

太湖金张科技股份有限公司
2013年度、2014年1-9月审计报告

广会专字[2014]G14042220010号

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并股东权益变动表.....	9
母公司股东权益变动表.....	10
三、财务报表附注.....	11-62

审计报告

广会专字[2014]G14042220010号

太湖金张科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太湖金张科技股份有限公司（以下简称“金张科技”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年9月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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金张科技管理层的责任，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。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，金张科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金张科技 2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：冼宏飞



中国注册会计师：关文源



中国 广州

二〇一四年十二月二十九日

合并资产负债表

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注五	2014-9-30	2013-12-31	项 目	附注五	2014-9-30	2013-12-31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	4,379,020.22	23,085,274.41	短期借款	16	11,500,000.00	20,000,000.00
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		-	-
应收票据	2	4,020,691.43	3,940,658.26	应付票据	17	1,450,000.00	5,570,027.08
应收账款	3	30,806,730.68	35,902,672.80	应付账款	18	27,001,001.23	10,114,120.27
预付款项	4	1,028,426.35	1,034,032.11	预收款项	19	268,242.29	154,083.16
应收利息		-	-	应付职工薪酬	20	666,475.48	477,776.75
应收股利		-	-	应交税费	21	1,531,670.12	2,404,462.21
其他应收款	5	1,097,102.42	1,230,616.49	应付利息	22	21,045.05	40,666.67
存货	6	53,879,574.69	21,415,800.61	应付股利	23	4,876,668.36	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	24	17,729,186.41	5,073,953.80
其他流动资产	7	3,133,665.39	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计:		98,345,211.18	86,609,054.68	其他流动负债		-	-
非流动资产:				流动负债合计:		65,044,288.94	43,835,089.94
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	8	49,607,159.18	39,160,852.78	预计负债		-	-
在建工程	9	28,431,736.34	18,104,119.67	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:		65,044,288.94	43,835,089.94
油气资产		-	-	股东权益:			
无形资产	10	8,053,801.07	8,138,263.04	股本	25	64,500,000.00	64,500,000.00
开发支出		-	-	资本公积	26	28,847,019.06	28,847,019.06
商誉		-	-	减: 库存股		-	-
长期待摊费用	11	3,536,443.32	-	其他综合收益		-	-
递延所得税资产	12	834,871.23	918,583.00	盈余公积	27	2,167,934.72	2,167,934.72
其他非流动资产	13	84,429.40	2,753,028.39	一般风险准备		-	-
				未分配利润	28	28,334,409.00	16,333,857.84
				归属于母公司股东权益合计:		123,849,362.78	111,848,811.62
				少数股东权益		-	-
非流动资产合计:		90,548,440.54	69,074,846.88	股东权益合计:		123,849,362.78	111,848,811.62
资产总计:		188,893,651.72	155,683,901.56	负债和股东权益总计:		188,893,651.72	155,683,901.56

公司的法定代表人:

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

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注十一	2014-9-30	2013-12-31	项 目	附注十一	2014-9-30	2013-12-31
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,535,424.57	22,801,759.97	短期借款		11,500,000.00	20,000,000.00
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		-	-
应收票据		4,020,691.43	3,940,658.26	应付票据		1,450,000.00	5,570,027.08
应收账款	1	32,384,385.67	36,163,796.65	应付账款		26,924,599.96	10,206,822.32
预付款项		827,333.99	848,827.26	预收款项		248,332.40	142,709.92
应收利息		-	-	应付职工薪酬		622,047.98	457,149.55
应收股利		-	-	应交税费		1,478,375.87	2,368,036.83
其他应收款	2	958,368.65	1,142,757.21	应付利息		21,045.05	40,666.67
存货		53,061,359.15	21,333,578.84	应付股利		4,876,668.36	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		22,223,597.41	9,571,575.80
其他流动资产		3,066,798.94	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计:		97,854,362.40	86,231,378.19	其他流动负债		-	-
非流动资产:				流动负债合计:		69,344,667.03	48,356,988.17
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		49,527,860.35	39,074,645.37	预计负债		-	-
在建工程		28,431,736.34	18,104,119.67	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:		69,344,667.03	48,356,988.17
油气资产		-	-	股东权益:			
无形资产		8,053,801.07	8,138,263.04	股本		64,500,000.00	64,500,000.00
开发支出		-	-	资本公积		28,847,019.06	28,847,019.06
商誉		-	-	减: 库存股		-	-
长期待摊费用		3,536,443.32	-	其他综合收益		-	-
递延所得税资产		723,692.17	896,075.94	盈余公积		2,167,934.72	2,167,934.72
其他非流动资产		84,429.40	2,753,028.39	一般风险准备		-	-
非流动资产合计:		95,357,962.65	73,966,132.41	未分配利润		28,352,704.24	16,325,568.65
				股东权益合计:		123,867,658.02	111,840,522.43
资产总计:		193,212,325.05	160,197,510.60	负债和股东权益总计:		193,212,325.05	160,197,510.60

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注五	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	29	111,450,406.99	160,762,054.92
减: 营业成本	29	74,813,840.98	112,686,516.82
营业税金及附加	30	65,193.12	672,873.85
销售费用	31	4,249,881.19	4,912,653.22
管理费用	32	11,483,049.95	13,715,164.59
财务费用	33	635,330.67	634,823.92
资产减值损失	34	1,230,985.21	1,985,872.67
加: 公允价值变动收益		-	-
加: 投资收益		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		18,972,125.87	26,154,149.85
加: 营业外收入	35	2,506,484.00	1,302,178.85
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	36	1,613,156.91	1,600.00
其中: 非流动资产处置损失		56,614.33	-
三、利润总额		19,865,452.96	27,454,728.70
减: 所得税费用	37	2,988,233.44	3,634,986.07
四、净利润		16,877,219.52	23,819,742.63
归属于母公司所有者的净利润		16,877,219.52	23,819,742.63
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净利润		-	-
六、综合收益总额		16,877,219.52	23,819,742.63
归属于母公司所有者综合收益总额		16,877,219.52	23,819,742.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注十一	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入	4	110,373,228.76	159,989,908.83
减: 营业成本	4	74,801,093.41	112,616,071.25
营业税金及附加		58,689.64	668,191.93
销售费用		4,151,369.97	4,849,232.22
管理费用		10,586,032.43	13,139,789.68
财务费用		633,768.76	637,922.35
资产减值损失		1,135,657.11	1,929,696.77
加: 公允价值变动收益		-	-
加: 投资收益		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		19,006,617.44	26,149,004.63
加: 营业外收入		2,506,484.00	1,302,178.85
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		1,612,881.22	1,600.00
其中: 非流动资产处置损失		56,338.64	-
三、利润总额		19,900,220.22	27,449,583.48
减: 所得税费用		2,996,416.27	3,638,130.04
四、净利润		16,903,803.95	23,811,453.44
五、其他综合收益的税后净利润		-	-
六、综合收益总额		16,903,803.95	23,811,453.44

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注五	2014年1-9月	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		95,416,694.58	127,282,275.73
收到的税费返还		353,007.33	51,367.55
收到的其他与经营活动有关的现金	38	13,938,517.37	1,371,937.26
经营活动现金流入小计		109,708,219.28	128,705,580.54
购买商品、接受劳务支付的现金		75,814,351.17	79,873,504.12
支付给职工以及为职工支付的现金		10,891,287.12	11,652,977.53
支付的各项税费		5,160,282.15	9,689,015.55
支付的其他与经营活动有关的现金	38	7,092,043.62	13,077,999.46
经营活动现金流出小计		98,957,964.06	114,293,496.66
经营活动产生的现金流量净额	39	10,750,255.22	14,412,083.88
二、投资活动产生的现金流量:			
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所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,468,567.65	23,911,572.93
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		21,468,567.65	23,911,572.93
投资活动产生的现金流量净额		-21,468,567.65	-23,911,572.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		11,500,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38	6,819,916.76	8,470,984.71
筹资活动现金流入小计		18,319,916.76	28,470,984.71
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		983,116.63	927,013.31
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	4,325,173.51	6,410,727.96
筹资活动现金流出小计		25,308,290.14	12,337,741.27
筹资活动产生的现金流量净额		-6,988,373.38	16,133,243.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,825.13	16,402.53
五、现金及现金等价物净增加额	39	-17,711,510.94	6,650,156.92
加: 期初现金及现金等价物余额	39	20,895,531.16	14,245,374.24
六、期末现金及现金等价物余额	39	3,184,020.22	20,895,531.16

公司的法定代表人:

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

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	附注十一	2014年1-9月	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		90,431,529.04	125,914,544.03
收到的税费返还		353,007.33	51,367.55
收到的其他与经营活动有关的现金		13,937,142.16	5,867,552.90
经营活动现金流入小计		104,721,678.53	131,833,464.48
购买商品、接受劳务支付的现金		72,102,626.79	79,083,028.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,546,864.75	11,462,048.20
支付的各项税费		4,975,737.55	9,618,099.51
支付的其他与经营活动有关的现金		6,924,878.56	12,635,385.67
经营活动现金流出小计		94,550,107.65	112,798,561.71
经营活动产生的现金流量净额	5	10,171,570.88	19,034,902.77
二、投资活动产生的现金流量:			
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所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,449,964.52	23,817,906.26
投资所支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及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		-	-
投资活动现金流出小计		21,449,964.52	28,817,906.26
投资活动产生的现金流量净额		-21,449,964.52	-28,817,906.26
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		11,500,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,819,916.76	8,470,984.71
筹资活动现金流入小计		18,319,916.76	28,470,984.71
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		983,116.63	927,013.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,325,173.51	6,410,727.96
筹资活动现金流出小计		25,308,290.14	12,337,741.27
筹资活动产生的现金流量净额		-6,988,373.38	16,133,243.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-4,825.13	16,402.53
五、现金及现金等价物净增加额			
	5	-18,271,592.15	6,366,642.48
加: 期初现金及现金等价物余额			
	5	20,612,016.72	14,245,374.24
六、期末现金及现金等价物余额			
	5	2,340,424.57	20,612,016.72

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 太湖金张科技股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	2014年1-9月						2013年度									
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
一、上期期末余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	16,333,857.84	-	111,848,811.62	-	17,778,826.48	46,830,123.52	-	2,660,596.29	20,759,522.70	-	88,029,068.99
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	16,333,857.84	-	111,848,811.62	-	17,778,826.48	46,830,123.52	-	2,660,596.29	20,759,522.70	-	88,029,068.99
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	12,000,551.16	-	12,000,551.16	-	46,721,173.52	-17,983,104.46	-	-492,661.57	-4,425,664.86	-	23,819,742.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	16,877,219.52	-	16,877,219.52	-	-	-	-	-	23,819,742.63	-	23,819,742.63
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,738,069.06	-	-	-	-	28,738,069.06
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,738,069.06	-	-	-	-	28,738,069.06
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-4,876,668.36	-	-4,876,668.36	-	-	-	-	2,381,145.34	-2,381,145.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,381,145.34	-2,381,145.34	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-4,876,668.36	-	-4,876,668.36	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,721,173.52	-46,721,173.52	-	-2,873,806.91	-25,864,262.15	-	-28,738,069.06
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,721,173.52	-46,721,173.52	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,873,806.91	-25,864,262.15	-	-28,738,069.06
四、本期末余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	28,334,409.00	-	123,849,362.78	-	64,500,000.00	28,847,019.06	-	2,167,934.72	16,333,857.84	-	111,848,811.62

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位：太湖金张科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-9月						2013年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上期期末余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	16,325,568.65	111,840,522.43	17,778,826.48	46,830,123.52	-	-	2,660,596.29	20,759,522.70	88,029,068.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	16,325,568.65	111,840,522.43	17,778,826.48	46,830,123.52	-	-	2,660,596.29	20,759,522.70	88,029,068.99
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	12,027,135.59	12,027,135.59	46,721,173.52	-17,983,104.46	-	-	-492,661.57	-4,433,954.05	23,811,453.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	16,903,803.95	16,903,803.95	-	-	-	-	23,811,453.44	-	23,811,453.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	28,738,069.06	-	-	-	-	28,738,069.06
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	28,738,069.06	-	-	-	-	28,738,069.06
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-4,876,668.36	-4,876,668.36	-	-	-	2,381,145.34	-2,381,145.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,381,145.34	-2,381,145.34	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-4,876,668.36	-4,876,668.36	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	46,721,173.52	-46,721,173.52	-	-	-2,873,806.91	-25,864,262.15	-28,738,069.06
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	46,721,173.52	-46,721,173.52	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,873,806.91	-25,864,262.15	-28,738,069.06	-
四、本期期末余额	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	28,352,704.24	123,867,658.02	64,500,000.00	28,847,019.06	-	-	2,167,934.72	16,325,568.65	111,840,522.43

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

太湖金张科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为太湖金张科技有限公司（以下简称“太湖金张公司”），太湖金张公司系由施克炜、孙建、陈晓东投资设立，于2009年9月11日在太湖县工商行政管理局登记注册，取得注册号为340825000014346的《企业法人营业执照》。太湖金张公司成立时注册资本为500万元。经历次股权变更及增资后，截至2013年2月28日太湖金张公司注册资本为6,450万元，由施克炜、孙建、陈晓东、博信优选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、汇天盛世（北京）投资有限公司、王淑美、黄蕾、陆英、苏璿、王彪、太湖县金张投资管理有限公司共同投资。经太湖金张公司股东会同意，太湖金张公司以2013年2月28日为基准日，采取整体变更方式设立本公司，本公司于2013年8月20日在安庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为340825000014346的《企业法人营业执照》，注册资本6,450万元，股份总数6,450万股（每股面值1元）。

（二）其他基本信息

公司经营范围：一般经营项目：耐高温保护膜、锂电池专用胶带、高温绝缘胶带、功能性薄膜材料的生产销售及自营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外，涉及前置许可的项目凭许可证经营）。

公司注册地址：安徽省安庆市太湖县经济开发区。

法定代表人：施克炜。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

公司的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

公司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

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

在报告期内，若因企业合并增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期合并日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期合并日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的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。

2、外币报表折算

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

本公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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；应收账款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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）应收账款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收账款）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收账款减值损失计量方法处理。

（十）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	应收账款余额 100 万以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，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。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
并表范围内公司间的应收款项组合	列入合并范围内母子公司之间的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
并表范围内公司间的应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、在途物资、低值易耗品和包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

本公司确定存货的实物数量采用永续盘存法。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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。

类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-26 年	3.00	3.73-9.70
机器设备	5-14 年	3.00	6.93-19.40
运输设备	5 年	3.00	19.40
其他设备	5 年	3.00	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（十五）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

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、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

期末，预计的在建工程减值损失计入当年度资产减值损失。对存在下列情况之一的在建工程，按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

（1）长期停建并且预计在未来3年以内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 借款费用暂停资本化期间

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、自行开发成果等。

2、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

以同一控制下的企业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。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类 别	估计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50年	土地使用权使用年限
专利技术与自行开发成果	5年	预计使用年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，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，应当证明其有用性；

(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) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九）职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：根据公司与客户签订销售合同的约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收合格，收款或取得收款权利时确认销售收入。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（二十一）政府补助

1、政府补助的类型

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，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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。

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时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形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

(二十四) 持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

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

2、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%，出口退税率为13%	
城建税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	（注）

注：本公司的子公司“上海鑫张贸易有限公司”在上海市地方税务局青浦区分局独立缴纳企业所得税，税率为25%。

(二) 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省2012年第一批高新技术认定名单的通知》(高科[2012]129号), 本公司通过高新技术企业认定, 认定有效期三年(2012年至2014年)。本报告期内公司按15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海鑫张贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易型企业	人民币500万元	销售耐高温保护膜、锂电池专用胶带、高温绝缘胶带、功能性薄膜材料、五金交电、机械设备、机械配件、化工原料及产品(除危险、监控、易制毒化学品、民用爆炸物), 从事货物及技术的进出口业务。	5,000,000.00

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	以下简称
上海鑫张贸易有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-	上海鑫张

(二) 报告期内合并范围的变化

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

本报告期内公司独资设立上海鑫张贸易有限公司, 于2013年3月4日办妥工商设立登记手续, 并取得注册号为310118002819077的《企业法人营业执照》。该公司注册资本500万元, 本公司出资500万元, 占其注册资本的100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体

报告期新纳入合并范围的子公司

名称	2013年12月31日净资产	2013年度净利润
上海鑫张贸易有限公司	5,033,678.42	33,678.42

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	26,856.63	-	-	26,313.26
人民币	-	-	26,856.63	-	-	26,313.26
银行存款：	-	-	3,157,086.64	-	-	20,869,217.90
人民币	-	-	3,084,505.34	-	-	19,365,265.49
美元	11,796.58	6.1525	72,578.46	20,019.31	6.0969	122,055.73
港币	3.58	0.7925	2.84	1,757,623.95	0.78623	1,381,896.68
其他货币资金：	-	-	1,195,076.95	-	-	2,189,743.25
人民币	-	-	1,195,076.95	-	-	2,189,743.25
合 计	----	----	4,379,020.22	----	----	23,085,274.41

注：货币资金中使用受限制的金额为其他货币资金 1,195,000.00 元，参见本附注五 15、所有权受到限制的资产。另外其他货币资金中有 76.95 元为银行承兑汇票保证金利息，已不再受限，尚未转回一般户。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2014年9月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	4,020,691.43	3,940,658.26
合 计	4,020,691.43	3,940,658.26

(2) 期末公司应收票据中已贴现（附追索权）但尚未到期的银行承兑票据如下：

出票单位	出票日	到期日	金 额	贴现日
第一名	2014-8-21	2015-1-5	1,751,159.95	2014-8-29
第二名	2014-9-12	2015-3-12	1,000,000.00	2014-9-25
合 计	----	----	2,751,159.95	----

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

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（无）				
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五名）				
第一名	2014-7-22	2014-10-9	2,069,417.50	
第二名	2014-7-4	2014-10-4	1,000,000.00	
第三名	2014-5-26	2014-11-26	498,772.00	
第四名	2014-5-28	2014-11-28	400,000.00	
第五名	2014-7-11	2015-1-9	394,435.91	
合计	----	----	4,362,625.41	----

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	32,526,009.12	100.00	1,719,278.44	5.29
组 合 小 计	32,526,009.12	100.00	1,719,278.44	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	32,526,009.12	100.00	1,719,278.44	5.29
种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收账款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部应收账款组合	37,806,238.99	100.00	1,903,566.19	5.04
组 合 小 计	37,806,238.99	100.00	1,903,566.19	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	37,806,238.99	100.00	1,903,566.19	5.04

应收账款种类的说明：详见本附注二、（十）。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	31,179,779.76	95.86	1,558,988.99	37,541,154.21	99.30	1,877,057.71
1至2年	1,089,564.22	3.35	108,956.42	265,084.78	0.70	26,508.48
2至3年	256,665.14	0.79	51,333.03	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	32,526,009.12	100.00	1,719,278.44	37,806,238.99	100.00	1,903,566.19

(2)公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3)公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4)公司本报告期无实际核销应收账款的情况。

(5)本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

(6)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,074,548.94	1年以内	18.68
第二名	非关联方	2,472,412.65	1年以内	7.60
第三名	非关联方	2,157,445.47	1年以内	6.63
第四名	非关联方	1,737,785.11	1年以内	5.34
第五名	非关联方	1,593,201.14	1年以内	4.90
合计	----	14,035,393.31	----	43.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,023,426.35	99.51	1,034,032.11	100.00
1 至 2 年	5,000.00	0.49	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,028,426.35	100.00	1,034,032.11	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	金 额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	437,092.55	1 年以内	预付报关费
第二名	非关联方	178,500.00	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	128,126.14	1 年以内	预付天然气款
第四名	非关联方	70,000.00	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	56,000.00	1 年以内	预付报刊费
合计	----	869,718.69	----	----

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	1,191,729.14	100.00	94,626.72	7.94
组合小计	1,191,729.14	100.00	94,626.72	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,191,729.14	100.00	94,626.72	7.94

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
非单项计提坏账准备的外部其他应收款组合	1,246,268.78	100.00	15,652.29	1.26
组合小计	1,246,268.78	100.00	15,652.29	1.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-
合 计	1,246,268.78	100.00	15,652.29	1.26

其他应收款种类的说明：详见本附注二、（十）。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	312,113.24	26.19	3,121.13	1,210,828.78	97.16	12,108.29
1至2年	844,175.90	70.84	84,417.59	35,440.00	2.84	3,544.00
2至3年	35,440.00	2.97	7,088.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,191,729.14	100.00	94,626.72	1,246,268.78	100.00	15,652.29

(2)公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3)公司本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4)公司本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(5)本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项详见本附注六、关联方关系及其交易。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占比(%)	款项性质
第一名	非关联方	150,000.00	1年以内	75.52	贷款助保金
		750,000.00	1至2年		
第二名	非关联方	61,595.00	1至2年	5.17	房屋租赁押金
第三名	非关联方	36,000.00	1年以内	3.02	备用金
第四名	非关联方	33,940.00	2至3年	2.85	押金
施克炜	关联方	20,000.00	1年以内	1.68	备用金
陆英	关联方	20,000.00	1年以内	1.68	备用金
合计	----	1,071,535.00	----	89.92	----

6、存货

项 目	2014年9月30日			2013年12月31日		
	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	35,396,006.47	2,255,112.11	33,140,894.36	12,929,029.02	3,132,219.18	9,796,809.84
在产品	5,062,912.76	-	5,062,912.76	2,405,205.40	-	2,405,205.40
库存商品	14,739,596.64	907,101.21	13,832,495.43	8,520,044.10	978,577.82	7,541,466.28
发出商品	136,471.96	-	136,471.96	9,452.05	-	9,452.05
委托加工物资	90,174.20	-	90,174.20	-	-	-
周转材料	1,616,625.98	-	1,616,625.98	1,662,867.04	-	1,662,867.04
合 计	57,041,788.01	3,162,213.32	53,879,574.69	25,526,597.61	4,110,797.00	21,415,800.61

7、其他流动资产

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
待抵扣进项税款	2,889,114.12	-
待摊费用	244,551.27	-
合 计	3,133,665.39	-

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2013年12月31日	本期增加		本期减少	2014年9月30日
一、账面原值合计	45,206,481.74	13,887,210.13		106,954.66	58,986,737.21
1、房屋及建筑物	17,279,776.18	11,230,576.04		58,454.66	28,451,897.56
2、机器设备	26,367,760.10	1,595,618.61		-	27,963,378.71
3、运输设备	574,513.38	828,000.00		48,000.00	1,354,513.38
4、其他设备	984,432.08	233,015.48		500.00	1,216,947.56
----	----	本期 新增	本期计提	----	----
二、累计折旧合计	6,045,628.96	-	3,365,739.40	31,790.33	9,379,578.03
1、房屋及建筑物	1,382,976.85	-	901,830.02	6,640.11	2,278,166.76
2、机器设备	4,154,496.51	-	2,085,381.96	-	6,239,878.47
3、运输设备	260,447.46	-	204,838.60	24,925.91	440,360.15
4、其他设备	247,708.14	-	173,688.82	224.31	421,172.65
三、固定资产账面 净值合计	39,160,852.78	----		----	49,607,159.18
1、房屋及建筑物	15,896,799.33	----		----	26,173,730.80
2、机器设备	22,213,263.59	----		----	21,723,500.24
3、运输设备	314,065.92	----		----	914,153.23
4、其他设备	736,723.94	----		----	795,774.91
四、减值准备合计	-	-		-	-
1、房屋及建筑物	-	-		-	-
2、机器设备	-	-		-	-
3、运输设备	-	-		-	-
4、其他设备	-	-		-	-

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
五、固定资产账面价值合计	39,160,852.78	----	----	49,607,159.18
1、房屋及建筑物	15,896,799.33	----	----	26,173,730.80
2、机器设备	22,213,263.59	----	----	21,723,500.24
3、运输设备	314,065.92	----	----	914,153.23
4、其他设备	736,723.94	----	----	795,774.91

本期折旧额 3,365,739.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 11,943,233.62 元。

- (2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本报告期末无持有待售的固定资产。
- (6) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 公司本报告期末固定资产受限情况详见“本附注五、15、所有权受到限制的资产”。

9、在建工程

(1) 明细列示

工程名称	2013年12月31日	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2014年9月30日
三期工程	9,645,156.83	5,531,776.78	11,943,233.62	-	3,233,699.99
八号线	2,792,703.12	1,269,936.28	-	-	4,062,639.40
九号线	2,651,792.38	6,707,949.38	-	-	9,359,741.76
十号线	2,651,792.38	7,626,185.73	-	-	10,277,978.11
三期分条机	362,674.96	1,135,002.12	-	-	1,497,677.08
合 计	18,104,119.67	22,270,850.29	11,943,233.62	-	28,431,736.34

- (2) 本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
一、账面原值合计	8,501,955.74	66,000.00	-	8,567,955.74
土地使用权	8,435,918.00	-	-	8,435,918.00
专利权	66,037.74	-	-	66,037.74
财务软件	-	66,000.00	-	66,000.00
二、累计摊销合计	363,692.70	150,461.97	-	514,154.67
土地使用权	343,514.50	133,957.25	-	477,471.75
专利权	20,178.20	8,254.72	-	28,432.92
财务软件	-	8,250.00	-	8,250.00
三、无形资产账面净值合计	8,138,263.04	---	---	8,053,801.07
土地使用权	8,092,403.50	---	---	7,958,446.25
专利权	45,859.54	---	---	37,604.82
财务软件	-	---	---	57,750.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	8,138,263.04	---	---	8,053,801.07
土地使用权	8,092,403.50	---	---	7,958,446.25
专利权	45,859.54	---	---	37,604.82
财务软件	-	---	---	57,750.00

本期摊销额 150,461.97 元。

11、长期待摊费用

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年9月30日
川杰七号厂房装修费用	-	248,538.30	18,640.37	-	229,897.93
川杰工程装修费用	-	3,306,545.39	-	-	3,306,545.39
合 计	-	3,555,083.69	18,640.37	-	3,536,443.32

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
递延所得税资产:		
坏账准备	287,236.17	293,500.37
存货跌价准备	474,332.00	616,619.55
未实现内部收益	73,303.06	8,463.08
小 计	834,871.23	918,583.00
递延所得税负债:		
无	-	-
小 计		

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	期末暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,813,905.16
存货跌价准备	3,162,213.32
未实现内部收益	293,212.24
小 计	5,269,330.72
应纳税差异项目	
无	-
小 计	-

13、其他非流动资产

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
预付工程、设备款	84,429.40	199,076.00
川杰工程装修款	-	2,553,952.39
合 计	84,429.40	2,753,028.39

14、资产减值准备明细

项 目	2013年 12月31日	本期 计提额	本期减少额		2014年 9月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	1,919,218.48	-	105,313.32	-	1,813,905.16
二、存货跌价准备	4,110,797.00	1,336,298.53	-	2,284,882.21	3,162,213.32
合 计	6,030,015.48	1,336,298.53	105,313.32	2,284,882.21	4,976,118.48

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2014年9月30	资产受限制的原因
其他货币资金	200,000.00	信用证保证金
其他货币资金	995,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产—房屋建筑物	24,454,161.84	借款抵押
无形资产—土地使用权	7,958,446.25	借款抵押
合 计	33,741,565.34	----

16、短期借款

(1) 借款分类

借款种类	2014年9月30日	2013年12月31日
抵押借款	11,500,000.00	20,000,000.00
合 计	11,500,000.00	20,000,000.00

(2) 本报告期不存在已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种 类	2014年9月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,450,000.00	5,570,027.08
合 计	1,450,000.00	5,570,027.08

18、应付账款

(1) 期末余额列示

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,390,288.27	97.74	10,114,120.27	100.00
1年以上	610,712.96	2.26	-	-
合计	27,001,001.23	100.00	10,114,120.27	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方单位款项。

19、预收款项

(1) 期末余额列示

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	235,484.87	87.79	142,045.68	92.19
1年以上	32,757.42	12.21	12,037.48	7.81
合计	268,242.29	100.00	154,083.16	100.00

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方单位款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年9月30日
短期职工薪酬	473,002.62	10,124,525.20	9,937,095.28	660,432.54
离职后福利	4,774.13	959,565.59	958,296.78	6,042.94
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	477,776.75	11,084,090.79	10,895,392.06	666,475.48

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,174.65	8,806,008.18	8,620,820.35	654,362.48
二、职工福利费	-	720,976.25	720,976.25	-
三、社会保险费	2,427.97	443,970.77	441,228.68	5,170.06
其中：1、医疗保险费	2,196.42	335,841.37	333,242.15	4,795.64
2、工伤保险费	102.29	74,183.41	74,121.50	164.20
3、生育保险费	129.26	33,945.99	33,865.03	210.22
四、住房公积金	1,400.00	150,338.00	150,838.00	900.00
五、工会经费和职工教育经费	-	3,232.00	3,232.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	473,002.62	10,124,525.20	9,937,095.28	660,432.54

(3) 离职后福利明细如下：

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年9月30日
设定提存计划	4,774.13	959,565.59	958,296.78	6,042.94
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	4,774.13	959,565.59	958,296.78	6,042.94

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年9月30日日
一、基本养老保险费	4,499.48	876,287.93	875,140.56	5,646.85
二、失业保险费	274.65	83,277.66	83,156.22	396.09
合 计	4,774.13	959,565.59	958,296.78	6,042.94

注：本公司无拖欠职工薪酬的情况。

21、应交税费

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
增值税	-	1,078,503.67
企业所得税	1,259,734.56	1,083,508.45
城市维护建设税	-	88,758.54
印花税	7,744.91	15,090.12
个人所得税	67,220.39	39,718.38
教育费附加	-	53,636.33
地方教育附加	-	35,757.54
房产税	55,702.36	-
土地使用税	133,468.42	-
堤围费	7,799.48	9,489.18
合 计	1,531,670.12	2,404,462.21

22、应付利息

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
短期借款应付利息	21,045.05	40,666.67
合 计	21,045.05	40,666.67

23、应付股利

类 别	2014年9月30日	2013年12月31日	欠付原因
应付普通股股利	4,876,668.36	-	尚未发放
合 计	4,876,668.36	-	

24、其他应付款

(1) 期末余额列示

账 龄	2014年9月30日		2013年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	12,671,124.90	71.47	5,058,338.98	99.69
1年以上	5,058,061.51	28.53	15,614.82	0.31
合 计	17,729,186.41	100.00	5,073,953.80	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方单位款项详见本附注六、关联方关系及其交易。

25、股本

股 东 名 称	2013年12月31日		本期 增减	2014年9月30日	
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)
施克炜	20,316,301.00	31.50	-	20,316,301.00	31.50
孙建	13,786,062.00	21.38	-	13,786,062.00	21.38
陈晓东	12,697,688.00	19.69	-	12,697,688.00	19.69
博信优选(天津)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	10,835,482.00	16.80	-	10,835,482.00	16.80
王淑美	2,720,933.00	4.22	-	2,720,933.00	4.22
汇天盛世(北京)投资有限公司	2,167,049.00	3.36	-	2,167,049.00	3.36
黄蕾	725,582.00	1.12	-	725,582.00	1.12
苏璿	544,187.00	0.84	-	544,187.00	0.84
陆英	362,791.00	0.56	-	362,791.00	0.56
王彪	181,396.00	0.28	-	181,396.00	0.28
太湖县金张投资管理有限公司	162,529.00	0.25	-	162,529.00	0.25
合 计	64,500,000.00	100.00	-	64,500,000.00	100.00

26、资本公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
股本溢价	28,847,019.06	-	-	28,847,019.06
合计	28,847,019.06	-	-	28,847,019.06

27、盈余公积

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
法定盈余公积	2,167,934.72	-	-	2,167,934.72
合 计	2,167,934.72	-	-	2,167,934.72

28、未分配利润

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	提取和分配比例
调整前 上年末未分配利润	16,333,857.84	20,759,522.70	----
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	----
调整后 年初未分配利润	16,333,857.84	20,759,522.70	----
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,877,219.52	23,819,742.63	----
减：提取法定盈余公积	-	2,381,145.34	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	4,876,668.36	-	
转作股本的普通股股利	-	25,864,262.15	
期末未分配利润	28,334,409.00	16,333,857.84	----

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
营业收入	111,450,406.99	160,762,054.92
主营业务收入	111,130,104.32	159,976,752.24
其他业务收入	320,302.67	785,302.68
营业成本	74,813,840.98	112,686,516.82
主营业务成本	74,597,297.55	112,135,820.46
其他业务成本	216,543.43	550,696.36

（2）主营业务（分产品）

类 别	2014年1-9月发生额		2013年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
保护膜	98,163,155.80	65,714,327.51	141,326,044.28	98,525,964.55
胶带	12,966,948.52	8,882,970.04	18,650,707.96	13,609,855.91
合 计	111,130,104.32	74,597,297.55	159,976,752.24	112,135,820.46

(3) 主营业务(分地区)

类 别	2014年1-9月发生额	2013年发生额
东方片区	26,072,249.49	22,301,202.62
南方片区	78,099,836.49	122,094,632.32
西方片区	296,923.06	981,764.27
北方片区	1,806,205.68	7,493,781.22
境外	4,854,889.60	7,105,371.81
合 计	111,130,104.32	159,976,752.24

注：东方片区包括江苏省、上海市、浙江省、安徽省；南方片区包括广东省、广西壮族自治区、湖南省、湖北省、福建省、江西省、海南省；西方片区包括四川省、重庆市、贵州省、云南省、陕西省、河南省、山西省、新疆维吾尔自治区、西藏自治区、青海省、甘肃省、宁夏回族自治区；北方片区包括北京市、河北省、山东省、辽宁省、吉林省、黑龙江省、天津市、内蒙古。

30、营业税金及附加

税 项	2014年1-9月发生额	2013年发生额
城市维护建设税	30,428.73	334,876.30
教育费附加	20,858.63	202,798.53
地方教育附加	13,905.76	135,199.02
合 计	65,193.12	672,873.85

31、销售费用

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
职工薪酬	777,607.25	1,112,462.61
广告业务宣传费	750,526.87	45,858.00
差旅费	262,872.58	398,750.15
运输费	2,040,610.94	2,820,975.07
快递费	269,253.15	381,574.29
其他费用	149,010.40	153,033.10
合 计	4,249,881.19	4,912,653.22

32、管理费用

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
职工薪酬	3,064,618.81	2,801,652.46
无形资产摊销	150,461.97	189,217.17
折旧费	540,759.64	507,375.16
办公费用	274,447.17	568,119.94
差旅费	347,416.64	786,590.23
业务招待费	193,060.37	131,809.17
研发费用	4,735,996.67	6,497,706.06
汽车费用	159,770.81	295,261.52
中介费用	408,209.71	482,699.00
税费	651,735.40	498,386.13
独立董事津贴	162,000.00	90,000.00
租金	390,629.80	430,531.80
其他	403,942.96	435,815.95
合计	11,483,049.95	13,715,164.59

33、财务费用

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
利息支出	373,845.67	709,949.39
减：利息收入	56,548.57	69,758.41
加：汇兑损益	20,993.66	-21,340.37
加：手续费及其他	297,039.91	15,973.31
合 计	635,330.67	634,823.92

34、资产减值损失

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
坏账损失	-105,313.32	480,562.18
存货跌价损失	1,336,298.53	1,505,310.49
合 计	1,230,985.21	1,985,872.67

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
政府补助	2,506,484.00	1,239,900.00
废品收入	-	62,278.85
合 计	2,506,484.00	1,302,178.85

(2) 政府补助明细

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
蓝光膜推广补助	1,500,000.00	-
新厂房补贴	912,984.00	-
参展费补贴	53,000.00	-
就业补贴	40,500.00	-
财政奖励款	-	810,000.00
科技型中小企业技术创新	-	350,000.00
十强企业信息化费用奖励	-	64,000.00
外贸企业奖励资金	-	15,900.00
合 计	2,506,484.00	1,239,900.00

36、营业外支出

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
处理固定资产净损失	56,614.33	-
捐赠支出	1,500,000.00	-
罚款滞纳金	700.00	1,600.00
其他	55,842.58	-
合 计	1,613,156.91	1,600.00

37、所得税费用

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
当期所得税费用	2,904,521.67	3,756,663.76
递延所得税费用	83,711.77	-121,677.69
合 计	2,988,233.44	3,634,986.07

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
往来款	11,100,000.00	-
政府补助	2,506,484.00	1,239,900.00
备用金	29,575.81	-
利息	56,548.57	69,758.41
其他	245,908.99	62,278.85
合 计	13,938,517.37	1,371,937.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
付现期间费用	5,194,156.09	7,406,778.26
往来款	150,000.00	5,550,000.00
备用金	247,887.53	121,221.20
其他	1,500,000.00	-
合 计	7,092,043.62	13,077,999.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
承兑汇票保证金解除	3,752,916.76	2,220,984.71
信用证保证金解除	1,567,000.00	1,250,000.00
安徽太湖经济开发区投资开发有限公司资金支持	1,500,000.00	5,000,000.00
合 计	6,819,916.76	8,470,984.71

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度
承兑汇票保证金	2,975,173.51	3,743,727.96
信用证保证金	1,350,000.00	1,067,000.00
安徽太湖经济开发区投资开发有限公司资金支持	-	1,600,000.00
合 计	4,325,173.51	6,410,727.96

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月发生额	2013年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,877,219.52	23,819,742.63
加：资产减值准备	-1,053,897.00	717,313.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,365,739.40	2,957,937.89
无形资产摊销	150,461.97	189,615.96
长期待摊费用摊销	18,640.37	-
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）	56,614.33	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	378,670.80	693,546.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	83,711.77	-121,677.69
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）	-31,515,190.40	1,581,693.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,126,676.71	-14,068,716.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,261,607.75	-1,357,371.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,750,255.22	14,412,083.88
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	4,379,020.22	23,085,274.41
减：期末变现受到限制的款项	1,195,000.00	2,189,743.25
减：现金的期初余额	23,085,274.41	15,095,374.24
加：期初变现受到限制的款项	2,189,743.25	850,000.00
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	-17,711,510.94	6,650,156.92

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2014年1-9月 发生额	2013年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4、取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4、处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日
一、现金	3,184,020.22	20,895,531.16
其中：库存现金	26,856.63	26,313.26
可随时用于支付的银行存款	3,157,086.64	20,869,217.90
可随时用于支付的其他货币资金	76.95	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,184,020.22	20,895,531.16

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
施克炜	股东、实际控制人、法定代表人、董事长、总经理	-	-	-	-

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海鑫张贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市青浦区徐泾镇沪青平公路1881号3018幢一层A区116室	施克炜	贸易型企业

(接上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海鑫张贸易有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	06258615-8

3、本企业的合营和联营企业情况

公司本期无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海金张机械配件有限公司	施克炜控制的公司	60750882-0
太湖县金张投资管理有限公司	持有公司0.25%股权	05848505-5
孙建	持有公司21.37%股权，公司董事，主管基建、设备、行政人事的经理	----
陈晓东	持有公司19.69%股权，公司董事，主管研发、生产工艺设计的经理	----
陆英	公司董事、市场总监	----
苏璿	公司董事会秘书、财务总监	----
王彪	公司监事会主席、财务经理	----
苗泽生	公司监事	----

5、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：本报告期无该类交易发生。

(2) 出售商品/提供劳务情况表：本报告期无该类交易发生。

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2014年发生额		2013年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海金张机械配件有限公司	转让设备(固定资产)	-	-	1,381,861.67	100.00

关联交易定价原则：以设备评估价格为基础，参考市场价格而定。

(4) 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

项目名称	关联方	2014年9月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	施克炜	28,276.48	675.36	4,362.18	43.62
其他应收款	陆英	28,276.48	675.36	4,362.18	43.62
其他应收款	孙建	13,046.48	523.06	10,362.18	103.62
其他应收款	陈晓东	8,276.48	475.36	4,362.18	43.62
其他应收款	苏璿	8,276.48	475.36	4,362.18	43.62
其他应收款	王彪	11,127.00	111.27	13,364.40	133.64
其他应收款	苗泽生	-	-	5,000.00	50.00
合计	----	97,279.40	2,935.77	46,175.30	461.74

应付关联方款项

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日
其他应付款	太湖县金张投资管理有限公司	3,900,000.00	-
合计	----	3,900,000.00	-

七、或有事项

截至本报告期末，公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、承诺事项

截至本报告期末，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、其他重要事项说明

截至本报告期末，本公司没有需作披露的其他重要事项。

十一、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	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收款项组合	3,815,363.61	11.23	-	-
账龄组合	30,145,811.11	88.77	1,576,789.05	5.23
组 合 小 计	33,961,174.72	100.00	1,576,789.05	4.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	33,961,174.72	100.00	1,576,789.05	4.64
种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
并表范围内公司间的应收款项组合	1,311,603.96	3.45	-	-
账龄组合	36,700,470.45	96.55	1,848,277.76	5.04
组 合 小 计	38,012,074.41	100.00	1,848,277.76	4.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	38,012,074.41	100.00	1,848,277.76	4.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	29,269,171.52	86.18	1,463,458.58	36,435,385.67	95.85	1,821,769.28
1至2年	619,974.45	1.83	61,997.44	265,084.78	0.70	26,508.48
2至3年	256,665.14	0.76	51,333.03	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	30,145,811.11	88.77	1,576,789.05	36,700,470.45	96.55	1,848,277.76

(2)公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3)公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4)公司本报告期无实际核销应收账款的情况。

(5)本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项。

(6)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,074,548.94	1年以内	17.89
上海鑫张贸易有限公司	子公司	3,815,363.61	1年以内	11.23
第三名	非关联方	2,472,412.65	1年以内	7.28
第四名	非关联方	2,157,445.47	1年以内	6.35
第五名	非关联方	1,737,785.11	1年以内	5.12
合计	----	16,257,555.78	----	47.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
账龄组合	1,043,980.76	100.00	85,612.11	8.20
组 合 小 计	1,043,980.76	100.00	85,612.11	8.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,043,980.76	100.00	85,612.11	8.20
种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
并表范围内公司间的其他应收款组合	-	-	-	-
账龄组合	1,157,522.03	100.00	14,764.82	1.28
组 合 小 计	1,157,522.03	100.00	14,764.82	1.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,157,522.03	100.00	14,764.82	1.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014年9月30日			2013年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	248,110.76	23.77	2,481.11	1,122,082.03	96.94	11,220.82
1至2年	760,430.00	72.84	76,043.00	35,440.00	3.06	3,544.00
2至3年	35,440.00	3.39	7,088.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,043,980.76	100.00	85,612.11	1,157,522.03	100.00	14,764.82

(2)公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(3)公司本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4)公司本报告期无实际核销其他应收款的情况。

(5)本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及关联方款项情况

单位名称	2014年9月30日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
施克炜	20,000.00	200.00	-	-
陆英	20,000.00	200.00	-	-
孙建	4,770.00	47.70	6,000.00	60.00
王彪	11,127.00	111.27	13,364.40	133.64
苗泽生	-	-	5,000.00	50.00
合计	55,897.00	558.97	24,364.40	243.64

(6)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占比(%)	款项性质
太湖县助保金管理办公室	非关联方	150,000.00	1年以内	86.21	贷款助保金
		750,000.00	1至2年		
第二名	非关联方	33,940.00	2至3年	3.25	押金
施克炜	关联方	20,000.00	1年以内	1.92	备用金
陆英	关联方	20,000.00	1年以内	1.92	备用金
加油充值卡	非关联方	19,000.00	1年以内	1.82	加油充值卡
合计	----	992,940.00	----	95.11	----

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年9月30日
上海鑫张贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	----	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海鑫张贸易有限公司	100.00	100.00	无	-	-	-
合计	----	----	----	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2014年1-9月发生额	2013年发生额
营业收入	110,373,228.76	159,989,908.83
主营业务收入	110,052,926.09	159,204,606.15
其他业务收入	320,302.67	785,302.68
营业成本	74,801,093.41	112,616,071.25
主营业务成本	74,584,549.98	112,065,374.89
其他业务成本	216,543.43	550,696.36

(2) 主营业务(分产品)

类 别	2014年1-9月发生额		2013年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
保护膜	98,335,095.11	66,490,566.51	140,963,598.97	98,547,549.56
胶带	11,717,830.98	8,093,983.47	18,241,007.18	13,517,825.33
合 计	110,052,926.09	74,584,549.98	159,204,606.15	112,065,374.89

(3) 主营业务(分地区)

类 别	2014年1-9月发生额	2013年发生额
东方片区	26,949,722.73	23,377,199.30
南方片区	76,274,215.79	120,322,137.04
西方片区	296,923.06	959,079.83
北方片区	1,677,174.91	7,440,818.17
境外	4,854,889.60	7,105,371.81
合 计	110,052,926.09	159,204,606.15

5、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2014年1-9月发生额	2013年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,903,803.95	23,811,453.44
加：资产减值准备	-1,149,225.10	661,137.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,340,503.38	2,950,478.63
无形资产摊销	150,461.97	189,615.96
长期待摊费用摊销	18,640.37	-
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)	56,338.64	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	378,670.80	693,546.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	172,383.77	-99,170.63
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)	-30,779,196.63	1,663,915.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,039,102.12	-14,000,600.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,040,087.61	3,164,526.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,171,570.88	19,034,902.77
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	3,535,424.57	22,801,759.97
减：期末变现受到限制的款项	1,195,000.00	2,189,743.25
减：现金的期初余额	22,801,759.97	15,095,374.24
加：期初变现受到限制的款项	2,189,743.25	850,000.00
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	-18,271,592.15	6,366,642.48

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》要求计算的非经常性损益如下：

项 目	2014 年 1-9 月发生额	2013 年发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,614.33	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,506,484.00	1,239,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,556,542.58	60,678.85
减：少数股东权益影响额	-	-
减：所得税影响额	133,971.49	195,086.83
合 计	759,355.60	1,105,492.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

太湖金张科技股份有限公司

二〇一四年十二月二十九日



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

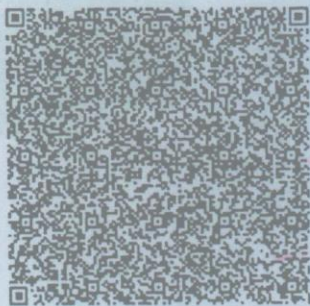
合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)

登记机关

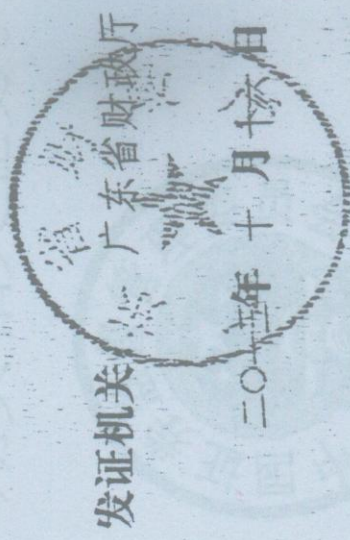


2014年12月15日



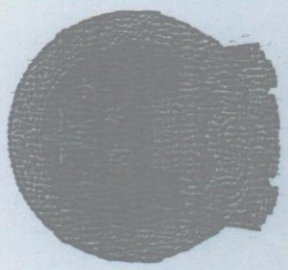
说明

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

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所 (特殊

普通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1008 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号：000152

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
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日



姓名 沈宏飞

性别 男

出生日期 1968-10-20

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 440110681020801



证书编号: 440100010012

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年七月十七日

Date of Issuance

2011年4月30日换发

4

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.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

(特殊普通合伙)

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财字(2013)第43号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
/y /m /d

6

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
By /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办工[2013]45号, 转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
Institute of CPAs

2013年 11月 28日
by /m /d

姓名	关文源
Sex	男
出生日期	1968-07-18
Date of birth	
工作单位	广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	4401026880718401
Identity card No.	



本证书经公告后继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



日期

证书编号: A40102790001
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年 04月 26日
Date of Issuance

注册日期: 2013年 04月 26日