



05122014060012877844
报告文号：苏亚苏审[2014]292号

苏州帝安贝金属制品有限公司

审计报告

苏亚苏审 [2014] 292 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚苏审[2014]292号

审计报告

苏州帝安贝金属制品有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州帝安贝金属制品有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2014年1-3月、2013年度、2012年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列

报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年六月十二日



合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

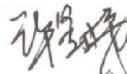
资产	附注五	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	3,650,767.49	2,424,846.02	2,892,711.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	2	11,262,495.25	6,478,252.01	5,190,135.05
预付款项	3	5,219,556.17	5,676,881.36	5,458,975.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	299,358.40	253,680.23	7,910,798.81
买入返售金融资产				
存货	5	14,056,448.19	15,472,299.83	7,712,650.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		34,488,625.50	30,305,959.45	29,165,270.91
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	22,848,619.33	23,081,451.84	23,496,253.50
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	7	3,485,633.18	3,506,056.82	3,587,751.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8	1,114,539.59	1,161,779.67	688,652.21
递延所得税资产	9	94,895.54	57,133.37	234,993.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		27,543,687.64	27,806,421.70	28,007,650.77
资产总计		62,032,313.14	58,112,381.15	57,172,921.68

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣





合并资产负债表（续）

会合01表

单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	11	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	12	4,961,327.24	6,819,798.82	4,061,139.09
预收款项	13	544,631.88	938,414.35	2,008,938.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14	2,186,721.77	784,360.09	380,743.76
应交税费	15	-164,252.31	-548,786.35	-201,457.09
应付利息				
应付股利				
其他应付款	16	10,175.82	217,559.97	3,103,066.22
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,538,604.40	33,211,346.88	34,352,430.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,538,604.40	33,211,346.88	34,352,430.35
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本（或股本）	17	29,600,000.00	29,129,145.26	29,129,145.26
资本公积	18	1,883,418.96	-	-
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险基金				
未分配利润	19	-1,920,083.41	-4,135,065.64	-6,283,533.24
外币报表折算差额		-69,626.81	-93,045.35	-25,120.69
归属于母公司所有者权益合计		29,493,708.74	24,901,034.27	22,820,491.33
少数股东权益				
所有者权益合计		29,493,708.74	24,901,034.27	22,820,491.33
负债和所有者权益总计		62,032,313.14	58,112,381.15	57,172,921.68

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣





合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

项目	注释	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		16,875,878.68	38,180,092.02	24,477,064.71
其中：营业收入	20	16,875,878.68	38,180,092.02	24,477,064.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		14,961,258.62	36,206,598.55	25,246,867.38
其中：营业成本	20	12,678,799.70	29,075,421.60	19,127,972.01
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	21	35,008.22	55,069.53	64,125.48
销售费用	22	526,813.81	1,679,948.60	1,143,225.37
管理费用	23	1,120,237.66	3,779,553.50	2,821,290.10
财务费用	24	449,350.55	2,328,046.78	1,624,515.57
资产减值损失	25	151,048.68	-711,441.46	465,738.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,914,620.06	1,973,493.47	-769,802.67
加：营业外收入	26	282,600.00	382,834.50	
减：营业外支出	27	20,000.00	30,000.00	28,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,177,220.06	2,326,327.97	-797,802.67
减：所得税费用	28	-37,762.17	177,860.37	-116,434.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
归属于母公司所有者的净利润		2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.08	0.07	-0.02
（二）稀释每股收益		0.08	0.07	-0.02
七、其他综合收益	29	23,418.54	-67,924.66	-25,120.69
八、综合收益总额		2,238,400.77	2,080,542.94	-706,488.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,238,400.77	2,080,542.94	-706,488.64
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

合并现金流量表

会合03表
单位：元

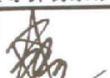
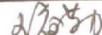
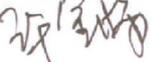
编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

项 目	注释	2014年1-3月	2013年度	2012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		11,569,203.98	36,106,768.52	28,582,591.11
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,448,989.43	3,809,889.33	2,357,952.62
收到其他与经营活动有关的现金	30(1)	1,802,526.32	15,066,400.62	2,090,917.46
经营活动现金流入小计		14,820,719.73	54,983,058.47	33,031,461.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,783,625.52	33,650,431.70	23,922,020.38
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		1,854,619.08	5,706,782.24	2,975,486.15
支付的各项税费		171,561.00	334,414.13	312,926.15
支付其他与经营活动有关的现金	30(2)	3,126,332.52	10,134,451.48	7,114,904.09
经营活动现金流出小计		15,936,138.12	49,826,079.55	34,325,336.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,115,418.39	5,156,978.92	-1,293,875.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			20,580.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			20,580.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,952.25	1,467,045.14	402,169.25
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		112,952.25	1,467,045.14	402,169.25
投资活动产生的现金流量净额		-112,952.25	-1,446,465.14	-402,169.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,354,273.70		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,000,000.00	25,000,000.00
取得借款收到的现金				
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		2,354,273.70	25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,000.00	1,898,573.38	1,635,533.12
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	30(3)			200,000.00
筹资活动现金流出小计		468,000.00	26,898,573.38	23,835,533.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,886,273.70	-1,898,573.38	1,164,466.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,981.59	-499,805.88	-30,717.34
五、现金及现金等价物净增加额		605,921.47	1,312,134.52	-562,295.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,234,846.02	922,711.50	1,485,006.79
六、期末现金及现金等价物余额	31(2)	2,840,767.49	2,234,846.02	922,711.50

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

2014年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险基金	未分配利润		
一、上年年末余额	29,129,145.26							-93,045.35	24,901,034.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	29,129,145.26								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	470,854.74	1,883,418.96							24,901,034.27
(一) 净利润									4,592,674.47
(二) 其他综合收益									2,214,982.23
上述(一)和(二)小计									2,214,982.23
(三) 所有者投入和减少资本	470,854.74	1,883,418.96							23,418.54
1. 所有者投入资本	470,854.74	1,883,418.96							2,238,400.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额									2,354,273.70
3. 其他									
(四) 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(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	29,600,000.00	1,883,418.96						-69,626.81	29,493,708.74

法定代表人：秦俊

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

王益勤

许金娣



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州帝安贝金属制品有限公司

单位: 元

项目	2013年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险基金	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,129,145.26						-6,283,533.24	-25,120.69		22,820,491.33
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	29,129,145.26						-6,283,533.24	-25,120.69		22,820,491.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,148,467.60	-67,924.66		2,080,542.94
(一) 净利润							2,148,467.60			2,148,467.60
(二) 其他综合收益								-67,924.66		-67,924.66
上述(一)和(二)小计							2,148,467.60	-67,924.66		2,080,542.94
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	29,129,145.26						-4,135,065.64	-93,045.35		24,901,034.27

法定代表人: 秦俭

主管会计工作负责人: 王益勤

会计机构负责人: 许金娣



(Signature)

(Signature)

(Signature)

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州帝安贝金属制品有限公司

单位: 元

2012年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险基金	未分配利润			其他
一、上年年末余额	29,129,145.26								23,526,979.97	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	29,129,145.26								23,526,979.97	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润									-706,488.64	
(二) 其他综合收益									-681,367.95	
上述(一)和(二)小计									-25,120.69	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	29,129,145.26							-6,283,533.24	-25,120.69	22,820,491.33

法定代表人: 秦俭

主管会计工作负责人: 王益勤

会计机构负责人: 许金焯



(Signature)

(Signature)

(Signature)

资产负债表

会企01表

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

单位：元

资产	附注十	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,646,390.89	2,420,371.51	2,887,203.96
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	1	11,262,495.25	6,478,252.01	5,190,135.05
预付款项		2,631,930.92	3,048,977.78	3,432,285.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	299,358.40	253,680.23	7,910,798.81
存货		14,056,448.19	15,472,299.83	7,712,650.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		31,896,623.65	27,673,581.36	27,133,073.54
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	3,151,560.00	3,151,560.00	2,225,790.00
投资性房地产				
固定资产		22,848,619.33	23,081,451.84	23,496,253.50
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,485,633.18	3,506,056.82	3,587,751.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,114,539.59	1,161,779.67	688,652.21
递延所得税资产		94,895.54	57,133.37	234,993.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		30,695,247.64	30,957,981.70	30,233,440.77
资产总计		62,591,871.29	58,631,563.06	57,366,514.31

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

资产负债表（续）

会企01表

单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		4,961,327.24	6,819,798.82	4,061,139.09
预收款项		544,631.88	938,414.35	2,008,938.37
应付职工薪酬		2,186,721.77	784,360.09	380,743.76
应交税费		-164,252.31	-548,786.35	-201,457.09
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,116.00	211,554.52	3,096,875.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		32,532,544.58	33,205,341.43	34,346,239.13
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		32,532,544.58	33,205,341.43	34,346,239.13
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本（或股本）		29,600,000.00	29,129,145.26	29,129,145.26
资本公积		1,883,418.96		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-1,424,092.25	-3,702,923.63	-6,108,870.08
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计		30,059,326.71	25,426,221.63	23,020,275.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,591,871.29	58,631,563.06	57,366,514.31

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

利润表

会企02表

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

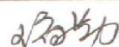
单位：元

项目	附注十	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	16,875,878.68	38,180,092.02	24,477,064.71
减：营业成本	4	12,678,799.70	29,075,421.60	19,127,972.01
营业税金及附加		35,008.22	55,069.53	64,125.48
销售费用		526,813.81	1,679,948.60	1,143,225.37
管理费用		1,056,526.16	3,522,956.47	2,647,313.54
财务费用		449,212.90	2,327,164.96	1,623,828.97
资产减值损失		151,048.68	-711,441.46	465,738.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,978,469.21	2,230,972.32	-595,139.51
加：营业外收入		282,600.00	382,834.50	
减：营业外支出		20,000.00	30,000.00	28,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,241,069.21	2,583,806.82	-623,139.51
减：所得税费用		-37,762.17	177,860.37	-116,434.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,278,831.38	2,405,946.45	-506,704.79
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣


现金流量表

会企03表

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

单位：元

项 目	附注十	2014年1-3月	2013年度	2012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		11,569,203.98	36,106,768.52	28,582,591.11
收到的税费返还		1,448,989.43	3,809,889.33	2,357,952.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,802,526.32	15,066,400.62	2,084,726.24
经营活动现金流入小计		14,820,719.73	54,983,058.47	33,025,269.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,823,903.85	33,049,217.95	21,895,330.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,854,619.08	5,706,782.24	2,975,486.15
支付的各项税费		171,561.00	334,414.13	312,926.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,062,537.74	9,876,786.86	6,940,240.93
经营活动现金流出小计		15,912,621.67	48,967,201.18	32,123,983.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,091,901.94	6,015,857.29	901,286.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,580.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			20,580.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,952.25	1,467,045.14	402,169.25
投资支付的现金			925,770.00	2,225,790.00
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				
投资活动现金流出小计		112,952.25	2,392,815.14	2,627,959.25
投资活动产生的现金流量净额		-112,952.25	-2,372,235.14	-2,627,959.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,354,273.70		
取得借款收到的现金			25,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,354,273.70	25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金			25,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,000.00	1,898,573.38	1,635,533.12
支付其他与筹资活动有关的现金				200,000.00
筹资活动现金流出小计		468,000.00	26,898,573.38	23,835,533.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,886,273.70	-1,898,573.38	1,164,466.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-75,400.13	-431,881.22	-5,596.65
五、现金及现金等价物净增加额				
		606,019.38	1,313,167.55	-567,802.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,230,371.51	917,203.96	1,485,006.79
六、期末现金及现金等价物余额				
	5(2)	2,836,390.89	2,230,371.51	917,203.96

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：苏州帝安贝金属制品有限公司

2014年1-3月

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,129,145.26					-3,702,923.63	25,426,221.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,129,145.26					-3,702,923.63	25,426,221.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	470,854.74	1,883,418.96				2,278,831.38	4,633,105.08
(一) 净利润						2,278,831.38	2,278,831.38
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						2,278,831.38	2,278,831.38
(三) 所有者投入和减少资本	470,854.74	1,883,418.96					2,354,273.70
1. 所有者投入资本	470,854.74	1,883,418.96					2,354,273.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 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(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	29,600,000.00	1,883,418.96				-1,424,092.25	30,059,326.71

法定代表人：秦俭

主管会计工作负责人：王益勤

会计机构负责人：许金娣



(Signature)

(Signature)

(Signature)

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 苏州帝安贝金属制品有限公司

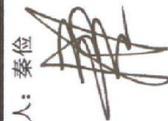
项目	2013年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,129,145.26					-6,108,870.08	23,020,275.18
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,129,145.26					-6,108,870.08	23,020,275.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,405,946.45	2,405,946.45
(一) 净利润						2,405,946.45	2,405,946.45
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						2,405,946.45	2,405,946.45
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	29,129,145.26					-3,702,923.63	25,426,221.63

法定代表人: 秦俭

主管会计工作负责人: 王益勤

会计机构负责人: 许金娣






所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

项目	2012年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,129,145.26					-5,602,165.29	23,526,979.97
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,129,145.26						
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润						-5,602,165.29	23,526,979.97
(二) 其他综合收益						-506,704.79	-506,704.79
上述(一)和(二)小计						-506,704.79	-506,704.79
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	29,129,145.26					-6,108,870.08	23,020,275.18

法定代表人: 秦俭

主管会计工作负责人: 王益勤

会计机构负责人: 许金娣





苏州帝安贝金属制品有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州帝安贝金属制品有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由吴江市大地工艺金属制品有限公司与加拿大 BEKA CASTING INC. 共同出资设立。2006 年 05 月 24 日，吴江市对外贸易经济合作局吴外经贸字（2006）617 号文件《关于同意合资经营苏州帝安贝金属制品有限公司的批复》，同意吴江市大地工艺金属制品有限公司与加拿大 BEKA CASTING INC. 在吴江市平望镇中鲈生态科技工业园共同投资设立合资经营企业苏州帝安贝金属制品有限公司。公司原投资总额 1500 万美元，原注册资本为 720 万美元，中方投资者吴江市大地工艺金属制品有限公司认缴注册资本 144 万美元，占注册资本的 20%；外方投资者加拿大 BEKA CASTING INC. 认缴注册资本 576 万美元，占注册资本的 80%。公司注册资本由双方分期缴纳。2006 年 5 月 23 日，公司取得江苏省苏州工商局核发的名称核准号为 320500M089275 的《名称预先登记核准通知书》，2006 年 5 月 24 日，公司取得江苏省人民政府商外资苏府资字[2006]65480 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2006 年 06 月 29 日，公司取得苏州市吴江工商行政管理局编号为（05840021）外商投资企业开业[2006]第 06290002 号的《外商投资企业开业核准通知书》，同日苏州市吴江工商行政管理局核发注册号为企合苏吴总字第 000047 号的《企业法人营业执照》。公司现持苏州市吴江工商行政管理局核发的注册号为 320584400000418 号《企业法人营业执照》。

公司分别于 2006 年 9 月 29 日、2006 年 10 月 16 日完成第一期、第二期出资，截至 2006 年 10 月 16 日止，公司累计实收资本为 497,500.00 美元，占注册资本的 6.91%，其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 147,500.00 美元，占注册资本的 2.05%；加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 350,000.00 美元，占注册资本的 4.86%。

公司分别于 2007 年 3 月 14 日、2007 年 5 月 14 日完成第三期、第四期出资，截至 2007 年 6 月 15 日止，公司累计实收资本为 1,839,268.60 美元，占注册资本的 25.54%，其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 398,687.50 美元，占注册资本的 5.53%；加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 1,440,581.10 美元，占注册资本的 20.01%。

公司分别于 2008 年 2 月 28 日、2008 年 7 月 22 日、2008 年 12 月 9 日、2008 年 12 月 15 日完成第五期、第六期、第七期、第八期出资，截至 2008 年 12 月 15 日止，公司累计实收资本为 2,539,882.47 美元，占注册资本的 35.28%，其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 508,452.85 美元，占注册资本的 7.06%；加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 2,031,429.62 美元，占注册资本的 28.22%。

公司分别于 2009 年 1 月 15 日、2009 年 1 月 21 日、2009 年 3 月 5 日公司完成第九期、第十期、第十一期出资。截至 2009 年 3 月 5 日止，公司累计实收资本为 3,164,529.34 美元，占注册资本的 43.95%，其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 633,184.72 美元，占注册资本 8.79%；加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 2,531,344.62 美元，占注册资本 35.16%。

2010 年 8 月 4 日，苏州帝安贝金属制品有限公司章程及公司第六次董事会决议决定：投资总额由 1500 万美元变更为 800 万美元，公司注册资本由 720 万美元变更为 400 万美元。公司于 2010 年 10 月

27 日取得苏州市吴江工商行政管理局[2010]第 10260003 号《外商投资公司准予变更登记通知书》。

公司分别于 2010 年 7 月 27 日、2010 年 8 月 23 日、2010 年 9 月 8 日、2010 年 9 月 17 日、2010 年 11 月 1 日完成第十二期、第十三期、第十四期、第十五期、第十六期出资,截至 2010 年 11 月 2 日止,累计实收资本为 3,889,636.80 美元,占变更后注册资本的 97.24%,其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 758,472.18 美元,占变更后注册资本的 18.96%;加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 3,131,164.62 美元,占变更后注册资本的 78.28%。

2010 年 11 月 25 日,公司完成第十七期出资,公司累计实收资本为 4,000,000.00 美元,占注册资本的 100%,其中吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴注册资本 800,000.00 美元,占注册资本 20%;加拿大 BEKA CASTING INC. 实缴注册资本 3,200,000.00 美元,占注册资本 80%。

根据 2014 年 1 月 17 日公司董事会决议、股权转让协议和变更后公司章程的规定,公司股东之一的加拿大 BEKA CASTING INC. 将其持有公司 80%的股权转让给自然人秦俭(公司的中方股东吴江市大地工艺金属制品有限公司同意该次股权转让并放弃优先购买权);同时公司性质由中外合资经营企业变更为全部内资的有限责任公司,变更后的注册资本总额保持不变。

2014 年 2 月 12 日,苏州市吴江区商务局吴商资字[2014]52 号《关于苏州帝安贝金属制品有限公司转为内资企业的请示》,拟同意公司董事会通过由中外合资企业转为内资企业的决定。

2014 年 2 月 13 日,苏州市商务局外商及台港澳侨投资企业批件商外资吴江 [2014]23 号《关于同意苏州帝安贝金属制品有限公司转为内资企业的批复》,同意公司董事会通过由中外合资企业转为内资企业的决定;同时原中外合资公司的批准证书缴销,原公司债权债务由变更后的内资企业承继。上述事项变更后,公司注册资本为人民币 29,129,145.26 元,实收资本为人民币 29,129,145.26 元,其中:秦俭实缴出资人民币 23,191,048.84 元,占注册资本的 80%,吴江市大地工艺金属制品有限公司实缴出资人民币 5,938,096.42 元,占注册资本的 20%(均按资本金到账日汇率中间价折合累计)。上述事项变更,公司于 2014 年 2 月 28 日取得苏州市吴江工商行政管理局[2014]第 02270026 号《公司准予变更登记通知书》,并同时取得苏州市吴江工商行政管理局换发的 320584400000418 号《企业法人营业执照》。

2014 年 3 月 24 日股东会决议、股权转让协议和变更后公司章程的规定:原股东吴江市大地工艺金属制品有限公司将其持有的公司 20.00%股权计人民币 5,938,096.42 元,分别转让给自然人曾理 1.72%的股权计人民币 500,000.00 元、转让给自然人沈建荣 1.72%的股权计人民币 500,000.00 元、转让给自然人秦文婷 1.72%的股权计人民币 500,000.00 元、转让给自然人顾雨晴 1.72%的股权计人民币 500,000.00 元、转让给自然人沈新华 1.72%的股权计人民币 500,000.00 元、转让给自然人盛钟英 6.17%的股权计人民币 1,800,000.00 元、转让给自然人秦俭 5.23%的股权计人民币 1,638,096.42 元。新组建的股东会一致决议:公司注册资本增加至人民币 29,600,000.00 元,由股东秦俭以货币方式出资 2,354,273.70 元,其中人民币 470,854.74 元计入实收资本,其余计入资本公积。上述事项变更,公司已于 2014 年 3 月 26 日取得苏州市吴江工商行政管理局[2014]第 03250001 号《公司准予变更登记通知书》,并同时取得苏州市吴江工商行政管理局换发的 320584400000418 号《企业法人营业执照》。本次股权变更后,公司注册资本为人民币 29,600,000.00 元,其中:股东秦俭出资人民币 25,300,000.00 元,占变更后注册资本的 85.47%;股东曾理出资人民币 500,000.00 元,占变更后注册资本的 1.69%、股东沈建荣出资人民币 500,000.00 元,占变更后注册资本的 1.69%、股东秦文婷出资人民币 500,000.00 元,占变更

后注册资本的 1.69%、股东顾雨晴出资人民币 500,000.00 元,占变更后注册资本的 1.69%、股东沈新华出资人民币 500,000.00 元,占变更后注册资本的 1.69%、股东盛钟英出资人民币 1,800,000.00 元,占变更后注册资本的 6.08%。

公司法定代表人:秦俭。

公司住所:江苏省吴江市平望镇中鲈生态科技工业园内。

公司经营范围:许可经营项目,无;一般经营项目:铝、铁、木制工艺家具,花园装饰品的生产。销售本公司自产产品;从事本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及相关产品的收购业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

公司于2012年5月2日取得中华人民共和国商务部颁发的商境外投资证第3200201200202号企业境外投资证书,收购加拿大蔻蔻户外休闲家具公司(COCO CASUAL FURNITURE INC.),公司持股比例为100.00%,子公司投资总额50万美元,经营期限50年,主要经营业务:铝、铁、木制工艺家俱,花园装饰品的进出口贸易。

附注二、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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

二、遵守企业会计准则的声明

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

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的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。公司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(股本溢价或资本溢价);资本公积(股本溢价或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围的确定

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的合并范围。

（二）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

（五）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(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,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1)公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2)在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项,是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2、 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项,依据其期末余额,按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据,包括下列各项:(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等);(3)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债务重组。

(二) 按组合计提坏账准备的应收款项

1、 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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)	3.00	3.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 50.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品（产成品）等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

(1) 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2、存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资

成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算,但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发

生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其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,计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资,其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明,长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将长期股权投资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,同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司;
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外,公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	10.00	3.00
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日,公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法,如有变更,作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日,公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(4) 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

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

(四) 固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出, 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

十三、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产, 自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销, 不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益; 某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的, 其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2

资产负债表日, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不进行摊销, 但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

(1)对于使用寿命有限的无形资产,如有明显减值迹象的,资产负债表日进行减值测试;对于使用寿命不确定的无形资产,资产负债表日进行减值测试。

(2)对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(5)无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

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

（五）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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, 包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时, 借款费用开始资本化。其中, 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、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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, 停止借款费用的资本化。在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后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工, 且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售, 且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活

动实质上已经完成的, 停止与该部分资产相关的借款费用的资本化; 购建或者生产的资产各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(四) 借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司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。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、收入确认

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

十七、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

（二）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1、公司能够满足政府补助所附条件;
- 2、公司能够收到政府补助。

（三）政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助,在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。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,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常

生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十九、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计未发生变更。

二十、前期会计差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正事项。

附注三、税项

(一) 税项及税率

1、母公司适用的税项及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销项税额-可抵扣进项税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加及地方教育附加费	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、子公司适用的税项及税率

子公司蔻蔻户外休闲家具公司（COCO CASUAL FURNITURE INC.）按照所在地法律缴纳相应税费。

（二）税收优惠

公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内公司出口产品执行15%的退税率。

附注四、企业合并与合并财务报表

1、子公司情况

通过投资方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	投资额 (万美元)	经营范围	期末实际出资额 (万美元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
蔻蔻户外休闲家具公司（COCO CASUAL FURNITURE INC.）	全资子公司	加拿大	贸易公司	50.00	铝、铁、木制工艺家具, 花园装饰品的进出口贸易	50.00	/

子公司名称	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
蔻蔻户外休闲家具公司（COCO CASUAL FURNITURE INC.）	100.00	100.00	是	/	/

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	折算汇率
货币资金	资产负债表日的即期汇率
预付款项	资产负债表日的即期汇率

其他应付款	资产负债表日的即期汇率
实收资本	发生时的即期汇率
管理费用	当期平均汇率
财务费用	当期平均汇率
利润总额	当期平均汇率
净利润	当期平均汇率

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2014年3月31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
(1) 库存现金			49,712.36			2,451.02
人民币			49,712.36			2,451.02
美元						
(2) 银行存款			2,791,055.13			2,232,395.00
人民币			2,786,678.53			1,367,091.92
美元	711.40	6.1521	4,376.60	141,925.09	6.0969	865,303.08
(3) 其他货币资 金[注]			810,000.00			190,000.00
人民币			810,000.00			190,000.00
美元						
合计	711.40		3,650,767.49	141,925.09		2,424,846.02

续上表

项目	2013年12月31日			2012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
(1) 库存现金			2,451.02			1,360.26
人民币			2,451.02			1,360.26
美元						
(2) 银行存款			2,232,395.00			921,351.24
人民币			1,367,091.92			578,610.35
美元	141,925.09	6.0969	865,303.08	54,528.82	6.2855	342,740.89
(3) 其他货币资 金			190,000.00			1,970,000.00
人民币			190,000.00			1,970,000.00
美元						
合计	141,925.09		2,424,846.02	53,652.59		2,892,711.50

[注]:其他货币资金为银行零存整取存款。

2、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	2014年3月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04
组合小计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04

续上表

种类	2013年12月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06
组合小计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06

续上表

种类	2012年12月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77
组合小计	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	11,554,737.84	99.48	346,642.14	6,623,031.49	99.10	198,690.94
1~2年	60,443.95	0.52	6,044.40	59,901.62	0.90	5,990.16
2~3年						
3年以上						
合计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	6,682,933.11	100.00	204,681.10

续上表

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	6,623,031.49	99.10	198,690.94	4,075,237.69	74.78	122,257.13
1~2年	59,901.62	0.90	5,990.16	1,374,616.10	25.22	137,461.61
2~3年						
3年以上						
合计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	5,449,853.79	100.00	259,718.74

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款:

债务人名称	2014年3月31日		2013年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司				
BEKA CASTING INC.			1,469,919.83	44,097.59
合计			1,469,919.83	44,097.59

续上表

债务人名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司			2,315,189.65	69,455.69
BEKA CASTING INC.	1,469,919.83	44,097.59	1,567,078.42	47,012.35
合计	1,469,919.83	44,097.59	3,882,268.07	116,468.04

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014年3月31日	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
		欠款金额		
ELITE PRODUCTS INC.	非关联方	3,780,074.61	1年以内	32.54
BEKA CASTING INC.	原公司股东	2,806,416.07	1年以内	24.16
Litex Industries INC..	非关联方	2,071,587.53	1年以内	17.84
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	1,046,648.53	1年以内	9.01
Offenbachers	非关联方	575,392.69	1年以内	4.95

债务人名称	与本公司关系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例(%)
合计		10,280,119.43		88.50

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013年12月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例(%)
ELITE PRODUCTS INC.	非关联方	2,273,786.11	1年以内	34.02
BEKA CASTING INC.	原公司股东	1,469,919.83	1年以内	22.00
Litex Industries INC..	非关联方	905,725.05	1年以内	13.55
Offenbachers	非关联方	761,746.69	1年以内	11.40
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	538,090.08	1年以内	8.05
合计		5,949,267.76		89.02

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
吴江市大地工艺金属制品有限公司	原公司股东	2,315,189.65	1年以内 2,213,577.37 元; 1-2年 101,612.28 元	42.48
BEKA CASTING INC.	原公司股东	1,567,078.42	1年以内	28.75
IVYCAST LTD.	非关联方	1,273,003.82	1-2年	23.36
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	107,223.34	1年以内	1.97
CAST CLASSICS	非关联方	37,035.86	1年以内	0.68
合计		5,299,531.09		97.24

3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,554,745.92	68.10	3,963,512.78	69.82
1~2年	1,664,810.25	31.90	1,713,368.58	30.18
2~3年				
合计	5,219,556.17	100.00	5,676,881.36	100.00

续上表

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,963,512.78	69.82	2,191,740.14	40.15

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1~2年	1,713,368.58	30.18	860.00	0.02
2~3年				
3~4年			3,266,375.00	59.83
合计	5,676,881.36	100.00	5,458,975.14	100.00

(2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	未结算原因
BEKA CASTING INC.	原公司股东	2,587,625.25	1年以内 922,815.00元; 1-2年 1,664,810.25元	尚未结算
吴江八都南港铝铁制品厂	非关联方	1,575,671.42	1年以内	尚未结算
新三板挂牌费	非关联方	370,000.00	1年以内	尚未结算
苏州市吴江区平望镇秋泽村村民委员会	非关联方	291,575.01	1年以内	尚未结算
吴江市外贸集团上威进出口有限公司	非关联方	88,080.00	1年以内	尚未结算
合计		4,912,951.68		

续上表

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日 欠款金额	欠款年限	未结算原因
BEKA CASTING INC.	原公司股东	2,627,903.58	1年以内 914,535.00元; 1-2年 1,713,368.58元	尚未结算
吴江八都南港铝铁制品厂	非关联方	2,510,318.25	1年以内	尚未结算
杭州安业无纺布有限公司	非关联方	139,140.00	1年以内	尚未结算
上海金象铝业有限公司	非关联方	139,505.24	1年以内	尚未结算
中国出口信用保险公司江苏分公司	非关联方	131,610.00	1年以内	尚未结算
合计		5,548,477.07		

续上表

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	未结算原因
南京麦吉贸易有限公司	非关联方	3,266,375.00	3年以上	尚未结算
BEKA CASTING INC.	原公司股东	2,026,689.83	1年以内	尚未结算
中国出口信用保险公司江苏分公司	非关联方	102,225.00	1年以内	尚未结算
苏州市天泓燃气有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	尚未结算
宜兴市爱博纤维制品有限公司	非关联方	6,650.00	1年以内	尚未结算
合计		5,451,939.83		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款:

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
BEKA CASTING INC.		2,627,903.58	2,026,689.83
合计		2,627,903.58	2,026,689.83

4、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	2014 年 3 月 31 日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24
组合小计	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24
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	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59
组合小计	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59
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	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92
组合小计	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92

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3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	121,968.32	37.38	3,659.05	74,412.61	26.81	2,232.38
1~2年	201,165.70	61.66	20,116.57	200,000.00	72.06	20,000.00
2~3年				3,000.00	1.08	1,500.00
3年以上	3,120.00	0.96	3,120.00	120.00	0.05	120.00
合计	326,254.02	100.00	26,895.62	277,532.61	100.00	23,852.38

续上表

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	74,412.61	26.81	2,232.38	3,941,675.70	45.88	118,250.27
1~2年	200,000.00	72.06	20,000.00	4,524,859.31	52.67	452,485.93
2~3年	3,000.00	1.08	1,500.00	30,000.00	0.35	15,000.00
3年以上	120.00	0.05	120.00	94,520.00	1.10	94,520.00
合计	277,532.61	100.00	23,852.38	8,591,055.01	100.00	680,256.20

(2) 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欠款：

债务人名称	2014年3月31日		2013年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
	吴江市大地工艺金属制品有限公司			
秦俭				
合计				

续上表

债务人名称	2013年12月31日	2012年12月31日
-------	-------------	-------------

	欠款金额	计提坏账准备 金额	欠款金额	计提坏账准备 金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司			5,407,467.25	475,954.17
秦俭			420,000.00	12,600.00
合计			5,827,467.25	488,554.17

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关 系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	担保保证金	61.30
苏州邦达新物流公司	非关联方	87,981.43	1年以内	往来款	26.96
刘保军	非关联方	11,698.00	1年以内	备用金	3.59
吴海燕	非关联方	10,900.00	1年以内	备用金	3.34
职工个人社保费	非关联方	9,553.75	1年以内 9,488.05元; 1-2年65.70元		2.93
合计		320,133.18			98.12

续上表

债务人名称	与本公司关 系	2013年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	担保保证金	72.06
应收出口退税	非关联方	69,848.06	1年以内		25.17
职工个人社保费	非关联方	3,464.55	1年以内		1.25
煤气瓶押金	非关联方	2,120.00	2-3年 2,000.00 元; 3年以上 120.00元		0.76
吴海燕	非关联方	1,100.00	1年以内	备用金	0.40
合计		276,532.61			99.64

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应 收款总额 的比例(%)
吴江市大地工艺金属制品有限公司	原公司股东	5,407,467.25	1年以内 925,607.94元; 1-2年 4,481,859.31元	往来款	62.94
曹阳	非关联方	2,339,800.00	1年以内	借款	27.24
秦俭	实际控制人	420,000.00	1年以内	借款	4.89

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应 收款总额 的比例(%)
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	担保保证金	2.33
顾玉林	非关联方	160,000.00	1年以内 10,000.00元; 1-2 年 40,000.00元; 2-3年 30,000.00 元; 3年以上 80,000.00元	借款	1.86
合计		8,527,267.25			99.26

5、存货

(1) 存货分类

项目	2014年3月31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	4,000,109.58		4,000,109.58	4,928,017.07		4,928,017.07
库存商品	3,013,307.57		3,013,307.57	3,240,282.94		3,240,282.94
低值易耗品	29,437.45		29,437.45	980.00		980.00
委托加工物资	23,979.49		23,979.49	23,979.49		23,979.49
半成品	2,189,872.05		2,189,872.05	1,992,695.34		1,992,695.34
在产品	4,799,742.05		4,799,742.05	5,286,344.99		5,286,344.99
合计	14,056,448.19		14,056,448.19	15,472,299.83		15,472,299.83

续上表

项目	2013年12月31日			2012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	4,928,017.07		4,928,017.07	3,529,533.87		3,529,533.87
库存商品	3,240,282.94		3,240,282.94	2,189,842.08		2,189,842.08
低值易耗品	980.00		980.00			
委托加工物资	23,979.49		23,979.49	16,406.09		16,406.09
半成品	1,992,695.34		1,992,695.34	333,241.87		333,241.87
在产品	5,286,344.99		5,286,344.99	1,643,626.50		1,643,626.50
合计	15,472,299.83		15,472,299.83	7,712,650.41		7,712,650.41

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
(1)固定资产原价合计	27,990,915.63	53,403.25		28,044,318.88
其中：房屋及建筑物	23,426,361.19			23,426,361.19
机器设备	3,663,670.93	34,420.42		3,698,091.35
运输设备	519,225.36			519,225.36
电子设备	381,658.15	18,982.83		400,640.98
(2)累计折旧合计	4,909,463.79	286,235.76		5,195,699.55
其中：房屋及建筑物	3,169,451.26	175,697.69		3,345,148.95
机器设备	1,102,423.51	82,432.60		1,184,856.11
运输设备	364,217.27	15,784.53		380,001.80
电子设备	273,371.75	12,320.94		285,692.69
(3)固定资产净值合计	23,081,451.84			22,848,619.33
其中：房屋及建筑物	20,256,909.93			20,081,212.24
机器设备	2,561,247.42			2,513,235.24
运输设备	155,008.09			139,223.56
电子设备	108,286.40			114,948.29
(4)减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
(5)固定资产净额合计	23,081,451.84			22,848,619.33
其中：房屋及建筑物	20,256,909.93			20,081,212.24
机器设备	2,561,247.42			2,513,235.24
运输设备	155,008.09			139,223.56
电子设备	108,286.40			114,948.29

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
(1)固定资产原价合计	27,401,811.97	716,808.66	127,705.00	27,990,915.63
其中：房屋及建筑物	23,426,361.19			23,426,361.19
机器设备	3,057,940.31	605,730.62		3,663,670.93
运输设备	540,163.00	106,767.36	127,705.00	519,225.36
电子设备	377,347.47	4,310.68		381,658.15

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
(2)累计折旧合计	3,905,558.47	1,118,839.82	114,934.50	4,909,463.79
其中：房屋及建筑物	2,466,660.44	702,790.82		3,169,451.26
机器设备	820,421.34	282,002.17		1,102,423.51
运输设备	409,286.70	69,865.07	114,934.50	364,217.27
电子设备	209,189.99	64,181.76		273,371.75
(3)固定资产净值合计	23,496,253.50			23,081,451.84
其中：房屋及建筑物	20,959,700.75			20,256,909.93
机器设备	2,237,518.97			2,561,247.42
运输设备	130,876.30			155,008.09
电子设备	168,157.48			108,286.40
(4)减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
(5)固定资产净额合计	23,496,253.50			23,081,451.84
其中：房屋及建筑物	20,959,700.75			20,256,909.93
机器设备	2,237,518.97			2,561,247.42
运输设备	130,876.30			155,008.09
电子设备	168,157.48			108,286.40

续上表

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
(1)固定资产原价合计	27,066,908.42	334,903.55		27,401,811.97
其中：房屋及建筑物	23,426,361.19			23,426,361.19
机器设备	2,748,969.77	308,970.54		3,057,940.31
运输设备	540,163.00			540,163.00
电子设备	351,414.46	25,933.01		377,347.47
(2)累计折旧合计	2,814,576.25	1,090,982.22		3,905,558.47
其中：房屋及建筑物	1,763,869.61	702,790.83		2,466,660.44
机器设备	567,562.78	252,858.56		820,421.34
运输设备	338,703.89	70,582.81		409,286.70
电子设备	144,439.97	64,750.02		209,189.99
(3)固定资产净值合计	24,252,332.17			23,496,253.50

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
其中：房屋及建筑物	21,662,491.58			20,959,700.75
机器设备	2,181,406.99			2,237,518.97
运输设备	201,459.11			130,876.30
电子设备	206,974.49			168,157.48
(4)减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
(5)固定资产净额合计	24,252,332.17			23,496,253.50
其中：房屋及建筑物	21,662,491.58			20,959,700.75
机器设备	2,181,406.99			2,237,518.97
运输设备	201,459.11			130,876.30
电子设备	206,974.49			168,157.48

(2) 用于抵押的固定资产

根据公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司平望支行分别于2012年8月21日及2013年4月1日签订的《最高额流动资金借款合同》，房屋及建筑物已用作公司短期借款抵押物；2014年3月31日该抵押物账面原价23,426,361.19元，累计折旧3,345,148.95元，账面净额20,081,212.24元。抵押物具体如下：

类别	权属证明	房产所在地	抵押期间	抵押情况	
				评估价值	权利价值
房屋及建筑物	吴房权证平望字第04008128号	平望镇中鲈工业集中区	自2012/8/21至2015/8/21	12,240,900.00	8,500,000.00
	吴房权证平望字第04011611号	平望镇中鲈工业集中区	自2013/4/1至2016/4/1	5,030,000.00	3,500,000.00
合计				17,270,900.00	12,000,000.00

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
(1)无形资产账面原价合计	4,084,725.20			4,084,725.20
其中：土地使用权	4,084,725.20			4,084,725.20
(2)累计摊销合计	578,668.38	20,423.64		599,092.02
其中：土地使用权	578,668.38	20,423.64		599,092.02

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
(3)无形资产账面净值合计	3,506,056.82			3,485,633.18
其中：土地使用权	3,506,056.82			3,485,633.18
(4)无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
(5)无形资产账面净额合计	3,506,056.82			3,485,633.18
其中：土地使用权	3,506,056.82			3,485,633.18

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
(1)无形资产账面原价合计	4,084,725.20			4,084,725.20
其中：土地使用权	4,084,725.20			4,084,725.20
(2)累计摊销合计	496,973.88	81,694.50		578,668.38
其中：土地使用权	496,973.88	81,694.50		578,668.38
(3)无形资产账面净值合计	3,587,751.32			3,506,056.82
其中：土地使用权	3,587,751.32			3,506,056.82
(4)无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
(5)无形资产账面净额合计	3,587,751.32			3,506,056.82
其中：土地使用权	3,587,751.32			3,506,056.82

续上表

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
(1)无形资产账面原价合计	4,084,725.20			4,084,725.20
其中：土地使用权	4,084,725.20			4,084,725.20
(2)累计摊销合计	415,279.38	81,694.50		496,973.88
其中：土地使用权	415,279.38	81,694.50		496,973.88
(3)无形资产账面净值合计	3,669,445.82			3,587,751.32
其中：土地使用权	3,669,445.82			3,587,751.32
(4)无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
(5)无形资产账面净额合计	3,669,445.82			3,587,751.32
其中：土地使用权	3,669,445.82			3,587,751.32

(2) 用于抵押的无形资产

根据公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司平望支行于2012年8月23日签订的《最高额流动资金借款合同》，土地使用权已用作公司短期借款抵押物；2014年3月31日该抵押物账面原价4,084,725.20元，累计摊销599,092.02元，账面净额3,485,633.18元。抵押物具体如下：

类别	权属证明	土地所在地	抵押情况		
			抵押期间	评估价值	权利价值
土地使 用权	吴国用(2008)第 11197004号	平望镇中鲈工业集中区	自2012/8/23 至2014/8/23	10,180,000.00	8,000,000.00

8、长期待摊费用

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额		2014年3月31日	其他减少 的原因
			摊销额	其他减 少额		
生产用简易房	1,161,779.67	59,549.00	106,789.08		1,114,539.59	
合计	1,161,779.67	59,549.00	106,789.08		1,114,539.59	

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额		2013年12月31日	其他减少 的原因
			摊销额	其他减 少额		
生产用简易房	688,652.21	750,236.48	277,109.02		1,161,779.67	
合计	688,652.21	750,236.48	277,109.02		1,161,779.67	

续上表

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额		2012年12月31日	其他减少 的原因
			摊销额	其他减 少额		
生产用简易房	885,042.39	67,265.70	263,655.88		688,652.21	
合计	885,042.39	67,265.70	263,655.88		688,652.21	

9、递延所得税资产

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值损失	94,895.54	57,133.37	234,993.74

10、资产减值准备

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额		2014年3月31日
			转回	转销	
坏账准备	228,533.48	151,048.68			379,582.16

续上表

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
----	-------------	-------	-------	-------------

		转回	转销
坏账准备	939,974.94	711,441.46	228,533.48

续上表

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	474,236.09	465,738.85			939,974.94

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	19,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 抵押借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
吴江农商行平望支行	2013-04-03	2014-04-04	人民币	3,000,000.00
吴江农商行平望支行	2013-06-05	2014-06-05	人民币	500,000.00
吴江农商行平望支行	2013-08-14	2014-08-14	人民币	8,500,000.00
吴江农商行平望支行	2013-08-16	2014-08-15	人民币	8,000,000.00
合计				20,000,000.00

注：抵押借款的抵押物情况详见附注四-6-(2)用于抵押的固定资产及附注四-7-(2)用于抵押的无形资产。

(3) 保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	保证人
江苏银行吴江支行	2013-10-17	2014-10-16	人民币	2,000,000.00	吴江市恒泰担保投资有限公司
吴江农商行平望支行	2013-08-21	2014-08-20	人民币	3,000,000.00	吴江市明强金属有限公司
合计				5,000,000.00	

12、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,550,968.62	91.73	6,734,999.82	98.76	3,821,592.36	94.10
1~2年	348,648.62	7.03	23,089.00	0.34	127,871.71	3.15
2~3年	-		3,810.00	0.05	48,000.00	1.18

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	61,710.00	1.24	57,900.00	0.85	63,675.02	1.57
合计	4,961,327.24	100.00	6,819,798.82	100.00	4,061,139.09	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项:

单位名称	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
吴江市大地工艺金属制品有限公司			197,943.67
合计			197,943.67

13、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	544,631.88	100.00	938,414.35	100.00	2,008,938.37	100.00
1~2年						
2~3年						
3年以上						
合计	544,631.88	100.00	938,414.35	100.00	2,008,938.37	100.00

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

14、应付职工薪酬

项目名称	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	779,360.09	3,128,300.08	1,720,938.40	2,186,721.77
二、职工福利		71,547.38	71,547.38	
三、社会保险费		51,729.30	51,729.30	
其中: 1. 医疗保险费		12,178.80	12,178.80	
2. 基本养老保险费		33,660.00	33,660.00	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		2,524.50	2,524.50	
5. 工伤保险费		2,524.50	2,524.50	
6. 生育保险费		841.50	841.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	5,000.00	5,404.00	10,404.00	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	784,360.09	3,256,980.76	1,854,619.08	2,186,721.77

项目名称	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	377,743.76	5,740,554.77	5,338,938.44	779,360.09
二、职工福利		223,216.39	223,216.39	
三、社会保险费		140,472.41	140,472.41	
其中：1. 医疗保险费		32,302.12	32,302.12	
2. 基本养老保险费		90,502.00	90,502.00	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		8,883.49	8,883.49	
5. 工伤保险费		5,999.50	5,999.50	
6. 生育保险费		2,785.30	2,785.30	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	3,000.00	6,155.00	4,155.00	5,000.00
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	380,743.76	6,110,398.57	5,706,782.24	784,360.09

项目名称	2011年12月31日	本期增加额	本期支付额	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,772.90	3,095,249.39	2,724,278.53	377,743.76
二、职工福利		98,221.64	98,221.64	
三、社会保险费		152,205.98	152,205.98	
其中：1. 医疗保险费		35,510.79	35,510.79	
2. 基本养老保险费		97,497.40	97,497.40	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		9,850.31	9,850.31	
5. 工伤保险费		4,673.74	4,673.74	
6. 生育保险费		4,673.74	4,673.74	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		3,780.00	780.00	3,000.00
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,772.90	3,349,457.01	2,975,486.15	380,743.76

15、应交税费

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应交增值税	-281,134.80	-684,636.73	-336,507.72
应交城市维护建设税	17,504.11		
应交房产税	49,195.36	67,283.48	67,283.48
应交土地使用税	33,494.00	66,988.00	66,988.00
应交个人所得税	-2,545.09		7.35
应交印花税	1,730.00	1,578.90	771.80
应交教育费附加及地方教育附加费	17,504.11		
合计	-164,252.31	-548,786.35	-201,457.09

16、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	976.00	9.59	208,604.52	95.88	3,078,891.22	99.22
1~2年	806.00	7.92	6845.45	3.15	23,560.00	0.76
2~3年	6,283.82	61.75	2,010.00	0.92	395.00	0.01
3年以上	2,110.00	20.74	100	0.05	220.00	0.01
合计	10,175.82	100.00	217,559.97	100.00	3,103,066.22	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 金额较大的其他应付款的性质或内容

债权人名称	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	期末数	性质及内容	期末数	性质及内容	期末数	性质及内容
金培雄					1,600,000.00	个人借款

17、实收资本

股东名称	2012年1月1日		本期增加	本期减少	2012年12月31日		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
BEKA CASTING INC.	23,191,048.84	80.00			23,191,048.84	80.00	
吴江市大地工艺金属制品有限公司	5,938,096.42	20.00			5,938,096.42	20.00	
合计	29,129,145.26	100.00			29,129,145.26	100.00	

续上表

股东名称	2013年1月1日		本期增加	本期减少	2013年12月31日		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
BEKA CASTING INC.	23,191,048.84	80.00			23,191,048.84	80.00	
吴江市大地工艺 金属制品有限公 司	5,938,096.42	20.00			5,938,096.42	20.00	
合计	29,129,145.26	100.00			29,129,145.26	100.00	

续上表

股东名称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年3月31日		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
BEKA CASTING INC.	23,191,048.84	80.00		23,191,048.84			
吴江市大地 工艺金属制 品有限公司	5,938,096.42	20.00		5,938,096.42			
秦俭			25,300,000.00		25,300,000.00	85.47	
曾理			500,000.00		500,000.00	1.69	
沈建荣			500,000.00		500,000.00	1.69	
秦文婷			500,000.00		500,000.00	1.69	
顾雨晴			500,000.00		500,000.00	1.69	
沈新华			500,000.00		500,000.00	1.69	
盛钟英			1,800,000.00		1,800,000.00	6.08	
合计	29,129,145.26	100.00	29,600,000.00	29,129,145.26	29,600,000.00	100.00	

2014年2月13日,根据苏州市商务局外商及台港澳侨投资企业批件商外资吴江[2014]23号《关于同意苏州帝安贝金属制品有限公司转为内资企业的批复》,公司由中外合资企业转为内资企业,公司注册资本变更为人民币29,129,145.26元。上述注册资本变更已经本所审验,由本所出具苏亚苏验[2014]13号验资报告。

2014年3月24日公司股东会决议、股权转让协议和变更后公司章程的规定:原股东吴江市大地工艺金属制品有限公司将其持有的公司20.00%股权,分别转让给自然人曾理、沈建荣、秦文婷、顾雨晴、沈新华、盛钟英、秦俭;新组建的股东会一致决议:公司注册资本增加至人民币29,600,000.00元,由股东秦俭以货币方式出资2,354,273.70元,其中人民币470,854.74元计入实收资本,其余计入资本公

积。上述注册资本变更已经本所审验，由本所出具苏亚苏验[2014]21号验资报告。

18、资本公积

项目	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
资本溢价				

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
资本溢价				

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
资本溢价		1,883,418.96		1,883,418.96

19、未分配利润

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
年初未分配利润	-4,135,065.64	-6,283,533.24	-5,602,165.29
加：本期净利润	2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
其他调整因素			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
未分配转增资本			
期末未分配利润	-1,920,083.41	-4,135,065.64	-6,283,533.24

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
营业收入	16,875,878.68		38,180,092.02		24,477,064.71	
其中：主营业务收入	16,875,878.68		38,180,092.02		24,477,064.71	
其他业务收入						
营业成本	12,678,799.70		29,075,421.60		19,127,972.01	
其中：主营业务成本	12,678,799.70		29,075,421.60		19,127,972.01	
其他业务成本						

(2) 公司主营业务收入（分产品）

产品名称	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外休闲家具	16,875,878.68	12,678,799.70	38,180,092.02	29,075,421.60	24,477,064.71	19,127,972.01

(3) 公司营业收入（分地区）

地区	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
北美	16,108,520.39	95.45	36,609,078.06	95.88	21,827,376.43	89.17
欧洲	653,496.80	3.87	216,426.73	0.57	616,126.53	2.52
中国	113,861.49	0.68	1,354,587.23	3.55	1,891,946.50	7.73
其他地区					141,615.25	0.58
合计	16,875,878.68	100.00	38,180,092.02	100.00	24,477,064.71	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-3月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	Litex Industries INC.	6,491,615.11	38.47
2	JMH Trading, dba World Source L.P.	2,004,310.68	11.88
3	BEKA CASTING INC.	1,922,048.27	11.39
4	ELITE PRODUCTS INC.	1,908,729.58	11.31
5	Offenbachers	937,691.46	5.55
	合计	13,264,395.10	78.60

2013年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	Litex Industries INC.	13,914,949.65	36.45
2	ELITE PRODUCTS INC.	7,369,657.09	19.30
3	BEKA CASTING INC.	5,091,132.63	13.33
4	Offenbachers	4,392,343.11	11.50
5	JMH Trading, dba World Source L.P.	2,708,706.45	7.10
	合计	33,476,788.93	87.68

2012年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	BEKA CASTING INC.	7,933,414.63	32.41
2	ELITE PRODUCTS INC.	6,083,475.75	24.86
3	Litex Industries INC.	2,621,682.21	10.71
4	吴江市大地工艺金属制品有限公司	1,891,946.50	7.73
5	Trevi Canadian Outdoor Leisure	1,527,472.84	6.24
	合计	20,057,991.93	81.95

21、营业税金及附加

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
城市维护建设税	17,504.11	27,534.77	32,062.74
教育费附加及地方教育附加费	17,504.11	27,534.76	32,062.74

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
合计	35,008.22	55,069.53	64,125.48

22、销售费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
运费	416,571.11	1,523,404.46	1,000,812.30
差旅费	2,327.00	35,181.39	10,391.00
工资	49,737.00	121,362.75	132,022.07
展览费	58,178.70		
合计	526,813.81	1,679,948.60	1,143,225.37

23、管理费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
工资	428,274.86	1,717,607.21	1,202,606.30
福利费	71,547.38	223,216.39	98,221.64
社会保险费	51,729.30	140,472.41	152,205.98
职工教育经费	404.00	1,155.00	780.00
工会经费	5,000.00	5,000.00	3,000.00
办公费	26,578.63	64,488.75	26,332.00
汽车费用	30,523.38	102,911.04	122,219.01
会议费		40,836.00	
业务招待费	50,748.80	46,508.45	38,969.00
房租费	62,399.52	252,780.48	171,697.28
修理费	6,075.21	10,123.62	6,010.67
水电费	52,816.74	121,405.74	141,500.09
保险费	131,610.00	134,429.04	28,508.19
折旧费	80,125.53	342,127.07	343,413.07
低值易耗品摊销	471.18	87,572.90	55,901.60
无形资产摊销	20,423.64	81,694.50	81,694.50
税金	86,700.66	279,344.60	248,800.67
其他	14,808.83	127,880.30	99,430.10
合计	1,120,237.66	3,779,553.50	2,821,290.10

24、财务费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利息支出	468,000.00	1,898,573.38	1,635,533.12
减：利息收入	627.21	29,279.87	5,580.19
加：手续费	3,365.91	9,318.75	8,546.12
加：汇兑损益	-21,388.15	449,434.52	-13,983.48
合计	449,350.55	2,328,046.78	1,624,515.57

25、资产减值损失

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
坏账损失	151,048.68	-711,441.46	465,738.85

26、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
政府补助	282,600.00	374,160.00	
固定资产处置利得		7,809.50	
罚款收入		865.00	
合计	282,600.00	382,834.50	

(2) 政府补助明细情况

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度	备注
经济工作奖	20,000.00	20,000.00		中共苏州市吴江区平望镇委员会、苏州市吴江区平望镇人民政府平委发[2013]24号文
开放型外经项目经济奖励	21,000.00	280,800.00		中共苏州市吴江区平望镇委员会、苏州市吴江区平望镇人民政府平委发[2013]24号文
进出口信用保险扶持资金奖励	52,600.00	73,360.00		中共苏州市吴江区平望镇委员会、苏州市吴江区平望镇人民政府平委发[2013]24号文
合计	282,600.00	374,160.00		

27、营业外支出

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
捐赠支出	20,000.00	30,000.00	28,000.00

28、所得税费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税调整	-37,762.17	177,860.37	-116,434.72
合计	-37,762.17	177,860.37	-116,434.72

29、其他综合收益

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额			
减：可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额			
减：现金流量套期工具产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
4. 外币财务报表折算差额	23,418.54	-67,924.66	-25,120.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小计	23,418.54	-67,924.66	-25,120.69
5. 其他			
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小计			
合计	23,418.54	-67,924.66	-25,120.69

30、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	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利息收入	627.21	29,279.87	5,580.19
补贴收入	282,600.00	374,160.00	
往来款及其他	1,519,299.11	14,662,960.75	2,085,337.27
合计	1,802,526.32	15,066,400.62	2,090,917.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
销售及管理费用	999,979.70	2,547,522.17	1,559,465.44
银行手续费	3,365.91	9,318.75	8,546.12
往来款及其他	2,122,986.91	7,577,610.56	5,546,892.53
合计	3,126,332.52	10,134,451.48	7,114,904.09

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
借款担保保证金			200,000.00
合计			200,000.00

31、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
加: 计提的资产减值准备	151,048.68	-711,441.46	465,738.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,235.76	1,118,839.82	1,090,982.22
无形资产摊销	20,423.64	81,694.50	81,694.50
长期待摊费用摊销	106,789.08	277,109.02	263,655.88
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)		-7,809.50	
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)	543,400.13	2,330,454.60	1,641,129.77
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)	-37,762.17	177,860.37	-116,434.72
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)	1,415,851.64	-7,759,649.42	-3,562,303.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,143,644.90	8,642,536.86	-3,863,938.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-672,742.48	-1,141,083.47	3,386,968.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,418.39	5,156,978.92	-1,293,875.58
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	2,840,767.49	2,234,846.02	922,711.50
减: 现金的期初余额	2,234,846.02	922,711.50	1,485,006.79
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物净增加额	605,921.47	1,312,134.52	-562,295.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	2,840,767.49	2,234,846.02	922,711.50
其中：库存现金	49,712.36	2,451.02	1,360.26
可随时用于支付的银行存款	2,791,055.13	2,232,395.00	921,351.24
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			
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	2,840,767.49	2,234,846.02	922,711.50

附注六、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

秦俭先生为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	负责人	经营范围	投资额 (万美元)	持股比例 (%)
蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	全资 子公司	有限公司	加拿大	SADDEKNI GHAZI	铝、铁、木制工 艺家俱, 花园装 饰品的进出口 贸易	50.00	100.00

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、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	组织机构代码
吴江市大地工艺金属制品有限公司	原为本公司股东，2014年3月转让全部股权后，与本公司关系为同一实际控制人控制的企业。	72873264-2
BEKA CASTING INC.	原为本公司股东，已于2014年2月转让全部股权。	
曾理	本公司股东	

沈建荣	本公司股东
秦文婷	本公司股东
顾雨晴	本公司股东
沈新华	本公司股东
盛钟英	本公司股东

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-3月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
BEKA CASTING INC.	销售商品	户外休闲家具销售	按市场价销售	1,759,601.68	10.43

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
BEKA CASTING INC.	销售商品	户外休闲家具销售	按市场价销售	5,091,132.63	13.33
吴江市大地工艺金属制品有限公司	销售商品	户外休闲家具销售	按成本价销售	1,308,891.01	3.43
合计				6,400,023.64	16.76

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
BEKA CASTING INC.	销售商品	户外休闲家具销售	按市场价销售	7,933,414.63	32.41
吴江市大地工艺金属制品有限公司	销售商品	户外休闲家具销售	按成本价销售	1,891,946.50	7.73
合计				9,825,361.13	40.14

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
吴江市大地工艺金属制品有限公司	采购商品	采购铝制产品	成本加成法	16,886,218.06	54.45
吴江市大地工艺金属制品有限公司	采购商品	采购固定资产	协议价格	442,000.82	72.97
合计				17,328,218.88	/

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)

吴江市大地工艺金属制品有限公司	采购商品	采购铝制产品	成本加成法	10,931,565.78	57.05
-----------------	------	--------	-------	---------------	-------

(3) 关联租赁情况

根据 2012 年 5 月 1 日子公司蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.) 与加拿大 BEKA CASTING INC. 签订的《房屋租赁协议》，加拿大 BEKA CASTING INC. 将其位于加拿大安大略省康科德布兰德路 259 号的房屋租赁给公司。房屋租金每平方米每月 3 美元；税收、维修、保险每平方米每月 2.75 美元，租赁面积共计 591 平方英尺，房屋月租金 3400.00 美元，年租金总额为 40,800.00 美元，租赁期限自 2012 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日止。

2012 年度子公司蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.) 支付加拿大 BEKA CASTING INC. 2012 年 5—12 月房屋租赁费 27,200.00 美元；

2013 年度子公司蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.) 支付加拿大 BEKA CASTING INC. 2013 年 1—12 月房屋租赁费 40,800.00 美元；

2014 年度 1—2 月子公司蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.) 支付加拿大 BEKA CASTING INC. 2014 年 1—2 月房屋租赁费 6,800.00 美元。

6、关联应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	吴江市大地工艺金属制品有限公司			2,315,189.65
应收账款	BEKA CASTING INC.		1,469,919.83	1,567,078.42
预付款项	BEKA CASTING INC.		2,627,903.58	2,026,689.83
其他应收款	吴江市大地工艺金属制品有限公司			5,407,467.25
其他应收款	秦俭			420,000.00
合计			4,097,823.41	11,736,425.15

(2) 公司应付关联方款项情况

项目名称	关联方名称	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	吴江市大地工艺金属制品有限公司			197,943.67
合计				197,943.67

附注七、或有事项

截止 2014 年 3 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

附注八、承诺事项

截止 2014 年 3 月 31 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

2014年5月11日公司临时股东会决议审议同意公司整体变更为股份有限公司，公司以经审计的截至2014年3月31日的账面净资产人民币30,059,326.71元，折合成股份2,960.00万股，每股面值人民币1元，其中人民币2,960.00万元作为注册资本，其余人民币459,326.71元计入资本公积。上述注册资本变更已经本所2014年5月14日出具的苏亚苏验[2014]24号验资报告予以验证。2014年5月26日，公司名称由原名称“苏州帝安贝金属制品有限公司”变更为“苏州纳地金属制品股份有限公司”，并取得了江苏省苏州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、 应收账款

（1）按种类披露的应收账款

种类	2014年3月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04
组合小计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	3.04

续上表

种类	2013年12月31日			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06
组合小计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	3.06

续上表

种类	2012年12月31日			
	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的应收账款				

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77
组合小计	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,449,853.79	100.00	259,718.74	4.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	11,554,737.84	99.48	346,642.14	6,623,031.49	99.10	198,690.94
1~2年	60,443.95	0.52	6,044.40	59,901.62	0.90	5,990.16
2~3年						
3年以上						
合计	11,615,181.79	100.00	352,686.54	6,682,933.11	100.00	204,681.10

续上表

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	6,623,031.49	99.10	198,690.94	4,075,237.69	74.78	122,257.13
1~2年	59,901.62	0.90	5,990.16	1,374,616.10	25.22	137,461.61
2~3年						
3年以上						
合计	6,682,933.11	100.00	204,681.10	5,449,853.79	100.00	259,718.74

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款：

债务人名称	2014年3月31日		2013年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
	吴江市大地工艺金属制品有限公司			
BEKA CASTING INC.			1,469,919.83	44,097.59
合计			1,469,919.83	44,097.59

续上表

债务人名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额

债务人名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司			2,315,189.65	69,455.69
BEKA CASTING INC.	1,469,919.83	44,097.59	1,567,078.42	47,012.35
合计	1,469,919.83	44,097.59	3,882,268.07	116,468.04

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例(%)
ELITE PRODUCTS INC.	非关联方	3,780,074.61	1年以内	32.54
BEKA CASTING INC.	原公司股东	2,806,416.07	1年以内	24.16
Litex Industries INC..	非关联方	2,071,587.53	1年以内	17.84
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	1,046,648.53	1年以内	9.01
Offenbachers	非关联方	575,392.69	1年以内	4.95
合计		10,280,119.43		88.50

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013年12月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例(%)
ELITE PRODUCTS INC.	非关联方	2,273,786.11	1年以内	34.02
BEKA CASTING INC.	原公司股东	1,469,919.83	1年以内	22.00
Litex Industries INC..	非关联方	905,725.05	1年以内	13.55
Offenbachers	非关联方	761,746.69	1年以内	11.40
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	538,090.08	1年以内	8.05
合计		5,949,267.76		89.02

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
吴江市大地工艺金属制品有限公司	原公司股东	2,315,189.65	1年以内 2,213,577.37 元; 1-2年 101,612.28 元	42.48
BEKA CASTING INC.	原公司股东	1,567,078.42	1年以内	28.75
IVYCAST LTD.	非关联方	1,273,003.82	1-2年	23.36
JMH Trading, dba World Source L.P.	非关联方	107,223.34	1年以内	1.97
CAST CLASSICS	非关联方	37,035.86	1年以内	0.68
合计		5,299,531.09		97.24

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	2014年3月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24
组合小计	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24
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	326,254.02	100.00	26,895.62	8.24

续上表

种类	2013年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59
组合小计	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59
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	277,532.61	100.00	23,852.38	8.59

续上表

种类	2012年12月31日			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄组合	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92
组合小计	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92
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	8,591,055.01	100.00	680,256.20	7.92

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3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	121,968.32	37.38	3,659.05	74,412.61	26.81	2,232.38

账龄	2014年3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1~2年	201,165.70	61.66	20,116.57	200,000.00	72.06	20,000.00
2~3年				3,000.00	1.08	1,500.00
3年以上	3,120.00	0.96	3,120.00	120.00	0.05	120.00
合计	326,254.02	100.00	26,895.62	277,532.61	100.00	23,852.38

续上表

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	74,412.61	26.81	2,232.38	3,941,675.70	45.88	118,250.27
1~2年	200,000.00	72.06	20,000.00	4,524,859.31	52.67	452,485.93
2~3年	3,000.00	1.08	1,500.00	30,000.00	0.35	15,000.00
3年以上	120.00	0.05	120.00	94,520.00	1.10	94,520.00
合计	277,532.61	100.00	23,852.38	8,591,055.01	100.00	680,256.20

(2) 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欠款：

债务人名称	2014年3月31日		2013年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司				
秦俭				
合计				

续上表

债务人名称	2013年12月31日		2012年12月31日	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
吴江市大地工艺金属制品有限公司			5,407,467.25	475,954.17
秦俭			420,000.00	12,600.00
合计			5,827,467.25	488,554.17

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	担保保证金	61.30
苏州邦达新物流公司	非关联方	87,981.43	1年以内	往来款	26.96

债务人名称	与本公司关系	2014年3月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
刘保军	非关联方	11,698.00	1年以内	备用金	3.59
吴海燕	非关联方	10,900.00	1年以内	备用金	3.34
职工个人社保费	非关联方	9,553.75	1年以内 9,488.05元; 1-2年65.70元		2.93
合计		320,133.18			98.12

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1-2年	担保保证金	72.06
应收出口退税	非关联方	69,848.06	1年以内		25.17
职工个人社保费	非关联方	3,464.55	1年以内		1.25
煤气瓶押金	非关联方	2,120.00	2-3年2,000.00元; 3年以上120.00元		0.76
吴海燕	非关联方	1,100.00	1年以内	备用金	0.40
合计		276,532.61			99.64

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应 收款总额 的比例 (%)
吴江市大地工艺金属制品有限公司	原公司股东	5,407,467.25	1年以内 925,607.94元; 1-2年 4,481,859.31元	往来款	62.94
曹阳	非关联方	2,339,800.00	1年以内	借款	27.24
秦俭	实际控制人	420,000.00	1年以内	借款	4.89
吴江市恒泰担保投资有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	担保保证金	2.33
顾玉林	非关联方	160,000.00	1年以内 10,000.00元; 1-2年40,000.00元; 2-3年30,000.00元; 3年以上80,000.00元	借款	1.86

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应 收款总额 的比例 (%)
合计		8,527,267.25			99.26

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年3月31日
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	成本法	3,151,560.00	3,151,560.00			3,151,560.00

续上表

被投资单位名称	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现 金红利
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	100.00	100.00				

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	成本法	2,225,790.00	2,225,790.00	925,770.00		3,151,560.00

续上表

被投资单位名称	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现 金红利
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	100.00	100.00				

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2011年12月31日	本期增加额	本期 减少额	2012年12月31日
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	成本法			2,225,790.00		2,225,790.00

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司 加拿大蔻蔻户外休闲家具公司 (COCO CASUAL FURNITURE INC.)	100.00	100.00				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业收入	16,875,878.68	38,180,092.02	24,477,064.71
其中：主营业务收入	16,875,878.68	38,180,092.02	24,477,064.71
其他业务收入			
营业成本	12,678,799.70	29,075,421.60	19,127,972.01
其中：主营业务成本	12,678,799.70	29,075,421.60	19,127,972.01
其他业务成本			

(2) 公司主营业务收入 (分产品)

产品名称	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外休闲家具	16,875,878.68	12,678,799.70	38,180,092.02	29,075,421.60	24,477,064.71	19,127,972.01

(3) 公司营业收入 (分地区)

地区	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
北美	16,108,520.39	95.45	36,609,078.06	95.88	21,827,376.43	89.17
欧洲	653,496.80	3.87	216,426.73	0.57	616,126.53	2.52
中国	113,861.49	0.68	1,354,587.23	3.55	1,891,946.50	7.73
其他地区					141,615.25	0.58
合计	16,875,878.68	100.00	38,180,092.02	100.00	24,477,064.71	100.00

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-3月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	Litex Industries INC.	6,491,615.11	38.47
2	JMH Trading, dba World Source L.P.	2,004,310.68	11.88
3	BEKA CASTING INC.	1,922,048.27	11.39
4	ELITE PRODUCTS INC.	1,908,729.58	11.31
5	Offenbachers	937,691.46	5.55

合计 13,264,395.10 78.60

2013 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	Litex Industries INC.	13,914,949.65	36.45
2	ELITE PRODUCTS INC.	7,369,657.09	19.30
3	BEKA CASTING INC.	5,091,132.63	13.33
4	Offenbachers	4,392,343.11	11.50
5	JMH Trading, dba World Source L.P.	2,708,706.45	7.10
	合计	33,476,788.93	87.68

2012 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	BEKA CASTING INC.	7,933,414.63	32.41
2	ELITE PRODUCTS INC.	6,083,475.75	24.86
3	Litex Industries INC.	2,621,682.21	10.71
4	吴江市大地工艺金属制品有限公司	1,891,946.50	7.73
5	Trevi Canadian Outdoor Leisure	1,527,472.84	6.24
	合计	20,057,991.93	81.95

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	2,278,831.38	2,405,946.45	-506,704.79
加: 计提的资产减值准备	151,048.68	-711,441.46	465,738.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,235.76	1,118,839.82	1,090,982.22
无形资产摊销	20,423.64	81,694.50	81,694.50
长期待摊费用摊销	106,789.08	277,109.02	263,655.88
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)		-7,809.50	
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)	543,400.13	2,330,454.60	1,641,129.77
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)	-37,762.17	177,860.37	-116,434.72
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)	1,415,851.64	-7,759,649.42	-3,562,303.96

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,183,923.23	9,243,750.61	-1,837,248.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-672,796.85	-1,140,897.70	3,380,777.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,091,901.94	6,015,857.29	901,286.19
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	2,836,390.89	2,230,371.51	917,203.96
减：现金的期初余额	2,230,371.51	917,203.96	1,485,006.79
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	606,019.38	1,313,167.55	-567,802.83

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、现金	2,836,390.89	2,230,371.51	917,203.96
其中：库存现金	49,712.36	2,451.02	1,360.26
可随时用于支付的银行存款	2,786,678.53	2,227,920.49	915,843.70
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			
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	2,836,390.89	2,230,371.51	917,203.96

附注十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
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）		7,809.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	282,600.00	374,160.00	

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	-29,135.00	-28,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	262,600.00	352,834.50	-28,000.00
减：所得税影响数			
非经常性损益净额（影响净利润）	262,600.00	352,834.50	-28,000.00
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	262,600.00	352,834.50	-28,000.00

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

2014年1-3月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.07	0.07

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.06	0.06

2012 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.94	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.02	-0.02

(2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
非经常性损益	B	262,600.00	352,834.50	-28,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,952,382.23	1,795,633.10	-653,367.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	24,901,034.27	22,820,491.33	23,526,979.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,354,273.70		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K	3	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	26,008,525.39	23,894,725.13	23,186,296.00
加权平均净资产收益率	$M=A/L \times 100$	8.52	8.99	-2.94
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L \times 100$	7.51	7.51	-2.82

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,214,982.23	2,148,467.60	-681,367.95
非经常性损益	B	262,600.00	352,834.50	-28,000.00

项目	序号	2014年1-3月	2013年度	2012年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,952,382.23	1,795,633.10	-653,367.95
期初股份总数	D	29,129,145.26	29,129,145.26	29,129,145.26
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	470,854.74		
报告期因回购等减少股份数	G			
报告期缩股数	H			
报告期月份数	I	3	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K			
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I - G \times K/I - H$	29,129,145.26	29,129,145.26	29,129,145.26
基本每股收益	M=A/L	0.08	0.07	-0.02
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.07	0.06	-0.02

(4) 稀释每股收益的计算过程

公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附注十二、财务报表之批准

本财务报表业经公司全体董事批准报出。


 董事长：秦俭
 苏州帝安贝金属制品有限公司
 2014年6月12日

17/01



证书序号: 000149

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

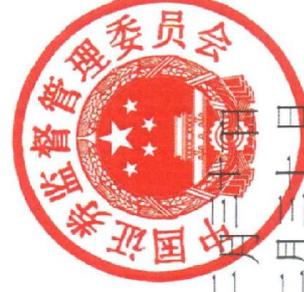
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才

证书号: 42

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



证书序号: NO.010732

说明

- 《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。
- 《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。
 - 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 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:

江苏省财政厅

二〇一五年十二月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 詹从才

办公场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000026

注册资本(出资额): 1230万元

批准设立文号: 苏财会[2013]46号

批准设立日期: 2013-11-08



姓名 于志强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-16
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
苏州分所
身份证号码 320503197108161539
Identity card No.

证书编号: 320000260083
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年6月30日
Date of Issuance



姓名 袁红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-01-23
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
Working unit
苏州分所
身份证号码 320504196801231584
Identity card No.

证书编号: 320000260107
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年11月30日
Date of Issuance

防伪区

