	91,335,799.47	98,552,408.02	66,096,518.37
在建工程	五、9	502,662.71	116,248.50	2,932,870.00
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	五、10	4,719,521.99	4,770,419.57	4,898,372.57
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、11	3,468,259.20	3,806,765.59	1,902,637.53
递延所得税资产	五、12	4,090,564.21	3,167,625.09	728,303.56
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		104,116,807.58	110,413,466.77	76,558,702.03
资产总计		279,135,473.96	284,966,100.94	233,792,329.84

## 合并资产负债表（续）

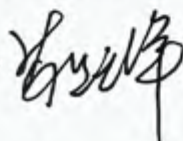
编制单位：浙江汇隆新材料有限公司

单位：人民币元

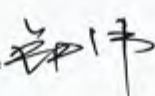
负债和所有者权益	注 释	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、13	39,523,574.40	30,200,000.00	15,100,000.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、14	97,379,495.14	127,294,700.00	107,718,480.00
应付账款	五、15	41,015,968.32	42,958,321.35	45,105,790.07
预收款项	五、16	3,826,345.27	3,459,965.75	2,927,253.00
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,349,679.26	2,688,385.79	1,979,445.38
应交税费	五、18	7,495,441.59	5,091,757.32	2,594,943.15
应付利息	五、19	201,940.58	79,684.44	25,770.84
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、20	2,080,407.79	2,098,817.88	2,253,007.09
应付分保账款		-	-	-
保险合同准备金		-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-
代理承销证券款		-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>192,872,852.35</b>	<b>213,871,632.53</b>	<b>177,704,689.53</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、21	7,600,000.00	8,000,000.00	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、12	114,420.95	184,271.21	214,639.93
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,714,420.95</b>	<b>8,184,271.21</b>	<b>214,639.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,587,273.30</b>	<b>222,055,903.74</b>	<b>177,919,329.46</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五、22	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、23	12,979,575.73	11,277,949.26	9,888,660.02
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	五、24	42,568,624.93	28,632,247.94	22,984,340.36
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>78,548,200.66</b>	<b>62,910,197.20</b>	<b>55,873,000.38</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,548,200.66</b>	<b>62,910,197.20</b>	<b>55,873,000.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>279,135,473.96</b>	<b>284,966,100.94</b>	<b>233,792,329.84</b>

所附附注为本财务报表的组成部分

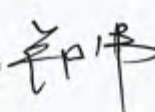
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

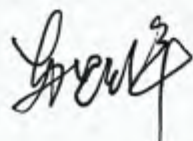
编制单位：浙江汇伟新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		206,683,837.61	354,119,500.58	298,268,531.48
其中：营业收入	五、25	206,683,837.61	354,119,500.58	298,268,531.48
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		189,511,653.12	348,084,841.30	294,809,225.25
其中：营业成本	五、25	167,188,916.44	307,911,355.91	262,433,454.37
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	五、26	833,187.43	1,202,810.66	375,801.58
销售费用	五、27	4,165,208.36	7,387,174.69	6,365,912.55
管理费用	五、28	16,745,742.50	28,986,828.32	22,816,941.17
财务费用	五、29	-219,988.25	507,003.12	1,607,338.93
资产减值损失	五、30	798,586.64	2,089,668.60	1,209,776.65
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）		17,172,184.49	6,034,659.28	3,459,306.23
加：营业外收入	五、31	2,081,334.67	1,627,730.07	1,791,566.94
其中：非流动资产处置利得		1,003,822.08	842.91	1,521,245.69
减：营业外支出	五、32	954,734.57	447,682.51	1,318,381.05
其中：非流动资产处置损失		338,736.75	2,230.29	669,536.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,298,784.59	7,214,708.84	3,932,492.12
减：所得税费用	五、33	2,660,781.13	177,510.02	1,120,440.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
归属于母公司股东的净利润		15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
少数股东损益		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
归属于母公司股东的综合收益总额		15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

所附附注为本财务报表的组成部分

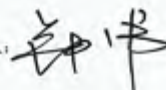
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

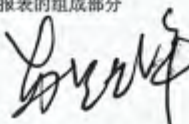
编制单位：浙江汇隆新材料有限公司

单位：人民币元

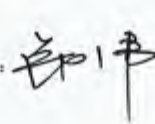
项目	注释	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		220,966,776.59	353,703,503.54	328,016,424.72
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-
收到的税费返还		8,672,252.73	16,607,223.06	17,538,576.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	22,658,878.35	69,672,724.30	82,790,734.57
经营活动现金流入小计		252,297,907.67	439,983,450.90	428,345,736.16
购买商品、接受劳务支付的现金		216,531,958.76	336,537,865.63	297,212,143.25
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		12,601,368.90	19,149,569.67	14,874,435.64
支付的各项税费		3,170,443.20	3,970,111.60	3,418,625.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	20,187,522.12	77,674,316.55	91,996,428.66
经营活动现金流出小计		252,491,292.98	437,331,863.45	407,501,633.43
经营活动产生的现金流量净额		-193,385.31	2,651,587.45	20,844,102.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100,372.57	48,433.83	5,268,581.17
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	五、34(3)	1,100,000.00	1,240,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,200,372.57	1,288,433.83	5,268,581.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,892,888.87	28,313,235.01	30,553,590.38
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	五、34(4)	-	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,892,888.87	28,313,235.01	33,553,590.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,692,516.30	-27,024,801.18	-28,285,009.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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		31,023,574.40	79,200,000.00	76,466,448.40
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		31,023,574.40	79,200,000.00	76,466,448.40
偿还债务支付的现金		22,100,000.00	58,100,000.00	71,366,448.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,540,594.33	2,051,018.38	1,237,795.59
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	五、34(5)	-	-	612,000.00
筹资活动现金流出小计		23,640,594.33	58,151,018.38	73,216,243.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,382,980.07	21,048,981.62	3,250,204.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43.96	-67,910.98	-121,048.02
五、现金及现金等价物净增加额	五、35	5,497,034.50	-3,392,143.09	-4,311,750.09
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	13,099,864.83	16,492,007.92	20,803,758.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	18,596,899.33	13,099,864.83	16,492,007.92

所附附注为本财务报表的组成部分

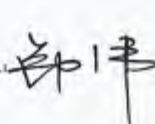
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表（一）

单位：人民币元

2015年1-7月

项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	11,277,949.26	-	28,632,247.94	62,910,197.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	23,000,000.00							11,277,949.26		28,632,247.94	62,910,197.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,701,626.47		13,836,376.99	15,638,003.46	
（一）综合收益总额										15,638,003.46	15,638,003.46	
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								1,701,626.47		-1,701,626.47	-	
2、提取一般风险准备								1,701,626.47		-1,701,626.47	-	
3、对所有者分配的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	23,000,000.00				-			12,979,575.73		42,568,624.93	78,548,200.66	



## 合并所有者权益变动表（二）

项 目	2014年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	23,000,000.00							9,888,660.02		22,984,340.36		55,873,000.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00							9,888,660.02		22,984,340.36		55,873,000.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,389,289.24		5,647,907.58		7,037,196.82
（一）综合收益总额										7,037,196.82		7,037,196.82
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										-1,389,289.24		-1,389,289.24
1、提取盈余公积								1,389,289.24				
2、提取一般风险准备										-1,389,289.24		-1,389,289.24
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	23,000,000.00							11,277,949.26		28,632,247.94		62,910,197.20





### 合并所有者权益变动表（三）

单位：人民币元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	23,000,000.00	-	-	-	-	9,590,562.92	-	20,470,396.21	-	53,060,949.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	23,000,000.00	-	-	-	-	9,590,562.92	-	20,470,396.21	-	53,060,949.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						298,097.10		2,513,954.15		2,812,051.25
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						298,097.10		-298,097.10		
2、提取一般风险准备						298,097.10		-298,097.10		
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	23,000,000.00	-	-	-	-	9,888,660.02	-	22,984,340.36	-	55,873,000.38



所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：浙江汇隆新材料有限公司

单位：人民币元

资产	注 释	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		55,810,919.24	55,055,799.59	58,845,254.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		900,000.00	1,547,000.00	250,000.00
应收账款	十三、1	44,146,660.83	35,416,248.04	28,891,085.77
预付款项		1,689,439.50	3,267,042.20	2,791,062.88
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十三、2	24,101,013.90	24,572,981.42	8,048,567.72
存货		30,264,549.67	29,852,859.03	36,909,768.87
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		100,828.75	8,908,474.48	88,107.00
流动资产合计		157,013,411.89	158,620,403.76	135,823,846.83
<b>非流动资产：</b>				
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	十三、3	40,000,000.00	38,835,532.00	15,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		41,727,494.16	47,940,145.61	65,934,414.85
在建工程		502,662.71	-	2,752,870.00
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		4,702,663.66	4,770,419.57	4,898,372.57
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		549,173.99	799,550.59	1,286,050.38
递延所得税资产		834,602.01	701,043.75	570,740.46
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		88,316,596.53	93,046,691.52	90,442,448.26
资产总计		245,330,008.42	251,667,095.28	226,266,295.09



## 资产负债表（续）

编制单位：浙江汇伟新材料有限公司

单位：人民币元

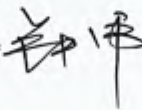
负债和所有者权益	注 释	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		29,700,000.00	26,200,000.00	15,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		84,059,400.00	112,510,700.00	98,817,580.00
应付账款		33,300,862.07	32,211,977.06	43,098,395.21
预收款项		2,408,008.70	2,649,159.52	7,429,830.92
应付职工薪酬		1,017,959.62	2,202,223.01	1,816,614.36
应交税费		6,871,716.00	4,832,740.29	2,558,119.32
应付利息		49,582.50	44,831.11	25,770.84
应付股利		-	-	-
其他应付款		2,058,608.77	2,098,008.00	2,365,051.85
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>159,466,137.66</b>	<b>182,749,638.99</b>	<b>171,211,362.50</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		114,420.95	184,271.21	214,639.93
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>114,420.95</b>	<b>184,271.21</b>	<b>214,639.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,580,558.61</b>	<b>182,933,910.20</b>	<b>171,426,002.43</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本		23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		12,979,575.73	11,277,949.26	9,888,660.02
未分配利润		49,789,874.08	34,455,235.82	21,951,632.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>85,749,449.81</b>	<b>68,733,185.08</b>	<b>54,840,292.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>245,330,008.42</b>	<b>251,667,095.28</b>	<b>226,266,295.09</b>

所附附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利 润 表

编制单位：浙江汇锋新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、4	180,160,874.19	334,194,416.68	285,142,896.26
减：营业成本	十三、4	143,873,118.21	287,968,688.59	251,861,684.91
营业税金及附加		806,898.74	1,202,810.66	375,801.58
销售费用		2,478,422.61	5,186,660.28	4,928,905.43
管理费用		13,032,030.52	24,491,124.57	22,139,369.41
财务费用		-447,886.31	-154,176.97	1,001,414.11
资产减值损失		903,904.67	891,859.27	1,117,145.56
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）		19,514,385.75	14,607,450.28	3,718,575.26
加：营业外收入		1,463,896.77	1,859,515.62	1,705,366.94
其中：非流动资产处置利得		1,003,822.08	609,022.90	1,521,245.69
减：营业外支出		880,526.58	365,747.81	1,281,813.56
其中：非流动资产处置损失		338,736.75	2,230.29	669,536.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,097,755.94	16,101,218.09	4,142,128.64
减：所得税费用		3,081,491.21	2,208,325.67	1,161,157.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,016,264.73	13,892,892.42	2,980,970.97
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		17,016,264.73	13,892,892.42	2,980,970.97
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

所附附注为本财务报表的组成部分


公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

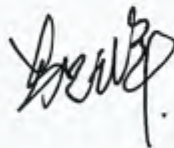
编制单位：浙江汇博新材料有限公司

单位：人民币元

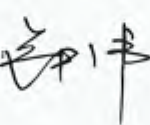
项目	注释	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		193,743,643.54	360,393,800.68	316,478,972.16
收到的税费返还		3,404,168.41	8,403,030.55	12,376,955.36
收到的其他与经营活动有关的现金		71,890,839.11	149,232,809.60	135,459,914.47
经营活动现金流入小计		269,038,651.06	518,029,640.83	464,315,841.99
购买商品、接受劳务支付的现金		183,009,307.19	329,616,704.68	274,774,812.23
支付给职工以及为职工支付的现金		9,994,839.44	16,635,943.48	14,374,370.84
支付的各项税费		2,619,078.44	3,694,356.25	3,168,551.70
支付的其他与经营活动有关的现金		74,376,899.20	170,260,188.52	143,226,495.08
经营活动现金流出小计		269,999,924.27	520,207,192.93	435,544,229.85
经营活动产生的现金流量净额		-961,273.21	-2,177,552.10	28,771,612.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		-	-	-
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而收回的现金净额		1,100,372.57	48,433.83	5,268,581.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,100,000.00	1,240,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,200,372.57	1,288,433.83	5,268,581.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,490,595.26	9,452,445.82	26,347,841.98
投资所支付的现金		1,164,468.00	-	10,000,000.00
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,655,063.26	9,452,445.82	39,347,841.98
投资活动产生的现金流量净额		-454,690.69	-8,164,011.99	-34,079,260.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		-	-	-
借款所收到的现金		25,200,000.00	63,200,000.00	74,839,900.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		25,200,000.00	63,200,000.00	74,839,900.00
偿还债务所支付的现金		21,700,000.00	52,100,000.00	69,739,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		879,298.48	1,284,066.73	1,234,713.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	612,000.00
筹资活动现金流出小计		22,579,298.48	53,384,066.73	71,586,613.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,620,701.52	9,815,933.27	3,253,286.45
四、汇率变动对现金的影响		-6.51	-52,228.79	-95,018.81
五、现金及现金等价物净增加额	十三、5	1,204,731.11	-577,859.61	-2,149,381.03
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	12,122,687.48	12,700,547.09	14,849,928.12
六、期末现金及现金等价物余额	十三、5	13,327,418.59	12,122,687.48	12,700,547.09

所附附注为本财务报表的组成部分

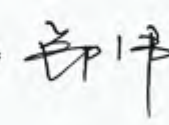
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 所有者权益变动表（一）

编制单位：浙江汇伟新材料有限公司

	2016年1-7月							单位：人民币元	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上期期末余额	23,000,000.00								68,733,185.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	23,000,000.00								68,733,185.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,016,264.73
（一）综合收益总额									17,016,264.73
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								1,701,626.47	-1,701,626.47
2、对所有者分配								1,701,626.47	-1,701,626.47
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	23,000,000.00							12,979,575.73	49,766,874.08
									85,749,449.81

单位：人民币元

## 所有者权益变动表（二）

单位：人民币元

项目	2014年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,888,660.02	21,951,632.64	54,840,292.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,000,000.00								9,888,660.02	21,951,632.64	54,840,292.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,389,289.24	12,503,603.18	13,892,892.42
（一）综合收益总额										13,892,892.42	13,892,892.42
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,389,289.24	-1,389,289.24	
2、对所有者分配									1,389,289.24	-1,389,289.24	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	23,000,000.00								11,277,949.26	34,455,235.82	66,733,185.08





### 所有者权益变动表（三）

单位：人民币元

项 目	2013年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	23,000,000.00								9,590,562.92	19,288,758.77	51,859,321.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	23,000,000.00								9,590,562.92	19,288,758.77	51,859,321.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									298,097.10	2,682,873.87	2,980,970.97
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									298,097.10	-298,097.10	
1、提取盈余公积									298,097.10	-298,097.10	
2、对所有者的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	23,000,000.00								9,888,660.02	21,951,632.64	54,840,292.66



所附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江汇锋新材料有限公司

## 2013 年度至 2015 年 7 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 浙江汇锋新材料有限公司

注册地址: 海宁市经济开发区石泾路 28 号

注册资本: 人民币 2300 万元

法人营业执照注册号: 330481000007022

法定代表人: 苏跃锋

公司类型: 有限责任公司

经营期限: 2001 年 8 月 7 日至 2031 年 8 月 6 日

#### (二) 公司历史沿革

浙江汇锋新材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名海宁市汇锋经编有限公司,由自然人苏跃锋、苏智越共同出资设立,注册资本人民币 200 万元,其中:苏跃锋持股 90%,计人民币 180 万元;苏智越持股 10%,计人民币 20 万元。本次出资于 2001 年 8 月 2 日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验(2001)233 号验资报告。2001 年 8 月 7 日取得注册号为 3304812002054 号企业法人营业执照。

#### 1、第一次增资

根据公司 2001 年 8 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 100 万元,公司注册资本增至人民币 300 万元。此次增资后,公司股权结构如下:苏跃锋持股 90%,计人民币 270 万元;苏智越持股 10%,计人民币 30 万元。本次增资于 2001 年 12 月 19 日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验(2001)468 号验资报告。2001 年 12 月 26 日,公司办妥工商变更登记手续。

#### 2、第一次股权转让并第二次增资,变更经营范围



根据公司2002年11月9日股东会决议和修改后的章程规定，苏智越将其人民币30万元出资额中的人民币20万元以原价转让给张伟忠，同时公司增加注册资本人民币200万元，公司注册资本增至人民币500万元，并吸收新股东钟伟。此次股权转让和增资后，公司股权结构如下：苏跃锋持股80%，计人民币400万元；张伟忠持股16%，计人民币80万元；苏智越持股2%，计人民币10万元；钟伟持股2%，计人民币10万元。本次增资于2002年11月12日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验(2002)508号验资报告。同日，公司股东会决议变更经营范围为：PVC夹网布、针织品、土工合成材料、基布复合制造、加工。2002年11月18日，公司办妥工商变更登记手续。

### 3、变更公司名称

2003年5月15日，根据浙江省工商行政管理局核发的(浙工商)名称预核内[2003]第004119号《企业名称预先核准通知书》，企业名称由海宁市汇锋经编有限公司变更为浙江汇锋新材料有限公司。2003年5月15日，公司办妥工商变更登记手续。

### 4、变更经营范围

根据公司2003年9月3日股东会决议和修改后的章程规定，公司变更经营范围。变更后的经营范围为：PVC夹网布、针织品、土工合成材料、基布复合制造、加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。2003年9月4日，公司办妥工商变更登记手续。

### 5、第三次增资

根据公司2004年1月13日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币200万元，公司注册资本增至人民币700万元。此次增资后，公司股权结构如下：苏跃锋持股80%，计人民币560万元；张伟忠持股16%，计人民币112万元；苏智越持股2%，计人民币14万元；钟伟持股2%，计人民币14万元。本次增资于2004年2月11日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验(2004)034号验资报告。2004年2月17日，公司办妥工商变更登记手续。

#### 6、第二次股权转让并第四次增资

根据公司 2006 年 3 月 16 日股东会决议和修改后的章程规定，苏智越将其人民币 560 万元出资额中的人民币 98 万元以原价转让给张伟忠，同时公司增加注册资本人民币 600 万元，公司注册资本增至人民币 1300 万元。此次股权转让和增资后，公司股权结构如下：苏跃锋持股 66%，计人民币 858 万元；张伟忠持股 30%，计人民币 390 万元；苏智越持股 2%，计人民币 26 万元；钟伟持股 2%，计人民币 26 万元。本次增资于 2006 年 3 月 20 日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验[2006]153 号验资报告。2006 年 3 月 21 日，公司办妥工商变更登记手续。

#### 7、变更经营范围

根据公司 2007 年 9 月 3 日股东会决议，公司变更经营范围。变更后的经营范围为：PVC 夹网布、PVC 膜、PVC 涂层布、PVC 车身贴、PVC 单向透视贴、经编布、基布复合制造、加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。2007 年 9 月 10 日，公司办妥工商变更登记手续。（2007 年 9 月 10 日，根据国家工商总局的要求，企业注册号调整为 15 位，公司原注册号变更为：330481000007022）。

#### 8、第五次增资

根据公司 2008 年 8 月 26 日股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 500 万元，公司注册资本增至人民币 1800 万元。此次增资后，公司股权结构如下：苏跃锋持股 66%，计人民币 1188 万元；张伟忠持股 30%，计人民币 540 万元；苏智越持股 2%，计人民币 36 万元；钟伟持股 2%，计人民币 36 万元。本次增资于 2008 年 8 月 28 日经海宁正明会计师事务所有限责任公司审验并出具了海正所验（2008）278 号验资报告。2008 年 8 月 28 日，公司办妥工商变更登记手续。



### 9、第六次增资，延长经营期限

根据公司2010年7月15日股东会决议和修改后的章程规定，公司经营期限延长至30年，自2001年8月7日至2031年8月6日止；同时公司增加注册资本人民币500万元，公司注册资本增至人民币2300万元。此次增资后，公司股权结构如下：苏跃锋持股66%，计人民币1518万元；张伟忠持股30%，计人民币690万元；苏智越持股2%，计人民币46万元；钟伟持股2%，计人民币46万元。本次增资于2010年7月19日经海宁正健会计师事务所有限公司审验并出具了海正健会验字（2010）第495号验资报告。2010年7月19日，公司办妥工商变更登记手续。

### 10、第三次股权转让

根据公司2014年2月12日股东会决议和修改后的章程规定，苏跃锋将其所持公司32%股权，计人民币736万元出资额以人民币736万元的价格转让苏珏；苏智越将其所持公司2%股权，计人民币46万元出资额以人民币60万元的价格转让苏跃锋。此次股权转让后，公司股权结构如下：苏跃锋持股36%，计人民币828万元；苏珏持股32%，计人民币736万元；张伟忠持股30%，计人民币690万元；钟伟持股2%，计人民币46万元。2014年2月24日，公司办妥工商变更登记手续。

### 11、变更经营范围

根据公司2015年7月16日股东会决议和修改后的章程规定，变更公司经营范围。变更后的经营范围为：PVC夹网布、PVC膜、PVC涂层布、PVC车身贴、PVC单向透视贴制造、加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2015年7月20日，公司办妥工商变更登记手续。

#### （三）行业性质

本公司属纺织业。

#### （四）经营范围

PVC 夹网布、PVC 膜、PVC 涂层布、PVC 车身贴、PVC 单向透视贴制造、加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 8 月 26 日批准报出。

#### （六）本年度合并财务报表的范围及其变化

本公司 2013 年度至 2015 年 1-7 月纳入合并范围的子公司共 2 户，报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 7 月 31 日止的 2013 年度至 2015 年 7 月财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间



会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### （三） 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

### 2、合并程序



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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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



因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

### （八）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

### （九）金融工具

## 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的,将其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或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## 2、金融资产和金融负债的核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值

资产负债表日，本公司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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

## 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上应收账款和 50 万元以上其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，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。	按账龄计提坏账准备
组合 2	应收合并范围内关联方款项、备用金、应收出口退税、代扣的职工社保及个人所得税等。	不计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## 3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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



## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认



### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。



### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。



#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### （十四）在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点



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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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



## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉的减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。



长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销,不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

#### 2、 辞退福利

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

#### 3、 离职后福利

##### 设定提存计划

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

### (二十) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- 1、 该义务是本公司承担的现时义务;
- 2、 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- 3、 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入

1、销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

2、提供劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

### 1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。



### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 3、递延所得税资产减值

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

### （二十四）租赁

#### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁会计处理

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

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

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

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

4、融资租赁会计处理

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



公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、关于会计政策变更

#### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会【2014】6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）。

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）等八项准则，本次会计政策变更，不会对公司报告期财务报表项目金额产生影响。

#### (2) 其他会计政策变更

无。

### 2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额， 扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	[注1]

[注 1]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税 率	备 注
浙江汇锋新材料有限公司	25%、15%	详见（二）税收优惠及批文
浙江汇锋薄膜科技有限公司	25%	
浙江汇锋进出口有限公司	25%	

##### (二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2015）31 号），公司本期通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201433001734 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2014-2016 年度，有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

###### (1) 明细情况

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金	17, 185. 94	274, 244. 40	62, 470. 09
银行存款	18, 579, 713. 39	4, 325, 620. 43	16, 429, 537. 83
其他货币资金	49, 143, 845. 79	57, 340, 862. 11	51, 425, 157. 50
合 计	67, 740, 745. 12	61, 940, 726. 94	67, 917, 165. 42



## (2) 受限制的其他货币资金明细如下

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
承兑汇票保证金	49,143,845.79	57,340,862.11	50,585,157.50
信用证保证金			840,000.00
合 计	49,143,845.79	57,340,862.11	51,425,157.50

注：截至2015年7月31日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

种 类	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,547,000.00	150,000.00

(2) 报告期末公司无被质押的应收票据。

(3) 报告期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 报告期末公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为7,167,027.16元，其中金额较大的应收票据：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
浙江索凡胶粘制品有限公司	2015. 5. 4	2015. 8. 4	800,000.00
揭阳市宏光镀膜玻璃有限公司	2015. 2. 12	2015. 8. 12	500,000.00
天地科技股份有限公司	2015. 2. 12	2015. 8. 12	400,273.16
浙江逸雅新材料有限公司	2015. 7. 7	2016. 1. 7	400,000.00
浙江逸雅新材料有限公司	2015. 7. 7	2016. 1. 7	350,000.00
合 计			2,450,273.16

(5) 报告期末公司无已贴现未到期的商业承兑票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种 类	2015. 7. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	56,660,492.89	100.00	4,957,276.96	8.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	56,660,492.89	100.00	4,957,276.96	

续：

种 类	2014. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	49,046,738.59	100.00	4,072,773.25	8.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	49,046,738.59	100.00	4,072,773.25	

续：

种 类	2013. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	36,927,356.37	100.00	3,044,223.95	8.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	36,927,356.37	100.00	3,044,223.95	

## (2) 各类应收账款的坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。



## ②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015.7.31	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	53,338,183.96	5.00	2,666,909.20
1至2年	676,679.00	20.00	135,335.80
2至3年	273,073.35	50.00	136,536.68
3至4年	1,169,943.02	80.00	935,954.42
4至5年	600,363.48	80.00	480,290.78
5年以上	602,250.08	100.00	602,250.08
合计	56,660,492.89		4,957,276.96

续:

账龄	2014.12.31	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	46,183,845.43	5.00	2,309,192.27
1至2年	490,254.80	20.00	98,050.96
2至3年	1,169,984.75	50.00	584,992.38
3至4年	600,397.31	80.00	480,317.85
4至5年	10,182.57	80.00	8,146.06
5年以上	592,073.73	100.00	592,073.73
合计	49,046,738.59		4,072,773.25

续:

账龄	2013.12.31	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	34,073,141.33	5.00	1,703,657.07
1至2年	1,281,650.47	20.00	256,330.09
2至3年	970,384.66	50.00	485,192.34
3至4年	10,145.79	80.00	8,116.63
4至5年	5,531.48	80.00	4,425.18
5年以上	586,502.64	100.00	586,502.64
合计	36,927,356.37		3,044,223.95

注:截止2013年12月31日账龄3至4年应收账款10,145.79元,截止2014年12月31日账龄4至5年应收账款10,182.57元,系2014年确认汇兑收益36.78元,该汇兑收益不影响账龄。

截止2013年12月31日账龄4至5年、5年以上应收账款合计592,034.12元,截止2014年12月31日账龄5年以上应收账款592,073.73元,系2014年确认汇兑收益39.61元,该汇兑收益不影响账龄。

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2013年度计提坏账准备金额 750,947.65 元，2014年度计提坏账准备金额 1,028,549.30 元，2015年1-7月份计提坏账准备金额 884,503.71 元，报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015.7.31	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
仪征龙兴塑胶有限公司	非关联方	5,807,875.37	1年以内	10.25
浙江逸雅新材料有限公司	非关联方	4,643,018.26	1年以内	8.19
潍坊佳诚数码材料有限公司	非关联方	4,138,588.00	1年以内	7.30
Gold Value Trading CC	非关联方	3,835,550.59	1年以内	6.77
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	2,852,568.97	1年以内	5.03
合计		21,277,601.19		37.54

续：

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	6,415,670.84	1年以内	13.08
Gold Value Trading CC	非关联方	3,188,672.33	1年以内	6.50
北京绮丽经纬布业有限公司	非关联方	2,566,572.46	1年以内	5.23
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	非关联方	2,251,587.72	1年以内	4.59
浙江索凡胶粘制品有限公司	非关联方	2,230,340.81	1年以内	4.55
合计		16,652,844.16		33.95

续：

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	非关联方	5,162,104.17	1年以内	13.98
浙江佳仪粘胶制品有限公司	非关联方	2,871,409.17	1年以内	7.78
北京绮丽经纬布业有限公司	非关联方	2,741,853.27	1年以内	7.42
Gold Value Trading CC	非关联方	2,502,262.08	1年以内	6.78
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	1,765,833.67	1年以内	4.78
合计		15,043,462.36		40.74



(5) 报告期末本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2015. 7. 31		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	3,192,271.35	100.00	3,954,007.42	100.00	6,701,288.76	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	3,192,271.35	100.00	3,954,007.42	100.00	6,701,288.76	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015. 7. 31	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
佛山市高明鸿溢机械有限公司	非关联方	919,000.00	1年以内	28.79
安徽华塑股份有限公司	非关联方	464,800.00	1年以内	14.56
上海明硕国际货物运输代理有限公司	非关联方	255,437.79	1年以内	8.00
华龙证券股份有限公司北京分公司	非关联方	188,000.00	1年以内	5.89
上海盈川展览展示工程有限公司	非关联方	146,500.00	1年以内	4.59
合 计		1,973,737.79		61.83

续:

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
新疆天业(集团)有限公司	非关联方	1,900,800.00	1年以内	48.07
泰州联成塑胶工业有限公司	非关联方	587,576.00	1年以内	14.86
台湾塑胶工业股份有限公司	非关联方	212,206.92	1年以内	5.37
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	非关联方	181,960.00	1年以内	4.60
佛山市高明鸿溢机械有限公司	非关联方	142,000.00	1年以内	3.59
合 计		3,024,542.92		76.49

续:

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海泓阳机械有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	29.85
新英机械厂股份有限公司	非关联方	1,364,486.22	1年以内	20.36
韩华化学(宁波)有限公司	非关联方	871,200.00	1年以内	13.00
欠馨股份有限公司	非关联方	731,628.00	1年以内	10.92
杭州荣盛化纤销售有限公司	非关联方	375,927.04	1年以内	5.61
合计		5,343,241.26		79.74

(3) 报告期末本公司无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2015.7.31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,879,998.56	53.62	687,669.19	23.88
组合2	2,490,829.21	46.38		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,370,827.77	100.00	687,669.19	

续:

种类	2014.12.31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	9,333,365.02	77.94	966,122.00	10.35
组合2	2,642,307.17	22.06		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,975,672.19	100.00	966,122.00	



续:

种 类	2013. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	8,618,830.00	83.07	617,391.00	7.16
组合 2	1,757,160.41	16.93		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,375,990.41	100.00	617,391.00	

## (2) 各类其他应收款的坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015. 7. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,811,733.54	5.00	90,586.68
1至2年	300.00	20.00	60.00
2至3年	938,765.02	50.00	469,382.51
3至4年	7,800.00	80.00	6,240.00
4至5年		80.00	
5年以上	121,400.00	100.00	121,400.00
合 计	2,879,998.56		687,669.19

续:

组合名称	2014. 12. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	6,965,400.00	5.00	348,270.00
1至2年	2,134,435.02	20.00	426,887.00
2至3年	62,130.00	50.00	31,065.00
3至4年	50,000.00	80.00	40,000.00
4至5年	7,500.00	80.00	6,000.00
5年以上	113,900.00	100.00	113,900.00
合 计	9,333,365.02		966,122.00

续：

组合名称	2013. 12. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,313,300.00	5.00	415,665.00
1至2年	84,130.00	20.00	16,826.00
2至3年	50,000.00	50.00	25,000.00
3至4年	57,500.00	80.00	46,000.00
4至5年		80.00	
5年以上	113,900.00	100.00	113,900.00
合计	8,618,830.00		617,391.00

## ③组合中不计提坏账准备的其他应收款

项目	2015. 7. 31	不计提理由
备用金	46,240.00	无回收风险
出口退税	2,391,640.74	无回收风险
代扣代缴个税	19,040.08	无回收风险
代扣代缴职工社保	33,908.39	无回收风险
合计	2,490,829.21	

续：

项目	2014. 12. 31	不计提理由
备用金	55,264.42	无回收风险
出口退税	2,543,825.38	无回收风险
代扣代缴个税	22,318.27	无回收风险
代扣代缴职工社保	20,899.10	无回收风险
合计	2,642,307.17	

续：

项目	2013. 12. 31	不计提理由
备用金	28,168.95	无回收风险
出口退税	1,710,031.69	无回收风险
代扣代缴个税	12,257.51	无回收风险
代扣代缴职工社保	6,702.26	无回收风险
合计	1,757,160.41	

④单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况



2013年度计提坏账准备金额458,829.00元,2014年度计提坏账准备金额348,731.00元,2015年1-7月份计提坏账准备金额-278,452.81元,报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

(4) 本报告期金额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2015.7.31	账龄	占应收款项总额的比例(%)
出口退税	非关联方	2,391,640.74	1年以内	44.53
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	1,755,040.82	1年以内	32.68
江苏海纶染整有限公司	非关联方	900,000.00	2-3年	16.76
合计		5,046,681.56		93.97

续:

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	占应收款项总额的比例(%)
张玲霞	关联方	6,713,650.00	1年以内	56.06
出口退税	非关联方	2,543,825.38	1年以内	21.24
江苏海纶染整有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	16.70
合计		11,257,475.38		94.00

续:

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	占应收款项总额的比例(%)
张玲霞	关联方	4,983,300.00	1年以内	48.03
江苏海纶染整有限公司	非关联方	3,240,000.00	1年以内	31.23
出口退税	非关联方	1,710,031.69	1年以内	16.48
合计		9,933,331.69		95.74

(5) 报告期内其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项;报告期内其他应收款中应收其他关联方款项详见附注八、(五)1。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2015. 7. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,585,100.72		15,585,100.72
产成品(库存商品)	13,394,705.11		13,394,705.11
发出商品	521,665.89	192,535.74	329,130.15
半成品	11,006,414.15		11,006,414.15
合 计	40,507,885.87	192,535.74	40,315,350.13

续:

项 目	2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,076,585.27		11,076,585.27
产成品(库存商品)	14,724,111.54	712,388.30	14,011,723.24
发出商品			
半成品	10,264,521.24		10,264,521.24
合 计	36,065,218.05	712,388.30	35,352,829.75

续:

项 目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,958,668.99		12,958,668.99
产成品(库存商品)	16,129,258.27		16,129,258.27
发出商品			
半成品	8,007,039.48		8,007,039.48
合 计	37,094,966.74		37,094,966.74

## (2) 存货跌价准备

项 目	2014. 12. 31	本期增加		本期减少		2015. 7. 31
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
库存商品	712,388.30			712,388.30		
发出商品		192,535.74				192,535.74
小 计	712,388.30	192,535.74		712,388.30		192,535.74



续:

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		712,388.30				712,388.30
发出商品						
小计		712,388.30				712,388.30

续:

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少		2013.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
发出商品						
小计						

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明:

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三(十一)“存货”之说明;本期存货跌价准备减少均系随本期库存商品的销售而转销。

#### 7、其他流动资产

单位名称	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣增值税进项税额	6,273,138.54	7,035,313.49	1,659,080.31
待摊费用	110,786.73	239,241.04	69,394.75
理财产品		8,500,000.00	
合计	6,383,925.27	15,774,554.53	1,728,475.06

## 8、固定资产

## (1) 明细情况

2015年7月31日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	46,771,627.00	102,455,047.19	4,782,220.64	1,055,503.15	166,000.00	155,230,397.98
本期增加金额		1,303,418.81	526,489.75	11,773.93		1,841,682.49
1) 购置		1,303,418.81	526,489.75	11,773.93		1,841,682.49
2) 在建工程转入						
本期减少金额	1,283,673.55	16,492,023.00	259,250.00	261,152.40		18,296,098.95
1) 处置或报废		16,492,023.00	259,250.00	261,152.40		17,012,425.40
2) 转入在建工程维修	1,283,673.55					1,283,673.55
期末数	45,487,953.45	87,266,443.00	5,049,460.39	806,124.68	166,000.00	138,775,981.52
累计折旧						
期初数	7,591,316.55	45,787,163.81	2,509,655.4	776,712.55	13,141.65	56,677,989.96
本期增加金额	1,228,320.23	5,145,885.33	482,002.38	57,338.68	18,398.31	6,931,944.93
1) 计提	1,228,320.23	5,145,885.33	482,002.38	57,338.68	18,398.31	6,931,944.93
本期减少金额	545,172.20	15,129,980.41	246,287.50	248,312.73		16,169,752.84
1) 处置或报废		15,129,980.41	246,287.50	248,312.73		15,624,580.64
2) 转入在建工程维修	545,172.20					545,172.20
期末数	8,274,464.58	35,803,068.73	2,745,370.28	585,738.50	31,539.96	47,440,182.05
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	37,213,488.87	51,463,374.27	2,304,090.11	220,386.18	134,460.04	91,335,799.47
期初账面价值	39,180,310.45	56,667,883.38	2,272,565.24	278,790.60	152,858.35	98,552,408.02



2014年12月31日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	34,441,124.48	73,922,979.73	4,158,063.94	820,826.85		113,342,995.00
本期增加金额	12,330,502.52	28,532,067.46	1,433,777.70	234,676.30	166,000.00	42,697,023.98
1) 购置		28,172,067.46	1,433,777.70	234,676.30	166,000.00	30,006,521.46
2) 在建工程转入	12,330,502.52	360,000.00				12,690,502.52
本期减少金额			809,621.00			809,621.00
1) 处置或报废			809,621.00			809,621.00
期末数	46,771,627.00	102,455,047.19	4,782,220.64	1,055,503.15	166,000.00	155,230,397.98
累计折旧						
期初数	5,945,332.85	38,151,750.07	2,524,288.26	625,105.45		47,246,476.63
本期增加金额	1,645,983.70	7,635,413.74	745,166.93	151,607.10	13,141.65	10,191,313.12
1) 计提	1,645,983.70	7,635,413.74	745,166.93	151,607.10	13,141.65	10,191,313.12
本期减少金额			759,799.79			759,799.79
1) 处置或报废			759,799.79			759,799.79
期末数	7,591,316.55	45,787,163.81	2,509,655.4	776,712.55	13,141.65	56,677,989.96
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	39,180,310.45	56,667,883.38	2,272,565.24	278,790.60	152,858.35	98,552,408.02
期初账面价值	28,495,791.63	35,771,229.66	1,633,775.68	195,721.40		66,096,518.37

2013年12月31日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	17,118,581.39	73,778,819.64	3,690,540.87	759,523.43		95,347,465.33
本期增加金额	17,322,543.09	11,415,485.95	532,480.33	116,756.41		29,387,265.78
1) 购置	17,322,543.09	11,415,485.95	532,480.33	116,756.41		29,387,265.78
2) 在建工程转入						
本期减少金额		11,271,325.86	64,957.26	55,452.99		11,391,736.11
1) 处置或报废		11,271,325.86	64,957.26	55,452.99		11,391,736.11
期末数	34,441,124.48	73,922,979.73	4,158,063.94	820,826.85		113,342,995.00
累计折旧						
期初数	4,692,972.17	39,062,741.92	1,880,206.92	571,447.64		46,207,368.65
本期增加金额	1,252,360.68	5,980,394.27	681,106.98	100,110.35		8,013,972.28
1) 计提	1,252,360.68	5,980,394.27	681,106.98	100,110.35		8,013,972.28
本期减少金额		6,891,386.12	37,025.64	46,452.54		6,974,864.30
1) 处置或报废		6,891,386.12	37,025.64	46,452.54		6,974,864.30
期末数	5,945,332.85	38,151,750.07	2,524,288.26	625,105.45		47,246,476.63
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	28,495,791.63	35,771,229.66	1,633,775.68	195,721.40		66,096,518.37
期初账面价值	12,425,609.22	34,716,077.72	1,810,333.95	188,075.79		49,140,096.68

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无持有待售的固定资产情况。



## (6) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产名称	2015.7.31 账面原值	未办妥产权证书的原因
公司网布仓库	842,329.76	房屋竣工时未及时办理产权证书,后建筑规范政策变更,导致房屋不符合现有建筑规范,无法办理产权证书。
公司贴合车间一	1,713,519.17	
公司压延车间一	1,399,717.69	
公司成品仓库	1,119,429.80	
合计	5,074,996.42	

(7) 报告期末公司账面原值 111,588,873.14 元的固定资产用于抵押担保,详见附注十、1(1)。

(8) 报告期末公司固定资产-房屋及建筑物中房地合并的账面原值为 17,322,543.09 元。

(9) 报告期内房屋及建筑物减少系公司贴合车间 2#车间因火灾损坏,转入在建工程进行维修。详见附注十二、7。

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2015.7.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
贴合车间二维修工程	502,662.71		502,662.71
合计	502,662.71		502,662.71

续:

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修工程	116,248.50		116,248.50
合计	116,248.50		116,248.50

续:

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建 1#、4#车间工程	2,752,870.00		2,752,870.00
管道燃气设施配套建设	180,000.00		180,000.00
合计	2,932,870.00		2,932,870.00

## (2) 在建工程项目变动情况

2015年7月31日

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
贴合车间二维修工程		502,662.71			502,662.71
展厅装修工程	116,248.50	103,600.00		219,848.50	
合计	116,248.50	606,262.71		219,848.50	502,662.71

续:

工程名称	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
贴合车间二维修工程	在建				自筹
展厅装修工程	完工				自筹

2014年12月31日

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新建1#、4#车间工程	2,752,870.00	10,373,896.52	12,330,502.52	796,264.00	
管道燃气设施配套建设	180,000.00	180,000.00	360,000.00		
展厅装修工程		116,248.50			116,248.50
合计	2,932,870.00	10,670,145.02	12,690,502.52	796,264.00	116,248.50

续:

工程名称	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
新建1#、4#车间工程	完工				自筹
管道燃气设施配套建设	完工				自筹
展厅装修工程	在建				自筹

2013年12月31日

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新建1#、4#车间工程		2,752,870.00			2,752,870.00
管道燃气设施配套建设		180,000.00			180,000.00
合计		2,932,870.00			2,932,870.00



续：

工程名称	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
新建 1#、4#车间工程	在建				自筹
管道燃气设施配套建设	在建				自筹

(3) 在建工程转入固定资产 2014 年度 12,690,502.52 元。

(4) 在建工程转入长期待摊费用 2015 年 1-7 月 219,848.50 元；2014 年度 796,264.00 元。

(5) 报告期末公司在建工程-贴合车间二维修工程（原固定资产账面原值 1,283,673.55 元）用于抵押担保，详见附注十、1（1）。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

2015 年 7 月 31 日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	6,064,311.10	66,666.67	6,130,977.77
本期增加金额		24,000.00	24,000.00
1) 购置		24,000.00	24,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,064,311.10	90,666.67	6,154,977.77
累计摊销			
期初数	1,333,335.87	27,222.33	1,360,558.20
本期增加金额	70,750.33	4,147.25	74,897.58
1) 计提	70,750.33	4,147.25	74,897.58
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,404,086.20	31,369.58	1,435,455.78
账面价值			
期末账面价值	4,660,224.90	59,297.09	4,719,521.99
期初账面价值	4,730,975.23	39,444.34	4,770,419.57

2014年12月31日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	6,064,311.10	66,666.67	6,130,977.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,064,311.10	66,666.67	6,130,977.77
累计摊销			
期初数	1,212,049.59	20,555.61	1,232,605.20
本期增加金额	121,286.28	6,666.72	127,953.00
1) 计提	121,286.28	6,666.72	127,953.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,333,335.87	27,222.33	1,360,558.20
账面价值			
期末账面价值	4,730,975.23	39,444.34	4,770,419.57
期初账面价值	4,852,261.51	46,111.06	4,898,372.57

2013年12月31日

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	6,064,311.10	66,666.67	6,130,977.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,064,311.10	66,666.67	6,130,977.77
累计摊销			
期初数	1,090,763.31	13,888.89	1,104,652.20
本期增加金额	121,286.28	6,666.72	127,953.00
1) 计提	121,286.28	6,666.72	127,953.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,212,049.59	20,555.61	1,232,605.20
账面价值			
期末账面价值	4,852,261.51	46,111.06	4,898,372.57
期初账面价值	4,973,547.79	52,777.78	5,026,325.57



(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 报告期末公司账面原值 3,265,913.70 元的无形资产用于抵押担保, 详见附注十、1 (1)。

## 11、长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.7.31
装修费	1,188,011.38	219,848.50	332,206.26		1,075,653.62
简易棚	737,678.09	29,816.24	256,132.06		511,362.27
用能指标有偿使用费	249,029.50		145,267.21		103,762.29
制版费	755,387.03	416,528.21	216,237.95		955,677.29
污水管道工程	62,500.00		14,583.33		47,916.67
雕塑	31,166.66		6,416.69		24,749.97
厂区绿化		65,500.00	6,458.35		59,041.65
厂区零星工程	782,992.93		92,897.49		690,095.44
合 计	3,806,765.59	731,692.95	1,070,199.34		3,468,259.20

续:

项 目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
装修费	1,142,818.45	641,157.99	595,965.06		1,188,011.38
简易棚	759,819.08	466,181.39	488,322.38		737,678.09
用能指标有偿使用费		498,059.00	249,029.50		249,029.50
制版费		870,483.81	115,096.78		755,387.03
污水管道工程		75,000.00	12,500.00		62,500.00
雕塑		33,000.00	1,833.34		31,166.66
厂区零星工程		796,264.00	13,271.07		782,992.93
合 计	1,902,637.53	3,380,146.19	1,476,018.13		3,806,765.59

续:

项 目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31
装修费	504,901.53	912,075.92	274,159.00		1,142,818.45
简易棚	477,553.14	485,170.00	202,904.06		759,819.08
合 计	982,454.67	1,397,245.92	477,063.06		1,902,637.53

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015. 7. 31			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	5,837,481.89	941,007.73		941,007.73
可抵扣亏损	12,369,994.33	3,092,498.59		3,092,498.59
固定资产折旧	380,385.90	57,057.89		57,057.89
合 计	18,587,862.12	4,090,564.21		4,090,564.21

续：

项 目	2014. 12. 31			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	5,751,283.55	1,009,848.63		1,009,848.63
可抵扣亏损	8,394,764.53	2,098,691.14		2,098,691.14
固定资产折旧	393,902.15	59,085.32		59,085.32
合 计	14,539,950.23	3,167,625.09		3,167,625.09

续：

项 目	2013. 12. 31			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产 账面余额	递延所得税资产 减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	3,661,614.95	576,617.38		576,617.38
可抵扣亏损	356,501.00	89,125.25		89,125.25
固定资产折旧	417,072.86	62,560.93		62,560.93
合 计	4,435,188.81	728,303.56		728,303.56

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2015. 7. 31			
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债 账面余额	递延所得税负债 减值	递延所得税负债 账面价值
固定资产折旧	762,806.32	114,420.95		114,420.95
合 计	762,806.32	114,420.95		114,420.95



续:

项目	2014. 12. 31			
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债 账面余额	递延所得税负债 减值	递延所得税负债 账面价值
固定资产折旧	1, 228, 474. 76	184, 271. 21		184, 271. 21
合计	1, 228, 474. 76	184, 271. 21		184, 271. 21

续:

项目	2013. 12. 31			
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债 账面余额	递延所得税负债 减值	递延所得税负债 账面价值
固定资产折旧	1, 430, 932. 82	214, 639. 93		214, 639. 93
合计	1, 430, 932. 82	214, 639. 93		214, 639. 93

## 13、短期借款

## (1) 分类情况

项目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押借款[注]	24, 200, 000. 00	16, 200, 000. 00	15, 000, 000. 00
保证借款	15, 323, 574. 40	14, 000, 000. 00	100, 000. 00
合计	39, 523, 574. 40	30, 200, 000. 00	15, 100, 000. 00

[注]: 短期借款抵押情况详见附注十、1(1)。

## (2) 截止2015年7月31日短期借款明细

借款银行	借款本金	借款期限	年利率(%)	借款条件
海宁农商银行	4, 500, 000. 00	2014. 11. 24—2015. 11. 10	5. 6000	保证
海宁农商银行	4, 000, 000. 00	2014. 12. 26—2015. 12. 25	8. 0250	抵押
海宁农商银行	5, 000, 000. 00	2015. 1. 26—2016. 1. 10	5. 6000	抵押
海宁农商银行	4, 000, 000. 00	2015. 2. 26—2016. 2. 10	5. 6000	抵押
海宁农商银行	3, 700, 000. 00	2015. 3. 6—2016. 2. 10	5. 3500	抵押
海宁农商银行	3, 500, 000. 00	2015. 4. 7—2016. 3. 10	5. 3500	抵押
海宁农商银行	4, 000, 000. 00	2015. 4. 15—2016. 4. 10	5. 3500	抵押
海宁农商银行	3, 015, 779. 60	2015. 4. 22—2015. 9. 25	4. 7921	保证
海宁农商银行	5, 000, 000. 00	2015. 5. 4—2016. 4. 10	5. 3500	保证
海宁农商银行	1, 718, 933. 20	2015. 5. 26—2015. 11. 12	4. 8141	保证
海宁农商银行	1, 088, 861. 60	2015. 5. 26—2015. 10. 16	4. 8141	保证
合计	39, 523, 574. 40			

## 14、应付票据

## (1) 分类情况

种类	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	97, 379, 495. 14	127, 294, 700. 00	107, 718, 480. 00
合计	97, 379, 495. 14	127, 294, 700. 00	107, 718, 480. 00

## (2) 金额较大的应付票据

出票银行	出票人	收款人	出票日期	到期日	票面金额
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	韩华化学(宁波)有限公司	2015. 2. 28	2015. 8. 28	1, 650, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	吴华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	2015. 3. 3	2015. 9. 3	2, 500, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	河南神马氯碱发展有限责任公司	2015. 3. 12	2015. 9. 12	2, 389, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	吴华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	2015. 3. 26	2015. 9. 26	1, 600, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	浙江明日氯碱化工有限公司	2015. 4. 8	2015. 10. 8	1, 204, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	新疆天业(集团)有限公司	2015. 5. 28	2015. 11. 28	1, 236, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	安徽华塑股份有限公司	2015. 6. 17	2015. 12. 17	1, 136, 000. 00
中信银行嘉兴海宁支行	本公司	安徽华塑股份有限公司	2015. 7. 1	2016. 1. 1	2, 214, 000. 00
招商银行海宁支行	本公司	浙江伟博化工科技有限公司	2015. 4. 29	2015. 10. 29	1, 304, 900. 00
招商银行海宁支行	本公司	浙江伟博化工科技有限公司	2015. 6. 9	2015. 12. 9	1, 056, 000. 00
杭州联合银行海宁支行	本公司	河南神马氯碱发展有限责任公司	2015. 6. 26	2015. 12. 26	2, 059, 200. 00
交通银行嘉兴海宁支行	本公司	安徽华塑股份有限公司	2015. 5. 14	2015. 10. 29	1, 859, 200. 00
交通银行嘉兴海宁支行	本公司	安徽华塑股份有限公司	2015. 5. 19	2015. 10. 29	1, 652, 000. 00
浙江海宁农村商业银行	本公司	南通艾德旺化工有限公司	2015. 3. 27	2015. 9. 27	1, 140, 000. 00
农业银行海宁百合支行	浙江汇锋薄膜科技有限公司	韩华化学(宁波)有限公司	2015. 7. 1	2015. 9. 30	1, 557, 600. 00
合计					24, 557, 900. 00



## 15、应付账款

## (1) 分类情况

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
应付材料采购款	37,122,057.17	34,625,286.27	41,936,687.22
应付长期资产购置款	1,865,027.15	3,046,497.30	2,113,454.85
应付工程款	1,925,859.00	5,131,118.00	964,083.00
其他	103,025.00	155,419.78	91,565.00
合 计	41,015,968.32	42,958,321.35	45,105,790.07

## (2) 账龄分析

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年以内	40,426,180.39	42,605,744.75	44,671,882.32
1至2年	536,240.43	291,826.60	216,607.75
2至3年	15,797.50	23,450.00	180,000.00
3年以上	37,750.00	37,300.00	37,300.00
合 计	41,015,968.32	42,958,321.35	45,105,790.07

## (3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2015. 7. 31	未偿还或结转的原因	账 龄
海宁市森豪纸塑有限公司	170,000.34	尚未结算	1至2年
海宁市克利特机械金属有限公司	152,000.00	尚未结算	1至2年
海宁市永信物资有限公司	71,780.00	尚未结算	1至2年
合 计	393,780.34		

续:

项 目	2014. 12. 31	未偿还或结转的原因	账 龄
浙江鸿翔钢结构有限公司	229,000.00	尚未结算	1至2年
埃维恩(上海)机械有限公司	37,300.00	尚未结算	3年以上
海宁浩利竟环保设备有限公司	31,000.00	尚未结算	1至2年
合 计	297,300.00		

续:

项 目	2013. 12. 31	未偿还或结转的原因	账 龄
宁波佳仪纸品有限公司	106,460.00	尚未结算	1至2年
浙江鸿翔钢结构有限公司	180,000.00	尚未结算	2至3年
江阴亿马化工贸易有限公司	77,921.50	尚未结算	1至2年
合 计	364,381.50		

## (4) 金额较大的应付账款

单位名称	2015. 7. 31	性质或内容	账 龄
海宁市莎特勒新材料有限公司	3,915,885.06	材料款	1年以内
海宁市富盛达经编有限公司	2,309,212.66	材料款	1年以内
南通艾德旺化工有限公司	2,301,953.58	材料款	1年以内
海宁晨锋布业有限公司	2,110,187.45	材料款	1年以内
浙江博泰塑胶有限公司	2,082,114.38	材料款	1年以内
合 计	12,719,353.13		

续:

单位名称	2014. 12. 31	性质或内容	账 龄
海宁市鼎隆建设有限公司	4,364,000.00	工程款	1年以内
浙江伟博化工科技有限公司	3,070,436.77	材料款	1年以内
海宁市莎特勒新材料有限公司	2,847,120.73	材料款	1年以内
海宁雅诗经编有限公司	2,056,027.44	材料款	1年以内
海宁市天豪纸箱包装有限公司	1,792,106.56	材料款	1年以内
合 计	14,129,691.50		

续:

单位名称	2013. 12. 31	性质或内容	账 龄
海宁雅诗经编有限公司	2,983,520.90	材料款	1年以内
海宁晨锋布业有限公司	2,967,522.15	材料款	1年以内
浙江成如旦新能源科技有限公司	2,891,245.94	材料款	1年以内
海宁市柏森纺织有限公司	2,572,897.18	材料款	1年以内
浙江伟博化工科技有限公司	2,358,304.36	材料款	1年以内
合 计	13,773,490.53		

(5) 报告期内应付账款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项;报告期内应付账款中应付其他关联方款项详见附注八、(五)2。



## 16、预收款项

## (1) 分类情况

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
预收货款	3,826,345.27	3,459,965.75	2,927,253.00
合 计	3,826,345.27	3,459,965.75	2,927,253.00

## (2) 账龄分析

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年以内	3,379,113.49	3,139,756.88	2,637,695.64
1至2年	346,134.23	90,014.19	157,652.14
2至3年	49,999.48	97,811.34	638.96
3年以上	51,098.07	132,383.34	131,266.26
合 计	3,826,345.27	3,459,965.75	2,927,253.00

注：截止2013年12月31日账龄2至3年、3年以上预收款项合计131,905.22元，截止2014年12月31日账龄3年以上预收款项132,383.34元，系2014年确认汇兑损失478.12元，该汇兑损失不影响账龄。

## (3) 金额较大的预收款项

单位名称	2015. 7. 31	性质或内容	账 龄
济南灏阳国际贸易有限公司	363,947.20	货款	1年以内
泊头市锦云塑胶印刷包装有限公司	357,689.60	货款	1年以内
CMYK MEDIA SINGAPORE PTE LTD.	304,799.64	货款	1年以内
Micro ASU Ltd.	287,674.51	货款	1年以内
TCIC INTERNATIONAL CO.,LTD.	212,101.86	货款	1年以内
合 计	1,526,212.81		

续：

单位名称	2014. 12. 31	性质或内容	账 龄
海宁英洛华经编有限公司	500,000.00	货款	1年以内
CHIANGJIANG GROUP LDA	201,486.43	货款	1年以内
Administradora de servicios MR SA de cv	187,608.54	货款	1年以内
PARTNERS PACK PEPRESENTA COES COMERCIAIS LTDA ME	184,818.28	货款	1年以内
DIGITAL LOGISTICA. S. L	170,915.54	货款	1年以内
合 计	1,244,828.79		

续:

单位名称	2013.12.31	性质或内容	账龄
SERTRADING(BR)LTDA.	322,253.54	货款	1年以内
MARTIN CAVA S.A.	304,845.00	货款	1年以内
北京众友方圆广告设计制作有限公司	200,000.00	货款	1年以内
13 Sign Supply Inc.	199,599.58	货款	1年以内
VENUSE TRADING S. D. N. B. H	152,422.50	货款	1年以内
合计	1,179,120.62		

(4) 报告期内本公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 17、应付职工薪酬

2015年7月31日

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
短期薪酬	2,344,401.43	10,784,395.32	11,855,431.09	1,273,365.66
离职后福利-设定提存计划	343,984.36	479,175.55	746,846.31	76,313.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,688,385.79	11,263,570.87	12,602,277.40	1,349,679.26

### (2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,063,837.62	9,490,507.76	10,363,745.38	1,190,600.00
职工福利费	19,371.00	628,422.88	647,793.88	
社会保险费	254,164.81	476,999.58	655,426.73	75,737.66
其中：医疗保险费	52,570.91	343,900.80	341,063.49	55,408.22
生育保险费	22,596.94	19,508.67	38,164.97	3,940.64
工伤保险费	62,642.13	56,677.41	111,340.94	7,978.60
其他保险费	116,354.83	56,912.70	164,857.33	8,410.20
住房公积金	7,028.00	49,196.00	49,196.00	7,028.00
工会经费和职工教育经费		139,269.10	139,269.10	
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,344,401.43	10,784,395.32	11,855,431.09	1,273,365.66



## (3) 设定提存计划列示

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 7. 31
基本养老保险	300,495.12	433,048.00	664,581.92	68,961.20
失业保险费	43,489.24	46,127.55	82,264.39	7,352.40
企业年金缴费				
合 计	343,984.36	479,175.55	746,846.31	76,313.60

2014年12月31日

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
短期薪酬	1,713,298.25	18,983,736.26	18,352,633.08	2,344,401.43
离职后福利-设定提存计划	266,147.13	855,790.68	777,953.45	343,984.36
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,979,445.38	19,839,526.94	19,130,586.53	2,688,385.79

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	1,525,017.23	16,765,137.46	16,226,317.07	2,063,837.62
职工福利费	18,923.00	1,151,922.90	1,151,474.90	19,371.00
社会保险费	164,603.02	736,779.90	647,218.11	254,164.81
其中：医疗保险费	29,135.94	394,398.37	370,963.40	52,570.91
生育保险费	13,307.36	42,789.53	38,701.20	17,395.69
工伤保险费	39,922.57	111,439.52	83,518.71	67,843.38
其他保险费	82,237.15	188,152.48	154,034.80	116,354.83
住房公积金	4,755.00	76,714.00	74,441.00	7,028.00
工会经费和职工教育经费		253,182.00	253,182.00	
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,713,298.25	18,983,736.26	18,352,633.08	2,344,401.43

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
基本养老保险	232, 878. 74	748, 816. 84	681, 200. 46	300, 495. 12
失业保险费	33, 268. 39	106, 973. 84	96, 752. 99	43, 489. 24
企业年金缴费				
合 计	266, 147. 13	855, 790. 68	777, 953. 45	343, 984. 36

2013年12月31日

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
短期薪酬	1, 602, 357. 47	14, 262, 539. 57	14, 151, 598. 79	1, 713, 298. 25
离职后福利-设定提存计划	256, 306. 12	730, 091. 03	720, 250. 02	266, 147. 13
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1, 858, 663. 59	14, 992, 630. 60	14, 871, 848. 81	1, 979, 445. 38

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	1, 475, 630. 41	12, 521, 840. 80	12, 472, 453. 98	1, 525, 017. 23
职工福利费	10, 320. 00	1, 012, 179. 08	1, 003, 576. 08	18, 923. 00
社会保险费	112, 213. 06	582, 935. 69	530, 545. 73	164, 603. 02
其中：医疗保险费	27, 202. 72	327, 009. 42	325, 076. 20	29, 135. 94
生育保险费	12, 836. 80	32, 710. 24	32, 239. 68	13, 307. 36
工伤保险费	23, 330. 51	74, 046. 33	57, 454. 27	39, 922. 57
其他保险费	48, 843. 03	149, 169. 70	115, 775. 58	82, 237. 15
住房公积金	4, 194. 00	53, 694. 00	53, 133. 00	4, 755. 00
工会经费和职工教育经费		91, 890. 00	91, 890. 00	
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1, 602, 357. 47	14, 262, 539. 57	14, 151, 598. 79	1, 713, 298. 25



## (3) 设定提存计划列示

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
基本养老保险	224, 214. 13	648, 315. 44	639, 650. 83	232, 878. 74
失业保险费	32, 091. 99	81, 775. 59	80, 599. 19	33, 268. 39
企业年金缴费				
合 计	256, 306. 12	730, 091. 03	720, 250. 02	266, 147. 13

## 18、应交税费

项 目	2015. 07. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税	3, 308, 966. 26	2, 563, 560. 87	727, 512. 42
城市维护建设税	368, 877. 38	253, 482. 61	61, 562. 42
教育费附加	158, 090. 30	108, 635. 41	26, 383. 89
地方教育费附加	105, 393. 54	72, 423. 60	17, 589. 26
企业所得税	3, 076, 986. 33	1, 825, 464. 40	1, 520, 751. 62
个人所得税	999. 85	1, 362. 07	3, 488. 97
房产税	247, 016. 27	131, 324. 59	115, 482. 23
印花税	2, 958. 07	3, 238. 23	1, 589. 00
土地使用税	168, 346. 50	76, 320. 00	78, 311. 00
水利建设资金	57, 807. 09	55, 945. 54	42, 272. 34
合 计	7, 495, 441. 59	5, 091, 757. 32	2, 594, 943. 15

## 19、应付利息

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	9, 808. 33	5, 911. 11	
一年内到期的非流动负债利息			
短期借款应付利息	192, 132. 25	73, 773. 33	25, 770. 84
合 计	201, 940. 58	79, 684. 44	25, 770. 84

## 20、其他应付款

## (1) 分类情况

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
已结算尚未支付的经营费用	79, 597. 92	98, 008. 00	252, 197. 21
往来款	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
其他	809. 87	809. 88	809. 88
合 计	2, 080, 407. 79	2, 098, 817. 88	2, 253, 007. 09

## (2) 账龄分析

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年以内	80,407.79	98,817.88	2,252,775.11
1至2年		2,000,000.00	
2至3年	2,000,000.00		231.98
3年以上			
合 计	2,080,407.79	2,098,817.88	2,253,007.09

## (3) 金额较大的其他应付款

项 目	2015. 7. 31	性质或内容	账 龄
王守谦	2,000,000.00	往来款	2-3年

续:

项 目	2014. 12. 31	性质或内容	账 龄
王守谦	2,000,000.00	往来款	1-2年

续:

项 目	2013. 12. 31	性质或内容	账 龄
王守谦	2,000,000.00	往来款	1年以内

(4) 报告期内本公司无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## 21、长期借款

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押借款[注]	7,600,000.00		
保证借款		8,000,000.00	
合 计	7,600,000.00	8,000,000.00	

[注]: 长期借款抵押情况详见附注十、1(1)。



## 22、实收资本

## 2015年1-7月实收资本变动情况

投资者名称	2014.12.31		本年增加	本年减少	2015.7.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
苏跃锋	8,280,000.00	36.00%			8,280,000.00	36.00%
苏珏	7,360,000.00	32.00%			7,360,000.00	32.00%
张伟忠	6,900,000.00	30.00%			6,900,000.00	30.00%
钟伟	460,000.00	2.00%			460,000.00	2.00%
合计	23,000,000.00	100.00%			23,000,000.00	100.00%

## 2014年实收资本变动情况

投资者名称	2013.12.31		本年增加	本年减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
苏跃锋	15,180,000.00	66.00%	460,000.00	7,360,000.00	8,280,000.00	36.00%
张伟忠	6,900,000.00	30.00%			6,900,000.00	30.00%
苏智越	460,000.00	2.00%		460,000.00		
钟伟	460,000.00	2.00%			460,000.00	2.00%
苏珏			7,360,000.00		7,360,000.00	32.00%
合计	23,000,000.00	100.00%	7,360,000.00	7,360,000.00	23,000,000.00	100.00%

## 2013年实收资本变动情况

投资者名称	2012.12.31		本年增加	本年减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
苏跃锋	15,180,000.00	66.00%			15,180,000.00	66.00%
张伟忠	6,900,000.00	30.00%			6,900,000.00	30.00%
苏智越	460,000.00	2.00%			460,000.00	2.00%
钟伟	460,000.00	2.00%			460,000.00	2.00%
合计	23,000,000.00	100.00%			23,000,000.00	100.00%

## 23、盈余公积

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 7. 31
法定盈余公积	4,164,757.24	1,701,626.47		5,866,383.71
任意盈余公积	7,113,192.02			7,113,192.02
合 计	11,277,949.26	1,701,626.47		12,979,575.73

续:

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	2,775,468.00	1,389,289.24		4,164,757.24
任意盈余公积	7,113,192.02			7,113,192.02
合 计	9,888,660.02	1,389,289.24		11,277,949.26

续:

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
法定盈余公积	2,477,370.90	298,097.10		2,775,468.00
任意盈余公积	7,113,192.02			7,113,192.02
合 计	9,590,562.92	298,097.10		9,888,660.02

## 24、未分配利润

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
本期期初余额	28,632,247.94	22,984,340.36	20,470,386.21
本期增加额	15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
其他调整因素			
本期减少额	1,701,626.47	1,389,289.24	298,097.10
其中: 本期提取盈余公积数	1,701,626.47	1,389,289.24	298,097.10
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	42,568,624.93	28,632,247.94	22,984,340.36



## 25、营业收入与营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	205,709,263.53	353,472,276.09	297,307,010.89
其他业务收入	974,574.08	647,224.49	961,520.59
合 计	206,683,837.61	354,119,500.58	298,268,531.48

续:

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务成本	166,399,818.66	307,505,994.29	261,554,844.13
其他业务成本	789,097.78	405,361.62	878,610.24
合 计	167,188,916.44	307,911,355.91	262,433,454.37

## (2) 主营业务(分类别)

产品名称	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灯箱布	121,946,803.20	99,910,341.45	239,537,807.86	211,283,655.73	221,030,855.69	193,995,892.98
车贴膜	40,910,640.36	34,258,988.55	54,403,909.05	45,547,842.56	51,207,076.89	41,364,631.36
涂层布	28,755,356.31	18,438,248.32	36,745,922.68	28,199,767.98	3,886,279.78	5,631,331.70
装饰膜	4,395,735.14	5,603,526.25	1,220,416.03	4,463,187.80		
其他收入	9,700,728.52	8,188,714.09	21,564,220.47	18,011,540.22	21,182,798.53	20,562,988.09
合 计	205,709,263.53	166,399,818.66	353,472,276.09	307,505,994.29	297,307,010.89	261,554,844.13

## 主营业务(分地区)

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
内销	131,709,313.58	192,341,105.37	159,366,343.67
外销	73,999,949.95	161,131,170.72	137,940,667.22
合 计	205,709,263.53	353,472,276.09	297,307,010.89

## (4) 营业收入前五名情况

2015年1-7月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	27,806,163.28	13.45
上海喜客标识材料有限公司	20,683,040.00	10.01
浙江逸雅新材料有限公司	7,817,188.06	3.78
Gold Value Trading CC	7,636,939.02	3.69
潍坊佳诚数码材料有限公司	5,888,536.75	2.85
合计	69,831,867.11	33.79

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	43,509,134.98	12.29
上海喜客标识材料有限公司	26,767,502.03	7.56
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	20,684,857.60	5.84
Gold Value Trading CC	15,311,709.27	4.32
Top Value Fabrics Inc.	14,170,327.63	4.00
合计	120,443,531.51	34.01

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	46,699,725.31	15.66
上海喜客标识材料有限公司	21,906,821.19	7.34
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	19,885,840.63	6.67
Gold Value Trading CC	13,206,001.20	4.43
Top Value Fabrics Inc.	12,329,923.28	4.13
合计	114,028,311.61	38.23

## 26、营业税金及附加

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业税		27,233.15	9,931.40
城市维护建设税	486,026.00	685,753.55	213,424.28
教育费附加	208,296.86	293,894.37	91,467.54
地方教育费附加	138,864.57	195,929.59	60,978.36
合计	833,187.43	1,202,810.66	375,801.58



## 27、销售费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
运输费	2,269,559.86	4,396,278.74	3,557,288.90
展览费	784,277.68	1,480,849.88	1,196,043.57
职工薪酬	839,825.05	1,178,446.07	1,024,351.62
出口费用	125,390.00	129,887.50	170,391.94
业务宣传费	78,288.20	176,895.09	401,638.23
差旅费	26,859.70	24,817.41	600.00
样品费	41,007.87		
其他			15,598.29
合 计	4,165,208.36	7,387,174.69	6,365,912.55

## 28、管理费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
税金	482,156.40	560,886.04	407,600.66
技术研发费	9,243,837.36	15,825,520.09	12,672,718.09
业务招待费	513,832.29	778,890.37	749,316.27
租金		252,294.44	324,455.05
职工薪酬	3,554,683.12	7,590,839.58	5,623,531.77
折旧和摊销费	1,058,640.11	1,664,073.80	1,364,641.69
水电费	231,823.06	376,200.68	241,718.27
办公费	565,144.11	776,077.87	592,066.07
其他	1,095,626.05	1,162,045.45	840,893.30
合 计	16,745,742.50	28,986,828.32	22,816,941.17

## 29、财务费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	1,662,850.47	2,104,931.98	1,257,599.75
减：利息收入	1,073,013.02	1,718,378.10	1,964,500.74
汇兑损益	-1,039,179.44	-332,206.48	1,809,401.00
银行手续费	229,353.74	452,655.72	504,838.92
合 计	-219,988.25	507,003.12	1,607,338.93

## 30、资产减值损失

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	606,050.90	1,377,280.30	1,209,776.65
存货跌价损失	192,535.74	712,388.30	
合 计	798,586.64	2,089,668.60	1,209,776.65

## 31、营业外收入

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	1,003,822.08	842.91	1,521,245.69
其中：固定资产处置利得	1,003,822.08	842.91	1,521,245.69
政府补助	893,666.93	1,287,275.12	248,200.00
无需支付款项	14,253.79	5,684.00	
赔款收入	36,748.80	320,409.44	
其他	132,843.07	13,518.60	22,121.25
合 计	2,081,334.67	1,627,730.07	1,791,566.94

## 记入当期损益的政府补助明细

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	说明
税收返还[注1]	266,166.93	140,675.12		与收益相关
财政扶持奖励[注2]	627,500.00	1,146,600.00	248,200.00	与收益相关
合 计	893,666.93	1,287,275.12	248,200.00	

[注1]：公司2013年度符合技术开发项目优惠条件，根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综（2012）130号）、浙海地税硃优批（2014）71号文件，公司于2014年5月收到水利建设基金税收返还140,675.12元；公司2014年度被认定为高新技术企业，根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综（2012）130号）、浙海地税硃优批（2015）86号文件，公司于2015年6月收到水利建设基金税收返还263,702.06元；子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司2014年度被认定为亏损企业，根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综（2012）130号）、浙海地税硃优批（2015）119号文件，浙江汇锋薄膜科技有限公司于2015年7月收到水利建设基金税收返还2,464.87元。



## [注2]: 财政扶持奖励明细

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	说明
设备投资财政专项预奖	520,000.00	289,100.00		与收益相关
中小企业开拓资金奖励	86,000.00	85,900.00	110,200.00	与收益相关
安全生产奖励	1,500.00			与收益相关
科技专项经费	20,000.00	40,000.00		与收益相关
专利奖励经费		27,000.00		与收益相关
高级技能人才培养补贴		207,600.00		与收益相关
展会财政奖励		189,400.00	105,000.00	与收益相关
外贸出口财政奖励		44,100.00		与收益相关
兴海工程财政奖励		263,500.00		与收益相关
污染减排专项奖励			33,000.00	与收益相关
合 计	627,500.00	1,146,600.00	248,200.00	

## 32、营业外支出

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	338,736.75	2,230.29	669,536.33
其中：固定资产处置损失	338,736.75	2,230.29	669,536.33
对外捐赠		2,000.00	70,351.00
其中：公益性捐赠支出		2,000.00	40,351.00
水利建设基金	235,520.38	414,135.55	324,360.00
税收滞纳金支出	148.14	983.66	7,333.29
非常损失	362,763.11		206,346.92
其他	17,566.19	28,333.01	40,453.51
合 计	954,734.57	447,682.51	1,318,381.05

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	3,653,570.51	2,647,200.27	1,576,026.74
递延所得税费用	-992,789.38	-2,469,690.25	-455,585.87
合 计	2,660,781.13	177,510.02	1,120,440.87

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利润总额	18,298,784.59	7,214,706.84	3,932,492.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,744,817.69	1,082,206.03	983,123.03
子公司适用不同税率的影响	-173,052.71	-827,833.13	
调整以前期间所得税的影响	162.36		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,587.16	85,092.99	411,385.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响			-57,519.82
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	10,266.63	91,226.99	
递延所得税资产减值的影响			
税法规定的额外可扣除费用		-253,182.86	-216,547.61
所得税费用	2,660,781.13	177,510.02	1,120,440.87

## 34、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
关联单位往来款	13,908,150.00	42,305,933.83	17,718,033.83
非关联单位往来款	7,000,000.00	24,500,000.00	63,100,000.00
政府补助	627,500.00	1,146,600.00	248,200.00
利息收入	1,073,013.02	1,718,378.10	1,724,500.74
其他	50,215.33	1,812.37	
合 计	22,658,878.35	69,672,724.30	82,790,734.57



## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
关联单位往来款	7,209,500.00	43,542,700.00	22,684,950.00
非关联单位往来款	7,000,000.00	24,500,000.00	61,100,000.00
销售费用	3,530,324.44	5,787,056.56	4,882,555.07
管理费用	2,217,495.50	3,388,920.60	2,746,399.91
银行手续费	229,353.74	452,655.72	504,838.92
营业外支出	848.44	2,983.67	77,684.76
合 计	20,187,522.12	77,674,316.55	91,996,428.66

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收回企业间借出资金	1,100,000.00	1,000,000.00	
企业间资金往来利息		240,000.00	
合 计	1,100,000.00	1,240,000.00	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
支付企业间借出资金			3,000,000.00
合 计			3,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
归还其他借入的资金			600,000.00
支付其他借入资金的利息			12,000.00
合 计			612,000.00

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	15,638,003.46	7,037,196.82	2,812,051.25
加：资产减值准备	798,586.64	2,089,668.60	1,209,776.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	6,931,944.93	10,191,313.12	8,013,972.28
无形资产摊销	74,897.58	127,953.00	127,953.00
长期待摊费用摊销	1,070,199.34	1,476,018.13	477,063.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-665,085.33	1,387.38	-851,709.36
固定资产报废损失			
财务费用	1,662,850.47	2,104,931.98	1,257,599.75
投资损失			
递延所得税资产减少	-922,939.12	-2,439,321.53	-276,379.24
递延所得税负债增加	-69,850.26	-30,368.72	-179,206.63
存货的减少	-5,155,056.12	1,029,748.69	-5,351,655.98
经营性应收项目的减少	10,404,696.89	-35,679,342.07	-907,409.79
经营性应付项目的增加	-29,961,633.79	16,742,402.05	14,512,047.74
经营活动产生的现金流量净额	-193,385.31	2,651,587.45	20,844,102.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>			
现金的期末余额	18,596,899.33	4,599,864.83	16,492,007.92
减：现金的期初余额	4,599,864.83	16,492,007.92	20,803,758.01
加：现金等价物的期末余额		8,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额	8,500,000.00		
现金及现金等价物净增加额	5,497,034.50	-3,392,143.09	-4,311,750.09

(2) 报告期内无取得或处置子公司及其他业务单位。



## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金	18,596,899.33	4,599,864.83	16,492,007.92
其中：库存现金	17,185.94	274,244.40	62,470.09
可随时用于支付的银行存款	18,579,713.39	4,325,620.43	16,429,537.83
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物		8,500,000.00	
其中：三个月内到期的理财产品		8,500,000.00	
期末现金及现金等价物余额	18,596,899.33	13,099,864.83	16,492,007.92

2015 年 1-7 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 18,596,899.33 元，资产负债表中货币资金期末数为 67,740,745.12 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 49,143,845.79 元。

2014 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 13,099,864.83 元，资产负债表中货币资金期末数为 61,940,726.94 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 57,340,862.11 元，并加上报表列示于其他流动资产中符合现金及现金等价物标准的理财产品 8,500,000.00 元。

2013 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 16,492,007.92 元，资产负债表中货币资金期末数为 67,917,165.42 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金及信用证保证金 51,425,157.50 元。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期未发生反向购买。

## 4、处置子公司

本报告期末处置子公司。

## 5、其他原因的合并范围变动

## (1) 2015年1-7月

与2014年度相比，公司本期合并范围较上期相比未增加和减少。

## (2) 2014年度

与2013年度相比，公司本期合并范围较上期相比未增加和减少。

## (3) 2013年度

与2012年度相比，本期新纳入合并范围的子公司

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
浙江汇锋薄膜科技有限公司	投资设立	全资子公司	浙江海宁	制造业	1000.00	功能性塑料薄膜制造、加工

续：

单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
浙江汇锋薄膜科技有限公司	100.00	100.00	1000.00	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
浙江汇锋进出口有限公司	浙江海宁	浙江海宁	进出口贸易	100.00%		100.00%	投资设立
浙江汇锋薄膜科技有限公司[注]	浙江海宁	浙江海宁	制造业	100.00%		100.00%	投资设立



[注]：浙江汇锋薄膜科技有限公司股东会于2015年6月23日通过决议：1、吸收杭州和林装饰材料有限公司为新股东；2、增加注册资本991.4468万元，公司注册资本由3383.5532万元增加至4375万元，本公司以货币方式增资116.4468万元，杭州和林装饰材料有限公司以货币方式出资875万元，均于2016年6月30日前缴足；3、增资后，本公司出资额3500万元，占注册资本的80%，杭州和林装饰材料有限公司出资875万元，占注册资本的20%。工商变更已办妥。

截止2015年7月31日，本公司已缴足增资款116.4468万元，杭州和林装饰材料有限公司尚未缴足出资款875万元，该未出资款经2015年7月29日浙江汇锋薄膜科技有限公司股东会决议，减少公司注册资本875万元。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是苏跃锋家族。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

### （三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁市安康物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
海宁雅诗经编有限公司	本公司股东个人及家庭成员控制的其他企业
张伟忠	本公司股东
张玲霞	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员

### （四）关联方交易

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 购买商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
海宁雅诗经编有限公司	材料采购	8,972,258.33	14,698,644.71	12,404,570.70

## 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-7月	2014年度	2013年度
海宁雅诗经编有限公司	销售材料		60,938.20	

## 2、关联担保情况

本公司作为被担保方

(单位：万元)

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
苏跃锋夫妇	本公司	短期借款、应付票据	4,400.00	2014.01.01	2015.12.31	否	浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行
苏跃锋夫妇	本公司	应付票据	1,500.00	2014.08.26	2015.08.25	否	中信银行股份有限公司嘉兴海宁支行
苏跃锋、张伟忠	本公司	应付票据	2,000.00	2015.03.31	2016.03.30	否	杭州联合银行股份有限公司嘉兴海宁支行
苏跃锋	本公司	应付票据	1,000.00	2014.08.04	2015.08.03	否	招商银行股份有限公司嘉兴海宁支行
海宁市安康物业管理有限公司	本公司	短期借款	1,000.00[注1]	2014.06.06	2016.06.05	否	浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行
苏跃锋夫妇	浙江汇锋进出口有限公司	短期借款	600.00	2013.09.01	2015.12.31	否	浙江海宁农村商业银行股份有限公司
苏跃锋夫妇	浙江汇锋进出口有限公司	应付票据	500.00	2014.08.26	2015.08.25	否	中信银行股份有限公司嘉兴海宁支行
苏跃锋	浙江汇锋薄膜科技有限公司	应付票据	440.00	2015.03.27	2017.3.27	否	绍兴银行股份有限公司嘉兴海宁小微企业专营支行
张伟忠	浙江汇锋薄膜科技有限公司	应付票据	[注2]	2015.06.27	2016.06.26	否	中国农业银行股份有限公司海宁支行

[注1]：海宁市安康物业管理有限公司以自有房产为本公司提供抵押担保。

[注2]：张伟忠于2015年6月27日向中国农业银行股份有限公司海宁市支行出具承担共同还款责任承诺书，承诺对浙江汇锋薄膜科技有限公司与该行在2015年6月27日至2016年6月26日签订的所有信用业务合同下形成的债务（包括债务本金、利息或手续费、罚息、违约金、损害赔偿金及为实现债权的一切合理费用）承担共同还款连带责任。

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.7.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款[注]	张玲霞	10,000.00		6,713,650.00	334,932.50	4,983,300.00	248,665.00
	小计	10,000.00		6,713,650.00	334,932.50	4,983,300.00	248,665.00



[注]：其他应收款-张玲霞 2015年7月31日账面余额中含备用金 10,000.00元，不计提坏账准备；2014年12月31日账面余额中含备用金 15,000.00元，不计提坏账准备；2013年12月31日账面余额中含备用金 10,000.00元，不计提坏账准备。

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	海宁雅诗经编有限公司	1,972,986.54	2,056,027.44	2,983,520.90
	小 计	1,972,986.54	2,056,027.44	2,983,520.90

## 九、股份支付

- 1、股份支付总体情况：无。
- 2、以权益结算的股份支付情况：无。
- 3、以现金结算的股份支付情况：无。
- 4、以股份支付服务情况：无。
- 5、股份支付的修改、终止情况：无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

## (1) 截至2015年7月31日止公司抵押资产明细如下:

借款单位	借款类别	借款金融 机构	借款余额	抵押物名称	资产所属 单位	资产所属 科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值	最高额抵押借款 额度(万元)
本公司	短期借款	海宁农商银行	20,200,000.00	海宁市海昌街道石泾路 28号房地产	本公司	固定资产	9,306,653.17	5,502,354.32	2,020.00
	应付票据[注1]	中信银行	3,201,100.00	机器设备		无形资产	3,265,913.70	502,662.71	
	应付票据[注1]	杭州联合银行	11,276,500.00	机器设备		固定资产	36,184,569.84	14,857,521.69	
	短期借款	海宁农商银行	4,000,000.00	机器设备		固定资产	19,242,480.13	12,321,109.48	1,500.00
浙江汇锋薄膜科 技有限公司	长期借款	海宁农商银行	7,600,000.00	海宁经济开发区丹梅路 8-1号房地产	浙江汇锋薄膜科 技有限公司	固定资产	27,653,799.00	26,632,294.89	2,600.00
	应付票据[注2]	农业银行	2,463,050.00	机器设备		固定资产	8,650,163.05	7,744,862.76	954.50
	未使用	农业银行	48,740,650.00	机器设备		固定资产	10,551,207.95	9,639,333.94	1,033.00
合计							114,854,786.84	79,812,870.73	9,831.95

[注1]: 公司在中信银行开具的银行承兑汇票票面金额6,402,200.00元, 同时缴纳了50%银行承兑保证金3,201,100.00元; 在杭州联合银行开具的银行承兑汇票票面金额22,553,000.00元, 同时缴纳了50%银行承兑保证金11,276,500.00元。

[注2]: 浙江汇锋薄膜科技有限公司在农业银行开具的银行承兑汇票票面金额4,926,695.14元, 同时缴纳了50.01%银行承兑保证金2,463,645.14元, 并由公司提供连带责任保证。



## 2、或有事项

## (1) 合并报表范围内公司之间因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务余额	担保是否已经履行完毕	对本公司的财务影响
本公司	浙江汇锋薄膜科技有限公司	担保期限内所有融资	农业银行(承兑)	2,463,050.00	否	无
合计[注1]				2,463,050.00		

[注 1]: 上述银行承兑汇票票面金额 4,926,695.14 元, 浙江汇锋薄膜科技有限公司向银行缴纳了 50.01% 的银行承兑保证金 2,463,645.14 元, 同时浙江汇锋薄膜科技有限公司以自有机器设备提供抵押。

## (2) 非合并报表范围内公司因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

## A: 借款担保

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额	债务期限	对本公司的财务影响
本公司	浙江申豪新材料有限公司	短期借款	浙江海宁农村商业银行	2,000,000.00	2015.2.11-2016.2.5	无
本公司	浙江安磁电子有限公司	担保期限内债权人与债务人签订的全部主合同	交通银行嘉兴海宁支行	1,000,000.00	2014.12.1-2015.12.1	无
本公司	浙江宇立新材料有限公司	担保期限内债权人与债务人签订的全部主合同	交通银行嘉兴海宁支行	2,000,000.00	2015.3.11-2015.12.1	无
				2,500,000.00	2015.3.18-2015.9.18	无
合计				1,500,000.00	2015.4.17-2015.10.17	无
				9,000,000.00		

## B: 银行承兑汇票担保

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务余额	担保是否已经履行完毕	对本公司的财务影响
本公司	浙江申豪新材料有限公司	担保期限内所有融资	浙江海宁农村商业银行	1,069,188.50	否	无
本公司	浙江德嘉新材料有限公司	授信合同项下所有债务	招商银行嘉兴海宁支行	7,838,953.50	否	无
本公司	浙江德嘉新材料有限公司	授信合同项下所有债务	平安银行嘉兴海宁支行	6,397,935.00	否	无
合计[注2]				15,306,077.00		

[注2]: 上述银行承兑汇票票面金额合计 30,612,154.00 元, 被担保单位向银行缴纳了 50.00% 的银行承兑保证金合计 15,306,077.00 元。

## C: 综合担保 (借款+银行承兑汇票)

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额	债务期限	对本公司的财务影响
本公司	浙江宇立新材料有限公司	授信合同项下所有债务	平安银行嘉兴海宁支行	15,000,000.00	[注3]	无
合计[注3]				15,000,000.00		

[注3]: 本公司为浙江宇立新材料有限公司在平安银行股份有限公司嘉兴海宁支行的综合授信提供最高额连带责任保证, 保证范围为平银海宁额保字 20141021 第 002 号综合授信合同项下浙江宇立新材料有限公司所应承担的债务 (包括或有债务) 本金 (折合) 人民币 9,000 万元整中的 (折合) 人民币 1,500 万元整, 以及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用。

截至 2015 年 7 月 31 日止, 该授信合同项下被担保单位未清偿的债务有: 银行借款 1,000 万元, 借款期限: 2014.10.23-2015.9.15; 未到期的银行承兑汇票票面金额 32,338,559.50 元, 被担保单位向银行缴纳了银行承兑保证金 17,353,130.00 元, 敞口部分金额为 14,985,429.50 元。

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日止公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票余额为 7,167,027.16 元。



## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2015年7月29日浙江汇锋薄膜科技有限公司股东会通过决议减少公司注册资本875万元，公司注册资本由4375万元减至3500万元，系杭州和林装饰材料有限公司减少出资875万元，该减资部分尚未出资，对浙江汇锋薄膜科技有限公司实收资本无影响。

浙江汇锋薄膜科技有限公司于2015年7月31日在《市场导报》刊登减资公告，待公告之日起45日后办理变更工商登记。

### 2、利润分配情况

截止报告日，本公司未分配利润。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

### 2、销售退回

本报告期无销售退回。

### 3、债务重组

本报告期无债务重组事项。

### 4、资产置换

本报告期无资产置换事项。

### 5、年金计划

本报告期无年金计划。

### 6、终止经营

本报告期无终止经营事项。

### 7、其他需要披露的重要事项

2015年6月5日晚，公司贴合车间2#车间内的贴合机因导热油管脱落，导热油喷出引发火灾。本次火灾造成房屋、机器设备、存货受损，未造成人员伤亡。公司在中国人民财产保险股份有限公司投保了财产综合险，火灾发生期间保险有效。根据泛华保险公估有限公司浙江分公司于2015年8月3日出具的《保险公估终期报告》，本次火灾定损总金额2,321,902.62元，理算金额1,755,040.82元。公司于2015年8月20日收到中国人民财产保险股份有限公司保险赔款1,755,040.82元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2015. 7. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	45,142,771.28	93.17	4,303,422.54	9.53
组合 2	3,307,312.09	6.83		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,450,083.37	100.00	4,303,422.54	

续：

种 类	2014. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	35,644,170.34	91.86	3,387,813.30	9.50
组合 2	3,159,891.00	8.14		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,804,061.34	100.00	3,387,813.30	



续:

种 类	2013. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	31,661,558.30	100.00	2,770,472.53	8.75
组合 2				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,661,558.30	100.00	2,770,472.53	

## (2) 各类应收账款的坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:无。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015. 7. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	42,223,332.10	5.00	2,111,166.61
1至2年	299,645.86	20.00	59,929.17
2至3年	273,073.35	50.00	136,536.68
3至4年	1,154,775.36	80.00	923,820.29
4至5年	599,874.10	80.00	479,899.28
5年以上	592,070.51	100.00	592,070.51
合 计	45,142,771.28		4,303,422.54

续:

账 龄	2014. 12. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	32,807,121.40	5.00	1,640,356.07
1至2年	490,254.80	20.00	98,050.96
2至3年	1,154,812.62	50.00	577,406.31
3至4年	599,907.79	80.00	479,926.23
4至5年		80.00	
5年以上	592,073.73	100.00	592,073.73
合 计	35,644,170.34		3,387,813.30

续:

账龄	2013.12.31	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	28,835,528.00	5.00	1,441,776.40
1至2年	1,264,099.27	20.00	252,819.85
2至3年	969,896.91	50.00	484,948.46
3至4年		80.00	
4至5年	5,531.48	80.00	4,425.18
5年以上	586,502.64	100.00	586,502.64
合计	31,661,558.30		2,770,472.53

## ③组合中不计提坏账准备的其他应收款

项目	2015.7.31	不计提理由
浙江汇锋进出口有限公司	3,307,312.09	合并范围内
合计	3,307,312.09	

续:

项目	2014.12.31	不计提理由
浙江汇锋进出口有限公司	3,159,891.00	合并范围内
合计	3,159,891.00	

## ④单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:无。

## (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2013年度计提坏账准备金额2,770,472.53元,2014年度计提坏账准备金额3,387,813.30元,2015年1-7月份计提坏账准备金额4,303,422.54元,报告期内无收回或转回坏账准备金额的情况。

## (4) 应收账款金额前五名情况(非关联方)

单位名称	与本公司关系	2015.7.31	账龄	占应收款项总额的比例(%)
仪征龙兴塑胶有限公司	非关联方	5,807,875.37	1年以内	11.99
潍坊佳诚数码材料有限公司	非关联方	4,138,588.00	1年以内	8.54
浙江逸雅新材料有限公司	非关联方	3,416,163.35	1年以内	7.05
上海大邦企业发展有限公司	非关联方	1,963,895.89	1年以内	4.05
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	1,843,486.23	1年以内	3.80
合计		17,170,008.84		35.43



续:

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	2,768,910.08	1年以内	7.14
北京绮丽经纬布业有限公司	非关联方	2,566,572.46	1年以内	6.61
上海英飞莱斯标牌材料有限公司	非关联方	2,251,587.72	1年以内	5.80
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	非关联方	1,992,487.38	1年以内	5.13
浙江索凡胶粘制品有限公司	非关联方	1,890,047.56	1年以内	4.87
合 计		11,469,605.20		29.55

续:

单位名称	与本公司关系	2013. 12. 31	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
上海纳尔数码喷印材料股份有限公司	非关联方	5,162,104.17	1年以内	16.30
浙江佳仪粘胶制品有限公司	非关联方	2,871,409.17	1年以内	9.07
北京绮丽经纬布业有限公司	非关联方	2,741,853.27	1年以内	8.66
上海喜客标识材料有限公司	非关联方	1,765,833.67	1年以内	5.58
嘉兴欧盛纺织品有限公司	非关联方	1,585,210.41	1年以内	5.01
合 计		14,126,410.69		44.62

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015. 7. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,879,998.56	11.62	687,669.19	23.88
组合 2	21,908,684.53	88.38		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	24,788,683.09	100.00	687,669.19	

续:

种 类	2014. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	7,849,115.02	30.82	891,909.50	11.36
组合 2	17,615,775.90	69.18		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	25,464,890.92	100.00	891,909.50	

续:

种 类	2013. 12. 31			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	8,618,830.00	99.46	617,391.00	7.16
组合 2	47,128.72	0.54		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,665,958.72	100.00	617,391.00	

## (2) 各类其他应收款的坏账准备

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无。

②组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015. 7. 31	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,811,733.54	5.00	90,586.68
1 至 2 年	300.00	20.00	60.00
2 至 3 年	938,765.02	50.00	469,382.51
3 至 4 年	7,800.00	80.00	6,240.00
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	121,400.00	100.00	121,400.00
合 计	2,879,998.56		687,669.19



续：

账龄	2014.12.31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,481,150.00	5.00	274,057.50
1至2年	2,134,435.02	20.00	426,887.00
2至3年	62,130.00	50.00	31,065.00
3至4年	50,000.00	80.00	40,000.00
4至5年	7,500.00	80.00	6,000.00
5年以上	113,900.00	100.00	113,900.00
合计	7,849,115.02		891,909.50

续：

账龄	2013.12.31	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	8,313,300.00	5.00	415,665.00
1至2年	84,130.00	20.00	16,826.00
2至3年	50,000.00	50.00	25,000.00
3至4年	57,500.00	80.00	46,000.00
4至5年		80.00	
5年以上	113,900.00	100.00	113,900.00
合计	8,618,830.00		617,391.00

## ③组合中不计提坏账准备的其他应收款

项目	2015.7.31	不计提理由
浙江汇锋薄膜科技有限公司	21,633,101.42	合并范围内
备用金	18,240.00	无回收风险
出口退税	204,841.42	无回收风险
代扣代缴个税	19,040.08	无回收风险
代扣代缴职工社保	33,461.61	无回收风险
合计	21,908,684.53	

续：

项目	2014.12.31	不计提理由
浙江汇锋薄膜科技有限公司	16,943,662.62	合并范围内
备用金	42,264.42	无回收风险
出口退税	602,496.69	无回收风险
代扣代缴个税	7,463.24	无回收风险
代扣代缴职工社保	19,888.93	无回收风险
合计	17,615,775.90	

续：

项 目	2013. 12. 31	不计提理由
备用金	28, 168. 95	无回收风险
代扣代缴个税	12, 257. 51	无回收风险
代扣代缴职工社保	6, 702. 26	无回收风险
合 计	47, 128. 72	

④单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

## (3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2013年度计提坏账准备金额 617, 391. 00 元，2014年度计提坏账准备金额 891, 909. 50 元，2015年 1-7 月份计提坏账准备金额 687, 669. 19 元。

## (4) 本报告期金额较大的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2015. 7. 31	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
浙江汇锋薄膜科技有限公司	子公司	21, 633, 101. 42	1 年以内	87. 27
中国人民财产保险股份有限公司海宁支公司	非关联方	1, 755, 040. 82	1 年以内	7. 08
江苏海纶染整有限公司	非关联方	900, 000. 00	2-3 年	3. 63
出口退税	非关联方	204, 841. 42	1 年以内	0. 83
合 计		24, 492, 983. 66		98. 81

续：

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
浙江汇锋薄膜科技有限公司	子公司	16, 943, 662. 62	1 年以内	66. 54
张玲霞	关联方	5, 229, 400. 00	1 年以内	20. 54
江苏海纶染整有限公司	非关联方	2, 000, 000. 00	1-2 年	7. 85
出口退税	非关联方	602, 496. 69	1 年以内	2. 37
合 计		24, 775, 559. 31		97. 30



续：

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	占应收款项总额的比例(%)
张玲霞	关联方	4,983,300.00	1年以内	57.50
江苏海纶染整有限公司	非关联方	3,240,000.00	1年以内	37.39
合计		8,223,300.00		94.89

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	2015.7.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00

续：

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	38,835,532.00		38,835,532.00
合计	38,835,532.00		38,835,532.00

续：

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00

## (2) 对子公司的投资

2015年7月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江汇锋进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江汇锋薄膜科技有限公司	33,835,532.00	1,164,468.00		35,000,000.00		
合计	38,835,532.00	1,164,468.00		40,000,000.00		

2014年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江汇锋进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江汇锋薄膜科技有限公司	10,000,000.00	23,835,532.00		33,835,532.00		
合计	15,000,000.00	23,835,532.00		38,835,532.00		

2013年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江汇锋进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江汇锋薄膜科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

## 4、营业收入与营业成本

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	176,056,852.70	329,767,716.36	283,999,871.01
其他业务收入	4,104,021.49	4,426,700.32	1,143,025.25
合计	180,160,874.19	334,194,416.68	285,142,896.26

续

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务成本	139,958,872.61	283,780,166.78	250,766,542.89
其他业务成本	3,914,245.60	4,188,521.81	1,095,142.02
合计	143,873,118.21	287,968,688.59	251,861,684.91



## 5、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	17,016,264.73	13,892,892.42	2,980,970.97
加：资产减值准备	903,904.67	891,859.27	1,117,145.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	4,732,181.84	8,874,082.67	7,830,374.65
无形资产摊销	74,755.91	127,953.00	127,953.00
长期待摊费用摊销	280,192.84	679,344.55	456,231.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-665,085.33	-606,792.61	-851,709.36
固定资产报废损失			
财务费用	884,049.87	1,303,127.00	1,254,517.71
投资损失			
递延所得税资产减少	-133,558.26	-130,303.29	-164,096.22
递延所得税负债增加	-69,850.26	-30,368.72	-179,206.63
存货的减少	-604,227.38	7,056,910.84	-5,302,314.68
经营性应收项目的减少	3,025,233.36	-34,318,788.62	-2,240,569.64
经营性应付项目的增加	-26,405,135.20	82,531.39	23,742,315.72
经营活动产生的现金流量净额	-961,273.21	-2,177,552.10	28,771,612.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>			
现金的期末余额	13,327,418.59	3,622,687.48	12,700,547.09
减：现金的期初余额	3,622,687.48	12,700,547.09	14,849,928.12
加：现金等价物的期末余额		8,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额	8,500,000.00		
现金及现金等价物净增加额	1,204,731.11	-577,859.61	-2,149,381.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、现金	13,327,418.59	3,622,687.48	12,700,547.09
其中：库存现金	9,585.32	151,803.71	48,328.88
可随时用于支付的银行存款	13,317,833.27	3,470,883.77	12,652,218.21
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物		8,500,000.00	
其中：三个月内到期的理财产品		8,500,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	13,327,418.59	12,122,687.48	12,700,547.09

2015年1-7月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为13,327,418.59元，资产负债表中货币资金期末数为55,810,919.24元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金42,483,500.65元。

2014年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为12,122,687.48元，资产负债表中货币资金期末数为55,055,799.59元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金51,433,112.11元，并加上报表列示于其他流动资产中符合现金及现金等价物标准的理财产品8,500,000.00元。

2013年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为12,700,547.09元，资产负债表中货币资金期末数为58,845,254.59元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金及信用证保证金46,144,707.50元。

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	665,085.33	-1,387.38	851,709.36
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)	893,666.93	1,287,275.12	248,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			240,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-196,631.78	336,628.37	-267,670.47
当期非经常性损益合计	1,362,120.48	1,622,516.11	1,072,238.89
所得税影响额	268,789.04	281,164.41	269,893.04
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	1,093,331.44	1,341,351.70	802,345.85



## 2、净资产收益率及每股收益

2015年7月31日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.11		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.56		

2014年12月31日

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	11.85		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59		

2013年12月31日

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	5.16		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69		

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

报表项目	2014.12.31 余额 (或2014年度)	2013.12.31 余额 (或2013年度)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	44,973,965.34	33,883,132.42	32.73	注1
其他流动资产	15,774,554.53	1,728,475.06	812.63	注2
固定资产	98,552,408.02	66,096,518.37	49.10	注3
短期借款	30,200,000.00	15,100,000.00	100.00	注4
营业税金及附加	1,202,810.66	375,801.58	220.07	注5
资产减值损失	2,089,668.60	1,209,776.65	72.73	注6

变动原因说明：

注 1：应收账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加主要系子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司 2014 年开始投产销售新增应收账款 508.93 万元；同时，公司 2014 年度营业收入较 2013 年度增长 18.73%。

注 2：其他流动资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加主要系公司购买理财产品 850.00 万元及子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司增加待抵扣进项税 498.09 万元。

注 3：固定资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加主要系子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司购置机器设备所致。

注 4：短期借款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加系公司增加借款 1,110.00 万元，子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司增加借款 400.00 万。

注 5：营业税金及附加 2014 年度较 2013 年度增加主要系公司 2014 年度营业收入较 2013 年度增长 18.73%，计税基础相应增长。

注 6：资产减值损失 2014 年度较 2013 年度增加主要系公司 2014 年 12 月 31 日应收账款余额较 2013 年 12 月 31 日余额增加，按坏账准备计提政策相应增加坏账计提；同时，2014 年度对子公司浙江汇锋薄膜科技有限公司存货计提存货跌价准备 71.74 万元。





# 授 权 书

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）主任会计师李金才授权合伙人俞德昌行使主任会计师在本所及浙江分所审计、验资等业务报告及业务约定书的签字权，授权期限自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

特此授权。

授权人：

李金才

被授权人：

俞德昌

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年十二月二十五日



# 营业执照

(副本)

注册号 120116000196660

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类 型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11  
 执行事务合伙人 李金才  
 成立日期 二〇一三年十月三十一日  
 合伙期限 2013年10月31日至长期  
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。



登记机关



2015 年 02 月 08 日



# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一五年二月五日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限于出具报告使用

主任会计师: 李金才

办公场所: 天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心  
南区 1 栋 1 门 5017 室-11

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010023

注册资本(出资额): 壹仟零叁拾万元

批准设立文号: 津财会(2013) 26 号

批准设立日期: 二〇一三年十月十四日

证书序号：000134

# 立信中联会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李金才

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
仅限于出具报告使用



证书号：46

发证时间：二〇一五年十二月二十四日

证书有效期至：二〇一五年十二月二十四日





姓名: 俞德昌  
 Full name: 俞德昌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-07-03  
 Date of birth: 1975-07-03  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
 Work unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所  
 身份证号: 330227750703183  
 Identity card No: 330227750703183



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000480668  
 Certificate No.: 330000480668

发证机关: 浙江省注册会计师协会  
 Issued by: Zhejiang Provincial Association of CPAs

有效期至: 2001 年 11 月 12 日  
 Validity: 2001 Year 11 Month 12 Day

年 月 日  
 Year Month Day



姓名: 陈小虹  
 Full name: 陈小虹  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1986-01-16  
 Date of birth: 1986-01-16  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)宁波分所  
 Work's unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)宁波分所  
 身份证号: 330205198601163328  
 Identity card No.: 330205198601163328



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



120100232591

浙江省注册会计师协会

2014 年 03 月 31 日

年 月 日