

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—62 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕137号

江苏长海复合材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)(以下简称天马集团公司)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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天马集团公司管理层的责任,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中国注册会计师职业道德守则,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，天马集团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，公允反映了天马集团公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、报告对分发和使用的限制

本报告仅供江苏长海复合材料股份有限公司拟收购天马集团公司部分股权事项使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈培强

中国·杭州

中国注册会计师：郭云华

二〇一五年二月二日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

资 产	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	37,053,759.93	30,904,648.71	短期借款	15	305,000,000.00	198,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	254,339.65	213,677.38	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	20,948,230.66	16,609,061.34	衍生金融负债			
应收账款	4	121,183,902.92	125,512,251.10	应付票据			
预付款项	5	6,322,795.30	12,105,392.06	应付账款	16	64,373,633.44	83,456,270.68
应收保费				预收款项	17	10,498,630.05	9,731,204.41
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	2,659,049.94	3,390,761.61
应收股利				应交税费	19	5,306,905.69	2,632,708.98
其他应收款	6	2,303,160.31	9,561,837.98	应付利息	20	545,044.43	365,200.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	52,874,843.47	58,571,488.45	其他应付款	21	11,971,005.42	33,653,242.12
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	1,342,601.58	122,560.77	代理买卖证券款			
流动资产合计		242,283,633.82	253,600,917.79	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	22		81,202,732.22
				其他流动负债	23		420,000.00
				流动负债合计		400,354,268.97	413,352,120.02
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产	9	47,144,261.67	49,568,555.39	递延收益			
固定资产	10	364,612,052.22	376,839,665.22	递延所得税负债			
在建工程	11	34,231,981.15	9,743,073.01	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		400,354,268.97	413,352,120.02
生产性生物资产				所有者权益：		99,694,800.00	99,694,800.00
油气资产				实收资本	24	99,694,800.00	99,694,800.00
无形资产	12	66,749,708.87	68,376,400.43	资本公积	25	343,750,062.10	340,629,828.77
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用	13	3,758,537.75	474,939.67	专项储备	26		
递延所得税资产	14	8,027,600.63	8,712,267.60	盈余公积	27	10,966,367.79	10,966,367.79
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		524,524,142.29	513,714,901.32	未分配利润	28	-87,957,722.75	-102,991,275.55
				归属于母公司所有者权益合计		366,453,507.14	348,299,721.01
				少数股东权益			5,663,978.08
				所有者权益合计		366,453,507.14	353,963,699.09
资产总计		766,807,776.11	767,315,819.11	负债和所有者权益总计		766,807,776.11	767,315,819.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

资 产	注 释 号	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注 释 号	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		19,631,809.07	16,897,616.47	短期借款		258,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		18,622,804.66	13,075,592.65	应付票据			
应收账款	1	101,937,385.42	100,940,576.99	应付账款		68,000,341.83	85,136,450.29
预付款项		5,071,514.65	9,877,622.74	预收款项		9,924,016.54	4,845,427.78
应收利息				应付职工薪酬		2,500,000.00	3,010,761.61
应收股利				应交税费		4,122,812.80	1,992,862.46
其他应收款	2	1,455,157.59	8,610,444.28	应付利息		458,877.78	365,200.00
存货		44,570,924.21	40,050,622.79	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		7,756,451.57	27,596,141.41
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		172,531.67	102,846.41	一年内到期的非流动负债			81,202,732.22
流动资产合计		191,462,127.27	189,555,322.33	其他流动负债			
				流动负债合计		350,762,500.52	364,149,575.77
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	51,141,877.71	48,141,877.71	专项应付款			
投资性房地产		49,701,910.86	52,257,984.26	预计负债			
固定资产		347,532,357.77	347,294,298.00	递延收益			
在建工程		8,296,512.27	7,724,171.26	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		350,762,500.52	364,149,575.77
油气资产				所有者权益：			
无形资产		58,617,475.56	60,044,573.56	实收资本		99,694,800.00	99,694,800.00
开发支出				资本公积		339,711,173.94	339,711,173.94
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		3,713,971.41	126,966.90	其他综合收益			
递延所得税资产		7,679,644.54	8,410,595.40	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积		10,966,367.79	10,966,367.79
非流动资产合计		526,683,750.12	524,000,467.09	一般风险准备			
				未分配利润		-82,988,964.86	-100,966,128.08
				所有者权益合计		367,383,376.87	349,406,213.65
资产总计		718,145,877.39	713,555,789.42	负债和所有者权益总计		718,145,877.39	713,555,789.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业总收入		613,237,001.93	528,313,671.61
其中：营业收入	1	613,237,001.93	528,313,671.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		600,845,305.42	531,684,722.04
其中：营业成本	1	500,017,335.13	434,708,019.39
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	2	3,287,738.40	1,994,495.78
销售费用	3	25,093,969.14	26,895,675.96
管理费用	4	50,367,660.24	51,883,467.55
财务费用	5	18,761,089.70	16,355,405.18
资产减值损失	6	3,317,512.81	-152,341.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	40,662.27	-12,045.16
投资收益（损失以“-”号填列）	8	88,471.54	621,584.24
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）		12,520,830.32	-2,761,511.35
加：营业外收入	9	6,217,556.40	21,489,732.13
其中：非流动资产处置利得		399,308.31	915,410.01
减：营业外支出	10	1,336,669.04	3,802,872.80
其中：非流动资产处置损失		1,119,001.36	3,520,235.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,401,717.68	14,925,347.98
减：所得税费用	11	1,911,909.63	1,541,302.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,489,808.05	13,384,045.28
归属于母公司所有者的净利润		15,033,552.80	13,254,299.24
少数股东损益		456,255.25	129,746.04
六、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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		15,489,808.05	13,384,045.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,033,552.80	13,254,299.24
归属于少数股东的综合收益总额		456,255.25	129,746.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	470,097,025.97	356,805,954.80
减：营业成本	1	383,487,513.37	298,362,342.66
营业税金及附加		2,292,780.50	885,278.68
销售费用		18,877,412.01	18,019,243.91
管理费用		40,068,188.53	36,771,491.39
财务费用		16,093,516.53	12,740,119.05
资产减值损失		2,973,389.73	-353,640.70
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）	2	7,688,162.38	7,857,678.34
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）		13,992,387.68	-1,761,201.85
加：营业外收入		5,527,886.28	21,384,399.59
其中：非流动资产处置利得		38,347.73	915,018.86
减：营业外支出		812,159.88	3,601,745.91
其中：非流动资产处置损失		745,530.93	3,489,534.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,708,114.08	16,021,451.83
减：所得税费用		730,950.86	764,241.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,977,163.22	15,257,210.38
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			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
其中：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			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		17,977,163.22	15,257,210.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		699,494,430.92	519,650,385.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		322,968.14	984,108.71
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,650,691.48	49,008,377.26
经营活动现金流入小计		707,468,090.54	569,642,871.38
购买商品、接受劳务支付的现金		499,202,813.67	524,765,609.83
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		60,103,562.84	54,650,547.71
支付的各项税费		26,289,161.17	15,543,814.73
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,185,722.97	57,554,925.51
经营活动现金流出小计		629,781,260.65	652,514,897.78
经营活动产生的现金流量净额		77,686,829.89	-82,872,026.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			359,538.53
取得投资收益收到的现金		88,471.54	621,584.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,333,764.65	2,153,953.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	87,100,000.00	
投资活动现金流入小计		90,522,236.19	3,135,075.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,093,068.82	62,477,326.29
投资支付的现金		3,000,000.00	3,307,078.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	82,100,000.00	
投资活动现金流出小计		155,193,068.82	65,784,404.29
投资活动产生的现金流量净额		-64,670,832.63	-62,649,328.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			120,450,000.00
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		633,500,000.00	263,499,984.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		633,500,000.00	383,949,984.00
偿还债务支付的现金		607,000,000.00	257,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,841,429.23	14,671,294.79
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	5	15,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		640,841,429.23	272,301,294.79
筹资活动产生的现金流量净额		-7,341,429.23	111,648,689.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-10,706.81	688,064.24
五、现金及现金等价物净增加额			
		5,663,861.22	-33,184,601.28
加：期初现金及现金等价物余额		30,682,648.71	63,867,249.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		36,346,509.93	30,682,648.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

项 目	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	533,989,998.56	334,598,660.47
收到的税费返还		575,421.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,086,686.00	48,248,609.14
经营活动现金流入小计	542,076,684.56	383,422,691.26
购买商品、接受劳务支付的现金	385,205,093.57	368,982,309.00
支付给职工以及为职工支付的现金	47,816,879.02	34,589,483.10
支付的各项税费	17,995,699.11	8,501,977.97
支付其他与经营活动有关的现金	31,127,222.83	49,020,514.52
经营活动现金流出小计	482,144,894.53	461,094,284.59
经营活动产生的现金流量净额	59,931,790.03	-77,671,593.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		359,538.53
取得投资收益收到的现金	6,688,162.38	7,857,678.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,616,366.33	2,159,071.54
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	87,000,000.00	
投资活动现金流入小计	98,304,528.71	10,376,288.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,552,030.32	60,442,958.33
投资支付的现金	3,000,000.00	3,307,078.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	82,000,000.00	52,257,984.26
投资活动现金流出小计	142,552,030.32	116,008,020.59
投资活动产生的现金流量净额	-44,247,501.61	-105,631,732.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		120,450,000.00
取得借款收到的现金	561,500,000.00	224,999,984.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	561,500,000.00	345,449,984.00
偿还债务支付的现金	543,500,000.00	229,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,284,637.66	12,173,547.40
支付其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	574,784,637.66	241,803,547.40
筹资活动产生的现金流量净额	-13,284,637.66	103,646,436.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,958.16	
五、现金及现金等价物净增加额	2,372,692.60	-79,656,888.91
加：期初现金及现金等价物余额	16,879,616.47	44,278,521.12
六、期末现金及现金等价物余额	19,252,309.07	-35,378,367.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二三三厂）

单位：人民币元

项 目	2014年度											2013年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	其他			实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	其他		
一、上年年末余额	99,694,800.00	340,629,828.77			10,966,367.79		-102,991,275.55				5,663,978.08	353,963,699.09	68,465,000.00	251,126,994.84			10,966,367.79		-116,245,574.79			10,727,287.77	225,040,075.61	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	99,694,800.00	340,629,828.77			10,966,367.79		-102,991,275.55				5,663,978.08	353,963,699.09	68,465,000.00	251,126,994.84			10,966,367.79		-116,245,574.79			10,727,287.77	225,040,075.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,120,233.33					18,033,652.60				-5,663,978.08	12,489,808.05	31,229,800.00	89,502,833.93			13,254,299.24		13,254,299.24			-5,063,309.69	128,923,623.48	
（一）综合收益总额							18,033,652.60				456,255.25	15,489,808.05		-363,682.90			13,254,299.24		13,254,299.24			129,746.04	13,020,362.38	
（二）所有者投入和减少资本		3,120,233.33									-6,120,233.33	-3,000,000.00	31,229,800.00	89,866,516.83								-4,446,055.73	116,650,261.10	
1.所有者投入资本													31,229,800.00	89,220,200.00									120,450,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额																								
3.其他		3,120,233.33									-6,120,233.33	-3,000,000.00		646,316.83								-4,446,055.73	-3,799,738.90	
（三）利润分配																						-747,000.00	-747,000.00	
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者的分配																						-747,000.00	-747,000.00	
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																						5,267,788.00	5,267,788.00	
2.本期使用																						-5,267,788.00	-5,267,788.00	
（六）其他																								
四、本期期末余额	99,694,800.00	343,750,062.10			10,966,367.79		-87,957,722.75				366,453,507.14	99,694,800.00	340,629,828.77			10,966,367.79		-102,991,275.55			5,663,978.08	353,963,699.09		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）

单位：人民币元

项 目	2014年度									2013年度								
	实收 资本	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计	实收 资本	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计
一、上年年末余额	99,694,800.00	339,711,173.94			10,966,367.79		-100,966,128.08		349,406,213.65	68,465,000.00	250,854,656.84			10,966,367.79		-116,223,338.46		214,062,686.17
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	99,694,800.00	339,711,173.94			10,966,367.79		-100,966,128.08		349,406,213.65	68,465,000.00	250,854,656.84			10,966,367.79		-116,223,338.46		214,062,686.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,977,163.22		17,977,163.22	31,229,800.00	88,856,517.10					15,257,210.38		135,343,527.48
（一）综合收益总额							17,977,163.22		17,977,163.22		-363,682.90					15,257,210.38		14,893,527.48
（二）所有者投入和减少资本										31,229,800.00	89,220,200.00							120,450,000.00
1. 所有者投入资本										31,229,800.00	89,220,200.00							120,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者的分配																		
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									2,562,119.09	2,562,119.09								2,461,171.94
2. 本期使用									-2,562,119.09	-2,562,119.09								-2,461,171.94
（六）其他																		
四、本期期末余额	99,694,800.00	339,711,173.94			10,966,367.79		-82,988,964.86		367,383,376.87	99,694,800.00	339,711,173.94			10,966,367.79		-100,966,128.08		349,406,213.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)

财务报表附注

2013 年度-2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)(以下简称公司或本公司)原为国营建材二五三厂,经建工部(60)建新办字第8号文批准于1960年8月1日设立,1993年6月改组为天马集团(常州)公司,于1993年7月在常州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。公司现持有注册号为320400000015019的《企业法人营业执照》,注册资本9,969.48万元。

本公司属非金属矿物制品及化工行业。经营范围:不饱和聚酯树脂的制造;过氧化甲乙酮(在溶液中,含量 $\leq 45\%$,含有效氧 $\leq 10\%$)(不含剧毒化学品、易制爆化学品、一类易制毒化学品、农药;经营场所不得存放危化品)的批发。玻璃纤维及制品、玻璃钢制品、冷却塔、模塑料及制品、胶衣树脂及辅料、乙烯基酯树脂、粘结剂及乳液、土工材料的制造及销售;化工原料、玻纤原料的销售;玻璃钢及原辅材料的检测、技术培训及咨询服务;自有房屋租赁;成员企业的污水处理及服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。主要产品或提供的劳务:玻璃纤维、玻纤制品、化工制品、玻璃钢制品。

本公司将常州常菱玻璃钢有限公司(以下简称常菱玻璃钢公司)、常州海克莱化工有限公司(以下简称海克莱公司)、常州天鹏化工有限公司(以下简称天鹏化工公司)和常州华碧宝特种新材料有限公司(以下简称华碧宝公司)等四家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生

金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	1	1
1-2 年	7	7
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
通用设备	平均年限法	5	5	19.00
专用设备	平均年限法	10、40	5	9.50、2.3750
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

（十六）在建工程

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
技术转让费	10
软件使用费	5

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

(十八) 部分长期资产减值

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

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售玻璃纤维、玻纤制品、化工制品、玻璃钢制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提

单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%； 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2014 年度	2013 年度
本公司	15%	15%
华碧宝公司		15%
海克莱公司	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 2011 年 9 月，本公司通过高新技术企业审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201132000068《高新技术企业证书》，认定有效期三年，公司企业所得税 2011 年-2013 年减按 15%的税率计缴。

2014 年 9 月，本公司通过高新技术企业复审，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201432001464《高新技术企业证书》，认定有效期三年，公司企业所得税 2014 年-2016 年减按 15%的税率计缴。

(2) 2012 年 5 月，华碧宝公司通过高新技术企业复审，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201232000008《高新技术企业证书》，认定有效期三年，华碧宝公司企业所得税 2012 年-2013 年减按 15%的税率计缴。2014 年华碧宝公司已停止生产业务，暂按 25%的税率计缴。

(3) 2014 年 6 月，海克莱公司通过高新技术企业审核，取得了江苏省科学技术厅、江

苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201432000298《高新技术企业证书》，认定有效期三年，海克莱公司企业所得税 2014 年-2016 年减按 15% 的税率计缴。

2. 增值税

本公司及子公司出口货物增值税执行“免、抵、退”税政策，目前主要出口产品的退税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 12 月 31 日财务报表数。本期指 2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日，上年同期指 2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,403.40	97,935.78
银行存款	36,833,106.53	30,584,712.93
其他货币资金	107,250.00	222,000.00
合 计	37,053,759.93	30,904,648.71
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末银行存款中含 600,000.00 元定期存款用于质押，其他货币资金 107,250.00 元系保证金，使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	254,339.65	213,677.38
其中：权益工具投资	254,339.65	213,677.38
合 计	254,339.65	213,677.38

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,040,005.10		20,040,005.10	16,609,061.34		16,609,061.34
商业承兑汇票	908,225.56		908,225.56			
合 计	20,948,230.66		20,948,230.66	16,609,061.34		16,609,061.34

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,744,561.78	
小 计	154,744,561.78	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,660,448.44	100.00	14,476,545.52	10.67	121,183,902.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	135,660,448.44	100.00	14,476,545.52	10.67	121,183,902.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	138,340,534.32	100.00	12,828,283.22	9.27	125,512,251.10

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	138,340,534.32	100.00	12,828,283.22	9.27	125,512,251.10

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,129,191.05	1,031,291.91	1.00
1-2 年	13,924,139.77	974,689.78	7.00
2-3 年	4,651,661.70	930,332.34	20.00
3-4 年	2,439,420.32	975,768.13	40.00
4-5 年	3,171,907.48	2,220,335.24	70.00
5 年以上	8,344,128.12	8,344,128.12	100.00
小计	135,660,448.44	14,476,545.52	10.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,813,704.44 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 165,442.14 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏长海复合材料股份有限公司	6,703,627.44	4.94	67,036.27
常州联洋玻璃纤维有限公司	3,004,540.76	2.21	30,045.41
常州普泰玻纤制品有限公司	2,992,712.20	2.21	29,927.12
南京大自然环境科技有限公司	2,647,073.30	1.95	26,470.73
Graham & Brown	2,599,245.28	1.92	25,992.45
小计	17,947,198.98	13.23	179,471.98

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,386,779.43	85.20		5,386,779.43	7,598,323.73	62.77		7,598,323.73
1-2 年	156,168.89	2.47		156,168.89	2,943,999.85	24.32		2,943,999.85
2-3 年	165,322.45	2.61		165,322.45	182,164.25	1.50		182,164.25
3 年以上	614,524.53	9.72		614,524.53	1,380,904.23	11.41		1,380,904.23
合 计	6,322,795.30	100.00		6,322,795.30	12,105,392.06	100.00		12,105,392.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ACTIVE MINERALS INTERNATIONAL, LLC	1,204,219.20	19.05
常州港华燃气有限公司	890,000.00	14.08
沈阳东方昊炅化工有限公司	501,009.23	7.92
上海华谊新材料化工销售有限公司	501,605.63	7.93
江苏润源控股集团有限公司	378,000.00	5.98
小 计	3,474,834.06	54.96

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,113,069.45	100.00	809,909.14	26.02	2,303,160.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,113,069.45	100.00	809,909.14	26.02	2,303,160.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,621,086.66	100.00	2,059,248.68	17.72	9,561,837.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,621,086.66	100.00	2,059,248.68	17.72	9,561,837.98

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,804,980.23	18,049.80	1.00
1-2 年	66,275.58	4,639.29	7.00
2-3 年	104,600.00	20,920.00	20.00
3-4 年	498,211.00	199,284.40	40.00
4-5 年	239,956.64	167,969.65	70.00
5 年以上	399,046.00	399,046.00	100.00
小计	3,113,069.45	809,909.14	26.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,503,808.37 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 2,753,147.91 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	553,455.72	682,070.12
拆借款		5,000,000.00
应收暂付款	389,289.79	2,376,783.17
备用金借款	1,256,662.44	571,845.14
其他	913,661.50	2,990,388.23
合计	3,113,069.45	11,621,086.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

戈耀明	备用金借款	800,000.00	1年以内	25.70	8,000.00
英属维尔京群岛本尼斯特企业有限公司	代缴个税	346,430.00	3-4年	11.13	138,572.00
天津市奥利达设备工程技术有限公司	工程设备款	300,000.00	5年以上	9.64	300,000.00
张玉群	备用金借款	153,176.30	1年以内	4.92	1,531.76
应收出口退税	出口退税	149,519.13	1年以内	4.80	1,495.19
小计		1,749,125.43		56.19	449,598.95

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,716,927.84		21,716,927.84	21,534,944.80		21,534,944.80
在产品	4,605,658.12		4,605,658.12	2,727,607.42		2,727,607.42
库存商品	25,155,013.67	4,316.00	25,150,697.67	33,525,600.60	4,316.00	33,521,284.60
包装物	1,401,559.84		1,401,559.84	787,651.63		787,651.63
合计	52,879,159.47	4,316.00	52,874,843.47	58,575,804.45	4,316.00	58,571,488.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,316.00					4,316.00
小计	4,316.00					4,316.00

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊保险费		122,560.77
待抵扣进项税额	701,751.60	
预缴企业所得税	640,849.98	
合计	1,342,601.58	122,560.77

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	44,201,997.94	16,119,802.60	60,321,800.54
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	44,201,997.94	16,119,802.60	60,321,800.54
累计折旧和累计摊销			
期初数	9,075,433.70	1,677,811.45	10,753,245.15
本期增加金额	2,101,051.04	323,242.68	2,424,293.72
计提或摊销	2,101,051.04	323,242.68	2,424,293.72
本期减少金额			
期末数	11,176,484.74	2,001,054.13	13,177,538.87
账面价值			
期末账面价值	33,025,513.20	14,118,748.47	47,144,261.67
期初账面价值	35,126,564.24	14,441,991.15	49,568,555.39

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	246,112,966.25	5,906,262.08	283,352,517.98	1,161,472.84	536,533,219.15
本期增加金额	3,709,841.56	330,989.22	23,688,126.89		27,728,957.67
1) 购置	328,000.00	330,989.22	9,733,607.23		10,392,596.45
2) 在建工程转入	3,381,841.56		13,954,519.66		17,336,361.22
本期减少金额	330,754.28	236,266.24	8,484,786.18	259,624.31	9,311,431.01
1) 处置或报废	330,754.28	201,336.24	8,371,070.66	259,624.31	9,162,785.49
2) 盘亏固定资产		34,930.00	113,715.52		148,645.52
期末数	249,492,053.53	6,000,985.06	298,555,858.69	901,848.53	554,950,745.81
累计折旧					

期初数	50,158,895.66	3,505,002.25	62,990,318.76	498,379.10	117,152,595.77
本期增加金额	11,801,950.32	481,219.89	21,699,295.14	176,344.20	34,158,809.55
1) 计提	11,801,950.32	481,219.89	21,699,295.14	176,344.20	34,158,809.55
本期减少金额	120,753.68	217,550.24	2,935,196.55	240,169.42	3,513,669.89
1) 处置或报废	120,753.68	184,366.74	2,833,102.95	240,169.42	3,378,392.79
2) 盘亏固定资产		33,183.50	102,093.60		135,277.10
期末数	61,840,092.30	3,768,671.90	81,754,417.35	434,553.88	147,797,735.43
减值准备					
期初数			42,540,958.16		42,540,958.16
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			42,540,958.16		42,540,958.16
账面价值					
期末账面价值	187,651,961.23	2,232,313.16	174,260,483.18	467,294.65	364,612,052.22
期初账面价值	195,954,070.59	2,401,259.83	177,821,241.06	663,093.74	376,839,665.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,627,000.07	正在办理中
小 计	7,627,000.07	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粉末粘结剂项目组				2,766,521.57		2,766,521.57
乳液粘结剂项目组				3,468,983.40		3,468,983.40
公用系统优化项目组	874,352.07		874,352.07	1,321,986.09		1,321,986.09
树脂项目组	4,196,661.34		4,196,661.34	166,680.20		166,680.20
4.5万吨羟脂技改项目	17,833,972.23		17,833,972.23	449,880.52		449,880.52

预付工程设备款	10,070,236.25		10,070,236.25			
零星工程设备	1,256,759.26		1,256,759.26	1,569,021.23		1,569,021.23
合 计	34,231,981.15		34,231,981.15	9,743,073.01		9,743,073.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
粉末粘结剂项目组		2,766,521.57	542,173.66	3,308,695.23		
乳液粘结剂项目组		3,468,983.40	480,797.85	3,949,781.25		
公用系统优化项目组		1,321,986.09	3,671,470.81	4,119,104.83		874,352.07
树脂项目组		166,680.20	4,029,981.14			4,196,661.34
短切毡技改			4,369,338.35	4,369,338.35		
4.5万吨羟脂技改项目	12033 万元	449,880.52	17,384,091.71			17,833,972.23
零星工程		1,569,021.23	2,118,848.24	1,589,441.56	841,668.65	1,256,759.26
预付工程设备款			10,070,236.25			10,070,236.25
小 计		9,743,073.01	42,666,938.01	17,336,361.22	841,668.65	34,231,981.15

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	技术转让费	软件使用 权	合 计
账面原值					
期初数	74,810,924.92	24,280.00	1,210,000.00	74,819.54	76,120,024.46
本期增加金额					
本期减少金额				57,000.00	57,000.00
处置				57,000.00	57,000.00
期末数	74,810,924.92	24,280.00	1,210,000.00	17,819.54	76,063,024.46
累计摊销					
期初数	7,539,114.29	4,248.96	136,964.53	63,296.25	7,743,624.03
本期增加金额	1,499,043.85	2,428.33	121,655.76	3,563.62	1,626,691.56
计提	1,499,043.85	2,428.33	121,655.76	3,563.62	1,626,691.56
本期减少金额				57,000.00	57,000.00

处置				57,000.00	57,000.00
期末数	9,038,158.14	6,677.29	258,620.29	9,859.87	9,313,315.59
账面价值					
期末账面价值	65,772,766.78	17,602.71	951,379.71	7,959.67	66,749,708.87
期初账面价值	67,271,810.63	20,031.04	1,073,035.47	11,523.29	68,376,400.43

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星工程	101,966.42		57,400.08		44,566.34
软件服务费	126,966.90		21,161.16		105,805.74
整修装修工程	246,006.35	732,335.30	150,700.81		827,640.84
池窑装饰工程		1,405,988.17	93,732.56		1,312,255.61
铂金维修材料		1,957,692.30	489,423.08		1,468,269.22
合 计	474,939.67	4,096,015.77	812,417.69		3,758,537.75

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,639,481.37	8,027,600.63	57,428,490.06	8,712,267.60
合 计	52,639,481.37	8,027,600.63	57,428,490.06	8,712,267.60

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	266,000,000.00	126,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	22,500,000.00
信用借款	8,000,000.00	50,000,000.00
合 计	305,000,000.00	198,500,000.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	55,584,364.00	60,360,381.41
工程设备款	4,074,358.97	20,189,451.66
费用款	4,714,910.47	2,906,437.61
合 计	64,373,633.44	83,456,270.68

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	10,498,630.05	9,731,204.41
合 计	10,498,630.05	9,731,204.41

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,390,761.61	54,053,640.55	54,785,352.22	2,659,049.94
离职后福利—设定提存计划		5,015,313.36	5,015,313.36	
合 计	3,390,761.61	59,068,953.91	59,800,665.58	2,659,049.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,188,153.77	45,457,846.97	46,054,000.74	2,592,000.00
职工福利费		4,683,620.11	4,683,620.11	
社会保险费		2,543,285.63	2,543,285.63	
其中： 医疗保险费		1,866,145.78	1,866,145.78	
工伤保险费		510,308.96	510,308.96	
生育保险费		166,830.89	166,830.89	
住房公积金		1,162,130.00	1,162,130.00	
工会经费和职工教育经费	202,607.84	206,757.84	342,315.74	67,049.94
小 计	3,390,761.61	54,053,640.55	54,785,352.22	2,659,049.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,665,364.44	4,665,364.44	
失业保险费		349,948.92	349,948.92	
小 计		5,015,313.36	5,015,313.36	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,998,288.56	759,761.55
营业税	64,730.33	58,967.98
企业所得税	610,372.06	340,138.43
代扣代缴个人所得税	15,517.75	318,415.01
城市维护建设税	218,460.99	101,042.56
房产税	829,437.04	689,816.50
土地使用税	268,869.69	271,655.35
防洪保安资金	125,164.79	
教育费附加	93,626.16	67,571.90
地方教育附加	62,417.42	
印花税	20,020.90	25,339.70
合 计	5,306,905.69	2,632,708.98

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
拆借款利息		82,500.00
短期借款应付利息	545,044.43	282,700.00
合 计	545,044.43	365,200.00

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	8,348,217.96[注]	10,839,399.96
拆借款	350,000.00	16,500,000.00
应付暂收款	2,456,756.05	3,111,104.07
其他	816,031.41	3,202,738.09
合 计	11,971,005.42	33,653,242.12

[注]：其中应付公司及各子公司管理层合作经营保证金 8,150,000.00 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合作经营保证金	8,150,000.00[注]	保证金
小 计	8,150,000.00	

[注]：其中账龄 1 年以上的金额为 7,890,000.00 元。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		81,202,732.22
合 计		81,202,732.22

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
安全风险抵押金		70,000.00
计提各项费用		350,000.00
合 计		420,000.00

24. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2014.12.31	2013.12.31
江苏长海复合材料股份有限公司	31,423,400.00	31,423,400.00
中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）	35,652,640.00	35,652,640.00
中企汇鑫南京股权投资基金中心（有限合伙）	5,278,460.00	5,278,460.00

常州常以创业投资中心（有限合伙）	5,185,300.00	5,185,300.00
苏州华亿创业投资中心（有限合伙）	2,592,700.00	2,592,700.00
常州联泰股权投资中心（普通合伙）	10,487,700.00	10,487,700.00
常州海天创业投资中心（有限合伙）	9,074,600.00	9,074,600.00
合 计	99,694,800.00	99,694,800.00

(2) 其他说明

1) 根据常州市国有资产监督管理委员会出具《关于同意常州塑料集团公司国有股权协议转让的批复》（常国资〔2013〕12号）、本公司股东会决议及常州塑料集团公司与中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）签订的股权转让协议，同意常州塑料集团公司将其所持有的本公司9.31%股权以2,422.89万元的价格转让予中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）。本公司已于2013年4月12日完成工商变更登记。

2) 根据2013年4月24日本公司股东会决议、本公司、本公司股东与常州海天创业投资中心（有限合伙）签订的《增资扩股合同书》，约定原股东中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）以现金1,000.00万元增加注册资本259.28万元，原股东江苏长海复合材料股份有限公司以现金4,000.00万元增加注册资本1,037.10万元，原股东中企汇鑫南京创业投资基金中心（有限合伙）以现金500.00万元增加注册资本129.64万元，原股东常州联泰股权投资中心（普通合伙）以现金3,045.00万元增加注册资本789.50万元，新股东常州海天创业投资中心（有限合伙）以现金3,500.00万元增加注册资本907.46万元。上述增资业经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并由其出具了《验资报告》（苏公C〔2012〕B044号），变更后的注册资本为9,969.48万元，本公司已于2013年5月10日办妥相应的工商变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014.12.31	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	196,931,933.33	193,811,700.00
其他资本公积	146,818,128.77	146,818,128.77
合 计	343,750,062.10	340,629,828.77

(2) 其他说明

1) 2013年度资本公积增加89,502,833.93元，其中89,220,200.00元系2013年股东对公司进行增资120,450,000.00元，其中31,229,800.00元计入实收资本，其余计入资本

公积。其余 282,633.93 元系处置可供出售金融资产减少 363,682.90 元及收购天鹏化工公司、常菱玻璃钢公司少数股权增加资本公积 646,316.83 元。

2) 2014 年度资本公积增加 3,120,233.33 元系收购华碧宝公司少数股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有华碧宝公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产之间的差额增加资本公积。

26. 专项储备

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初数		
本期增加	5,267,448.76	5,027,788.00
本期减少	5,267,448.76	5,027,788.00
期末数		

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)文件精神，以及财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的相关规定，公司及子公司海克莱公司、天鹏化工公司2013年度、2014年度分别计提安全生产费5,027,788.00、5,267,448.76元，并将2013年度、2014年度实际发生的安全生产相关费用分别冲减专项储备5,027,788.00、5,267,448.76元。

27. 盈余公积

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	8,641,102.71	8,641,102.71
任意盈余公积	2,325,265.08	2,325,265.08
合 计	10,966,367.79	10,966,367.79

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-102,991,275.55	-116,245,574.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	-102,991,275.55	-116,245,574.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,033,552.80	13,254,299.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-87,957,722.75	-102,991,275.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	595,951,551.15	488,044,378.13	509,123,795.25	418,814,715.97
其他业务收入	17,285,450.78	11,972,957.00	19,189,876.36	15,893,303.42
合 计	613,237,001.93	500,017,335.13	528,313,671.61	434,708,019.39

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	383,404.43	368,570.95
城市维护建设税	1,694,194.82	948,456.13
教育费附加	726,083.50	677,468.70
地方教育费附加	484,055.66	
合 计	3,287,738.41	1,994,495.78

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	10,418,250.53	12,723,508.95
工资薪金	9,207,531.52	8,409,327.53

业务招待费	1,864,481.30	1,271,051.78
差旅费	1,286,275.04	1,508,027.50
展览订货费	376,581.33	739,115.86
办公费	278,061.70	373,141.46
广告费	217,470.57	152,574.95
其他	1,445,317.15	1,718,927.93
合 计	25,093,969.14	26,895,675.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	19,622,997.21	16,686,370.63
工资薪金	13,987,358.02	14,260,628.85
折旧摊销	7,780,375.29	7,758,653.32
税金规费	4,364,341.29	4,386,378.76
能源动力交通	1,306,993.21	1,751,995.78
业务招待费	943,143.93	1,323,113.14
办公费	1,243,780.63	2,336,790.20
其他	1,118,670.66	3,379,536.87
合 计	50,367,660.24	51,883,467.55

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,602,101.62	15,316,801.64
减：利息收入	196,778.09	926,410.64
汇兑损益	-6,838.55	1,079,335.34
手续费支出等	362,604.72	885,678.84
合 计	18,761,089.70	16,355,405.18

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,317,512.81	-152,341.82
合 计	3,317,512.81	-152,341.82

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	40,662.27	-12,045.16
合 计	40,662.27	-12,045.16

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		180,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	88,471.54	4,905.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益		436,678.34
合 计	88,471.54	621,584.24

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	399,308.31	915,410.01	399,308.31
其中：固定资产处置利得	399,308.31	915,410.01	399,308.31
政府补助	1,258,200.00	17,876,560.00	1,258,200.00
不需支付的往来款	4,508,048.09	1,941,243.57	4,508,048.09
其他收入	52,000.00	756,518.55	52,000.00
合 计	6,217,556.40	21,489,732.13	6,217,556.40

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府补偿款		15,000,000.00	与收益相关

新北区五大产业发展专项资金		1,200,000.00	与收益相关
常州市稳定工业经济增长专项资金		600,000.00	与收益相关
新北区质量奖励经费		100,000.00	与收益相关
新北技术监督局技术标准奖励	450,000.00	300,000.00	与收益相关
常州市第二十二批科技计划资金		250,000.00	与收益相关
常州市工业转型升级专项资金		312,000.00	与收益相关
水利局节水技术措施项目补贴	70,000.00	50,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补贴		29,400.00	与收益相关
常州市科技奖励		15,000.00	与收益相关
新北区会计中心超标准奖励	50,000.00	9,060.00	与收益相关
市节能及发展循环经济专项资金	300,000.00		与收益相关
国家创新基金	180,000.00		与收益相关
研发专项资金	50,000.00	6,000.00	与收益相关
其他	158,200.00	5,100.00	与收益相关
小 计	1,258,200.00	17,876,560.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,119,001.36	3,520,235.36	1,119,001.36
其中：固定资产处置损失	1,119,001.36	3,520,235.36	1,119,001.36
税收滞纳金		163,493.29	
其他	217,667.68	119,144.15	217,667.68
合 计	1,336,669.04	3,802,872.80	1,336,669.04

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,227,242.66	865,213.09

递延所得税费用	684,666.97	676,089.61
合 计	1,911,909.63	1,541,302.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	17,401,717.68	14,925,347.98
按法定税率计算的所得税费用	4,350,429.42	3,731,337.00
子公司适用不同税率的影响	-103,133.72	-72,148.65
调整以前期间所得税的影响	-212,483.85	
税收优惠加计扣除		-1,788,509.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	684,981.79	7,520.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,807,884.01	-336,897.04
所得税费用	1,911,909.63	1,541,302.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来	639,222.73	22,066,631.21
收到政府补助	1,258,200.00	17,876,560.00
收到房租	5,111,190.66	7,347,598.71
其他	642,078.09	1,717,587.34
合 计	7,650,691.48	49,008,377.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	38,613,867.63	42,845,553.28
往来	4,383,007.14	11,741,891.67
其他	1,188,848.20	2,967,480.56
合 计	44,185,722.97	57,554,925.51

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	82,100,000.00	
拆借款收回	5,000,000.00	
合 计	87,100,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	82,100,000.00	
合 计	82,100,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,489,808.05	13,384,045.28
加: 资产减值准备	3,317,512.81	-152,341.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,259,860.59	26,343,523.68
无形资产摊销	1,949,934.24	1,954,684.13
长期待摊费用摊销	812,417.69	303,216.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	706,324.63	2,604,825.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,368.42	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,662.27	12,045.16

财务费用(收益以“-”号填列)	17,918,458.25	15,363,637.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,471.54	-621,584.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	684,666.97	676,089.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,696,644.98	-11,852,641.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,638,934.84	-25,052,179.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,671,967.77	-105,835,346.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,686,829.89	-82,872,026.40
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,346,509.93	30,682,648.71
减: 现金的期初余额	30,682,648.71	63,867,249.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,663,861.22	-33,184,601.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	36,346,509.93	30,682,648.71
其中: 库存现金	113,403.40	97,935.78
可随时用于支付的银行存款	36,233,106.53	30,584,712.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,346,509.93	30,682,648.71

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：期末银行存款中含 600,000.00 元定期存款用于保证金质押，其他货币资金 107,250.00 元系保证金，不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金 222,000.00 元系保证金，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	707,250.00	保证金
固定资产	224,067,857.41	借款抵押
投资性房地产	47,144,261.67	借款抵押
无形资产	65,772,766.79	借款抵押
合 计	337,692,135.87	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,062,694.58	6.1190	6,502,628.14
欧元	0.04	7.4556	0.30
应收账款			
其中：美元	3,049,667.09	6.1190	18,660,912.92

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常菱玻璃钢公司	江苏常州	江苏常州	商贸业	100		设立

海克莱公司	江苏常州	江苏常州	制造业	100		非同一控制下企业合并
天鹏化工公司	江苏常州	江苏常州	制造业	100		非同一控制下企业合并
华碧宝公司	江苏常州	江苏常州	商贸业	100		非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2014 年度			
华碧宝公司	2014 年 6 月	75%	100%
(2) 2013 年度			
天鹏化工公司	2013 年 2 月	85%	100%
常菱玻璃钢公司	2013 年 4 月	60%	100%

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层应付这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票,公司对银行承兑票据严格管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至 2014 年 12 月 31 日,

本公司应收账款 13.23% (2013 年 12 月 31 日: 20.70%) 源于前五大客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等, 公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	20,948,230.66				20,948,230.66
小 计	20,948,230.66				20,948,230.66

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	16,609,061.34				16,609,061.34
小 计	16,609,061.34				16,609,061.34

(二) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险, 其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产					
货币资金	37,053,759.93		37,053,759.93		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	254,339.65		254,339.65		
应收票据	20,948,230.66		20,948,230.66		

应收账款	121,183,902.92		121,183,902.92		
其他应收款	2,303,160.31		2,303,160.31		
小 计	181,743,393.47		181,743,393.47		
金融负债					
银行借款	305,000,000.00		305,000,000.00		
应付账款	64,373,633.44		64,373,633.44		
其他应付款	11,971,005.42		11,971,005.42		
小 计	381,344,638.86		381,344,638.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	30,904,648.71		30,904,648.71		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	213,677.38		213,677.38		
应收票据	16,609,061.34		16,609,061.34		
应收账款	125,512,251.10		125,512,251.10		
其他应收款	9,561,837.98		9,561,837.98		
小 计	182,801,476.51		182,801,476.51		
金融负债					
银行借款	198,500,000.00		198,500,000.00		
应付账款	83,456,270.68		83,456,270.68		
其他应付款	33,653,242.12		33,653,242.12		
小 计	315,609,512.80		315,609,512.80		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司的银行借款有关。

截至2014年12月31日，本公司的银行借款为人民币305,000,000.00元(2013年12月31日：人民币198,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率(母公司)为 48.84% (2013 年 12 月 31 日：51.03 %)。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	254,339.65			254,339.65
交易性金融资产	254,339.65			254,339.65
权益工具投资	254,339.65			254,339.65

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

九、关联方及关联方交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏长海复合材料股份有限公司	参股股东
常州天马瑞盛复合材料有限公司	参股股东之子公司
常州市新长海玻纤有限公司	参股股东之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

采购方	销售方	关联交易内容	本期数	上年同期数
本公司	江苏长海复合材料股份有限公司	玻纤产品	16,297,588.48	7,797,225.89
	常州市新长海玻纤有限公司	玻纤产品		48,166.57
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	树脂等产品	35,351,844.27	33,990,224.47
天鹏化工公司	常州天马瑞盛复合材料有限公司	材料等	46,367.52	
华碧宝公司	江苏长海复合材料股份有限公司	玻纤产品等	786,098.06	
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	材料等	25,777.77	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

销售方	采购方	关联交易内容	本期数	上年同期数
本公司	江苏长海复合材料股份有限公司	玻纤产品	66,876,474.96	55,459,387.99
		水电费等	359,732.22	
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	水电费等	3,713,578.92	
		材料等	602,491.79	548,218.80
	常州市新长海玻纤有限公司	材料等		12,717.95

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
本公司	常州天马瑞盛复合材料有限公司	房屋	1,749,182.17	914,376.96
	江苏长海复合材料股份有限公司	房屋	669,994.53	

3. 关联方资产转让情况

本公司将账面价值为4,307,049.98元的专用设备以4,600,000.00元的价格出售给江苏长海复合材料股份有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	110,000.00			
小计		110,000.00			
应收账款					
	江苏长海复合材料股份有限公司	6,703,627.44	67,036.27	209,868.00	2,098.68
小计		6,703,627.44		209,868.00	2,098.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	872,270.65	2,264,284.24
	常州市新长海玻纤有限公司		56,354.89
	江苏长海复合材料股份有限公司	222,318.76	3,426,672.24
小计		1,094,589.41	5,747,311.37
预收款项			
	常州天马瑞盛复合材料有限公司	19,566.00	
小计		19,566.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

江苏长海复合材料股份有限公司拟以支付现金方式购买中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）持有的本公司 28.05%的股权，股权转让价格 11,746.82 万元。上述交易尚需江苏长海复合材料股份有限公司股东大会审议批准通过。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

绩；

- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息[注]

地区分部

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	527,418,613.53	427,318,845.05	426,121,902.52	348,610,105.60
外销	68,532,937.62	60,725,533.08	83,001,892.73	70,204,610.37
小 计	595,951,551.15	488,044,378.13	509,123,795.25	418,814,715.97

产品分部

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
玻璃纤维	121,182,474.87	101,073,868.27	81,615,504.01	68,518,005.32
玻纤制品	108,143,119.22	87,262,458.70	110,239,953.13	92,042,936.93
化工制品	275,603,387.49	224,195,194.67	243,807,506.30	195,626,181.58
玻璃钢制品	91,022,569.57	75,512,856.49	73,460,831.81	62,627,592.14

小 计	595,951,551.15	488,044,378.13	509,123,795.25	418,814,715.97
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

[注]：本公司以销售业务的产品及地区类别为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,976,395.80	100.00	13,039,010.38	11.34	101,937,385.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	114,976,395.80	100.00	13,039,010.38	11.34	101,937,385.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	112,579,015.42	100.00	11,638,438.43	10.34	100,940,576.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	112,579,015.42	100.00	11,638,438.43	10.34	100,940,576.99

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,006,899.05	850,068.99	1.00
1-2 年	13,382,271.07	936,758.97	7.00

2-3 年	4,158,000.95	831,600.19	20.00
3-4 年	1,850,658.77	740,263.51	40.00
4-5 年	2,994,157.48	2,095,910.24	70.00
5 年以上	7,584,408.48	7,584,408.48	100.00
小 计	114,976,395.80	13,039,010.38	11.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,566,014.09 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 165,442.14 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江苏长海复合材料股份有限公司	6,703,627.44	5.83	67,036.27
常州联洋玻璃纤维有限公司	3,004,540.76	2.61	30,045.41
常州普泰玻纤制品有限公司	2,992,252.20	2.60	29,922.52
南京大自然环境科技有限公司	2,647,073.30	2.30	26,470.73
江苏博泓新材料科技有限公司	[注]1,994,392.42	1.73	39,942.73
小 计	17,341,886.12	15.08	193,417.66

[注]：期末账龄 1 年以上的应收账款金额 333,313.48 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,074,709.08	100.00	619,551.49	29.86	1,455,157.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	2,074,709.08	100.00	619,551.49	29.86	1,455,157.59
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,501,683.70	100.00	1,891,239.42	18.01	8,610,444.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,501,683.70	100.00	1,891,239.42	18.01	8,610,444.28

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,246,586.00	12,465.86	1.00
1-2 年	39,765.44	2,783.58	7.00
2-3 年	102,000.00	20,400.00	20.00
3-4 年	51,781.00	20,712.40	40.00
4-5 年	237,956.64	166,569.65	70.00
5 年以上	396,620.00	396,620.00	100.00
小 计	2,074,709.08	619,551.49	29.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,407,375.64 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 2,679,063.57 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	295,500.00	209,600.00
拆借款		5,000,000.00
应收暂付款		1,951,115.86
备用金借款	1,033,876.00	511,141.44

其他	745,333.08	2,829,826.40
合 计	2,074,709.08	10,501,683.70

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
戈耀明	备用金借款	800,000.00	1 年以内	38.56	8,000.00
河南亿鑫化工有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.82	1,000.00
邓健	备用金借款	100,000.00	2-3 年	4.82	20,000.00
瑞安市公共资源交易中心	押金保证金	70,000.00	1 年以内	3.37	700.00
朱宜伟	备用金借款	60,000.00	1 年以内	2.89	600.00
小 计		1,130,000.00		54.47	30,300.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	51,141,877.71		51,141,877.71	48,141,877.71		48,141,877.71
合 计	51,141,877.71		51,141,877.71	48,141,877.71		48,141,877.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计 提 减值准 备	减 值 准 备 期 末 数
常菱玻璃钢公司	5,639,629.97			5,639,629.97		
海克莱公司	26,800,000.00			26,800,000.00		
天鹏化工公司	2,390,834.77			2,390,834.77		
华碧宝公司	13,311,412.97	3,000,000.00		16,311,412.97		
小 计	48,141,877.71	3,000,000.00		51,141,877.71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	448,690,953.21	368,137,825.10	332,273,939.87	277,935,261.08
其他业务收入	21,406,072.76	15,349,688.27	24,532,014.93	20,427,081.58
合 计	470,097,025.97	383,487,513.37	356,805,954.80	298,362,342.66

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,600,000.00	7,241,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		180,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	88,162.38	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		436,678.34
合 计	7,688,162.38	7,857,678.34

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-719,693.05	-2,604,825.35
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,258,200.00	17,876,560.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	129,133.81	609,539.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,342,380.41	2,415,124.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,010,021.17	18,296,398.41
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	46,430.36	-26,825.20
少数股东权益影响额(税后)		-8,250.50
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,963,590.81	18,331,474.11

常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)

二〇一五年二月二日