

任丘市天河化纤制品有限公司
2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月
审 计 报 告

目 录

1、审计报告.....	1
2、资产负债表.....	3
3、利润表.....	4
4、现金流量表.....	5
5、所有者权益变动表.....	6
6、会计报表附注.....	8
7、资格证书	50

审计报告

中兴华审字（2014）第BJ02-152号

任丘市天河化纤制品有限公司全体股东：

我们审计了后附的任丘市天河化纤制品有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量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任丘市天河化纤制品有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



(三) 审计意见

我们认为，任丘市天河化纤制品有限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，公允反映了任丘市天河化纤制品有限公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

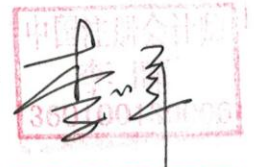
（盖章）



中国·北京市

中国注册会计师：

（签名并盖章）



中国注册会计师：

（签名并盖章）



二〇一四年七月十五日

资产负债表

会企01表

编制单位：任丘市天河化纤制品有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注册号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和所有者权益	注册号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	四、1	6,092,731.43	118,065.15	49,151.54	短期借款	四、10	-	1,000,000.00	-
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据	四、2	90,000.00	-	-	应付票据				
应收账款	四、3	1,571,123.68	2,310,395.53	804,040.24	应付账款	四、11	579,606.00	820,348.01	1,728,943.74
预付款项	四、4	75,623.82	149,356.29	87,996.00	预收款项				
应收利息					应付职工薪酬	四、12	224,181.00	95,125.00	68,434.00
应收股利					应交税费	四、13	286,469.29	422,125.75	124,518.73
其他应收款					应付利息				
存货	四、5	1,045,250.99	925,662.67	993,611.85	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	四、14	894,797.29	3,416,004.74	3,119,203.49
其他流动资产	四、6	550,000.00	-	-	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		9,424,729.92	3,503,479.64	1,934,799.63	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		1,985,053.58	5,753,603.50	5,041,099.96
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	四、7	4,505,841.30	3,439,378.09	3,774,714.08	预计负债				
在建工程					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		1,985,053.58	5,753,603.50	5,041,099.96
油气资产					所有者权益：				
无形资产					实收资本	四、15	6,428,600.00	450,000.00	450,000.00
开发支出					资本公积	四、16	4,571,400.00	-	-
商誉					减：库存股				
长期待摊费用					专项储备				
递延所得税资产	四、8	20,672.68	30,399.94	10,579.48	盈余公积	四、17	96,619.03	76,965.41	22,899.32
其他非流动资产					一般风险准备				
非流动资产合计		4,526,513.98	3,469,778.03	3,785,293.56	未分配利润	四、18	869,571.29	692,688.76	206,093.91
					所有者权益合计		11,966,190.32	1,219,654.17	678,993.23
资产总计		13,951,243.90	6,973,257.67	5,720,093.19	负债和所有者权益合计		13,951,243.90	6,973,257.67	5,720,093.19

法定代表人：梁洪泉

主管会计工作负责人：郭俊兰

会计机构负责人：曹少月



会企02表

编制单位：任丘市天河化纤制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年	2012年
一、营业收入	四、19	4,208,345.73	12,588,037.25	6,174,936.10
减：营业成本	四、19	3,784,763.57	11,422,292.88	5,655,704.15
营业税金及附加	四、20	9,343.60	26,748.23	12,369.37
销售费用	四、21	49,787.80	55,522.50	41,967.53
管理费用	四、22	111,400.01	135,023.84	74,584.56
财务费用	四、23	23,561.42	59,841.62	-32.30
资产减值损失	四、24	-38,909.05	79,281.86	42,317.91
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)		268,398.38	809,326.32	348,024.88
加：营业外收入				
减：营业外支出	四、25	6,350.18	-	-
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		262,048.20	809,326.32	348,024.88
减：所得税费用	四、26	65,512.05	268,665.38	119,031.65
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		196,536.15	540,660.94	228,993.23
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(其他综合亏损以“－”号填列)				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		196,536.15	540,660.94	228,993.23

法定代表人：梁张泉

主管会计工作负责人：郭俊兰

会计机构负责人：曹少月

现金流量表
2012年至2014年1-6月

会企03表

编制单位：任丘市天河化纤制品有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年	2012年
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		5,611,945.40	13,142,366.24	6,358,217.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	四、27	839,588.59	396,972.62	143,933.77
经营活动现金流入小计		6,451,533.99	13,539,338.86	6,502,150.95
购买商品、接受劳务支付的现金		4,121,328.76	12,576,987.38	4,764,564.25
支付给职工以及为职工支付的现金		379,415.00	1,065,524.00	334,673.00
支付的各项税费		360,576.11	467,742.77	221,712.50
支付其他与经营活动有关的现金	四、27	758,343.23	243,406.15	152,049.66
经营活动现金流出小计		5,619,663.10	14,353,660.30	5,472,999.41
经营活动产生的现金流量净额		831,870.89	-814,321.44	1,029,151.54
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,383,404.62	57,264.96	980,000.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,383,404.62	57,264.96	980,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,383,404.62	-57,264.96	-980,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,550,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	1,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,550,000.00	1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,799.99	59,499.99	-
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,023,799.99	59,499.99	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,526,200.01	940,500.01	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	四、28	5,974,666.28	68,913.61	49,151.54
加：期初现金及现金等价物余额	四、28	118,065.15	49,151.54	-
六、期末现金及现金等价物余额	四、28	6,092,731.43	118,065.15	49,151.54

法定代表人：梁瑞泉

主管会计工作负责人：郭俊兰

会计机构负责人：曹少月

所有者权益变动表

2012年至2014年1-6月

会企04表
金额单位：人民币元

编制单位：丘市天河化纤制品有限公司

项 目	2014年1-6月						2013年									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	450,000.00	-	-	-	76,965.41	-	692,688.76	1,219,654.17	450,000.00	-	-	-	22,899.32	-	206,093.91	678,993.23
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本期期初余额	450,000.00				76,965.41		692,688.76	1,219,654.17	450,000.00				22,899.32		206,093.91	678,993.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,978,600.00	4,571,400.00			19,653.62		176,882.53	10,746,536.15					54,066.09		486,594.85	540,660.94
(一) 净利润							196,536.15	196,536.15							540,660.94	540,660.94
(二) 其他综合收益																-
上述(一)和(二)小计							196,536.15	196,536.15							540,660.94	540,660.94
(三) 所有者投入和减少资本	5,978,600.00	4,571,400.00						10,550,000.00								-
1. 所有者投入资本	5,978,600.00	4,571,400.00						10,550,000.00								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					19,653.62		-19,653.62						54,066.09		-54,066.09	-
1. 提取盈余公积					19,653.62		-19,653.62						54,066.09		-54,066.09	-
2. 提取一般风险准备																-
3. 对所有者的分配																-
4. 其他																-
(五) 所有者权益内部结转																-
1. 资本公积转增股本																-
2. 盈余公积转增股本																-
3. 盈余公积弥补亏损																-
4. 其他																-
(六) 专项储备																-
1. 本期提取																-
2. 本期使用																-
四、本期期末余额	6,428,600.00	4,571,400.00			96,619.03		869,571.29	11,966,190.32	450,000.00				76,965.41		692,688.76	1,219,654.17

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭俊兰

曹少月

法定代表人：梁永泉

所有者权益变动表

2012年至2014年1-6月

会企04表
金额单位：人民币元

编制单位：任丘市天河化纤制品有限公司

项 目	2012年					
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	450,000.00					450,000.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	450,000.00					450,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					22,899.32	206,093.91
(一) 净利润						228,993.23
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						228,993.23
(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					22,899.32	-22,899.32
1. 提取盈余公积					22,899.32	-22,899.32
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期末余额	450,000.00				22,899.32	206,093.91
						678,993.23

法定代表人：梁张景

主管会计工作负责人：郭俊兰

会计机构负责人：曹少月

任丘市天河化纤制品有限公司

2012 年、2013 年及 2014 年 1-6 月

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

任丘市天河化纤制品有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2011年12月26日，公司营业执照注册号为130982000027995，公司住所为任丘市七间房乡大树刘庄村西，公司法定代表人为梁洪泉，注册资本、实收资本为人民币642.86万元。其中：梁洪泉持255.00万元，占注册资本的39.67%；梁小淀持145.00万元，占注册资本的22.56%；中金国华（北京）投资基金管理有限公持142.86万元，占注册资本的22.22%；梁红雁75.00万元，占注册资本的11.67%；黄克萍持有25.00万元，占注册资本的3.89%。

公司所处行业：纺织业。

公司经营范围：生产：针刺布；销售：塑胶制品、汽车用品、化纤材料、人造革、纺织布、电子产品、无纺布（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）

公司主营业务：针刺布；纺织布；无纺布。

2、历史沿革

任丘市天河化纤制品有限公司成立于2011年12月26日，取得注册号为130982000027995的《企业法人营业执照》。公司住所：任丘市七间房乡大树刘庄村西。注册资本、实收资本为45万元。法定代表人为梁洪泉。经营期限为2011年12月26日至2061年12月26日。经营范围：生产销售针刺布。

公司设立时注册资本为45.00万元，其中梁洪泉出资30.00万元，持股比例66.57%；梁小淀出资15万元，持股比例33.33%。此次注资经任丘市华诚会计师事务所于2011年12月26日出具的华诚所设字（2011）第224号《验资报告》，截至2011年12月26日，天河化纤有限已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币45万元，均为货币出资。

2014年5月14日，天河化纤制品有限公司股东会作出决议，同意将公司注册资本由45.00万增加至500.00万。其中：梁洪泉缴付225万元，梁小淀缴付130.00万元，梁红雁缴付75.00万元，黄克萍缴付25.00万元。此外，天河化纤有限对公司章程中的条款作出相应变更。本次增资，经任丘市华诚会计师事务所于2014年5月14日出具的华诚所变字（2014）第11号《验资报告》。

2014年6月18日，任丘市天河化纤制品有限公司股东会作出决议，决定公司注册资本由人民币500.00万变更为人民币642.86万，其中：中金国华(北京)投资基金管理有限公司缴付142.86万元。增资形式为货币，同时修改公司章程相应内容。本次增资，经任丘市华诚会计师事务所于2014年6月19日出具的华诚所变字（2014）第13号《验资报告》。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础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

自每年公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（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折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在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。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债；

②其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4、金融资产后续计量

（1）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变, 使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的, 将其重分类为可供出售金融资产, 并以公允价值进行后续计量。重分类日, 该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。

存在下列情况之一的, 表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期:

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时, 将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

5、金融负债的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债: 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价, 公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债, 采用实际利率法, 按摊余成本计量。

6、金融资产转移确认依据

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产;

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

并相应确认有关负债。

7、金融资产转移计量方法

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之和。

8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和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。

9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项坏账准备

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

1、坏账的确认标准

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (5) 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失核算方法

采用备抵法进行核算。

3、坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

(1) 对于单项金额较大的应收款项（是指超过相应项目期末余额的 5%且期末余额在 500 万元以上的款项）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准

备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	比例(%)
一年以内（含一年）	5
一年至二年（含二年）	10
二年至三年（含三年）	20
三年至四年（含四年）	50
四年至五年（含五年）	80
五年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（九）存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、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。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- （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计量。

2、固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

3、固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	10-50	1.9-9.50
机器设备	5.00	10	9.50

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
办公家具	5.00	5	19.00
电子设备	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	6	15.83

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

5、融资租入固定资产

（1）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。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（十二）借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。

5、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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

（十三）无形资产

1、无形资产按照成本作进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

4、无形资产摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回, 当该项资产处置时予以转出。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算, 在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产(除递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查, 判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合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。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（十六）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质；
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（十七）职工薪酬

1、职工薪酬：是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

2、公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

3、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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（十八）预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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。

2、确认销售商品收入的具体标准

公司销售商品不需要进行安装或者调试等程序，商品可以直接用于客户生产，公司确认收入的时点为客户收到商品时。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

6、让渡资产使用权

（1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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）政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

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

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）融资租赁、经营租赁

1、融资租赁

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

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

2、经营租赁

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对

于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）持有待售资产

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2、公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2014. 6. 30		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	5,952.50	1.00	5,952.50
小计	5,952.50	1.00	5,952.50
银行存款：			
人民币	6,086,778.93	1.00	6,086,778.93
小计	6,086,778.93	1.00	6,086,778.93
合 计			6,092,731.43

(续)

项 目	2013. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	18,858.74	1.00	18,858.74
小计	18,858.74	1.00	18,858.74
银行存款：			
人民币	99,206.41	1.00	99,206.41
小计	99,206.41	1.00	99,206.41
合 计			118,065.15

(续)

项 目	2012. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币	11,770.17	1.00	11,770.17
小计	11,770.17	1.00	11,770.17
银行存款：			

项 目	2012. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	37,381.37	1.00	37,381.37
小计	37,381.37	1.00	37,381.37
合 计			49,151.54

(2) 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目

种 类	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
银行承兑汇票	90,000.00		
商业承兑汇票			
合 计	90,000.00		

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沧州百利塑料有限公司	2014-5-23	2014-11-23	30,000.00	
沧州百利塑料有限公司	2014-5-23	2014-11-23	30,000.00	
沧州百利塑料有限公司	2014-5-23	2014-11-23	30,000.00	
合 计			90,000.00	

(3) 应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 明细项目

种 类	2014. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				

种 类	2014. 6. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1, 653, 814. 40	100. 00	82, 690. 72	5. 00
其他不重大应收账款				
合 计	1, 653, 814. 40	100. 00	82, 690. 72	5. 00

(续)

种 类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2, 431, 995. 30	100. 00	121, 599. 77	5. 00
其他不重大应收账款				
合 计	2, 431, 995. 30	100. 00	121, 599. 77	5. 00

(续)

种 类	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	846, 358. 15	100. 00	42, 317. 91	5. 00
其他不重大应收账款				
合 计	846, 358. 15	100. 00	42, 317. 91	5. 00

(2) 期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提情况

账 龄	2014. 6. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1, 653, 814. 40	100. 00	82, 690. 72
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	1, 653, 814. 40	100. 00	82, 690. 72

(续)

账 龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2, 431, 995. 30	100. 00	121, 599. 77
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	2, 431, 995. 30	100. 00	121, 599. 77

(续)

账 龄	2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	846, 358. 15	100. 00	42, 317. 91
1 年至 2 年 (含 2 年)			

账 龄	2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	846, 358. 15	100. 00	42, 317. 91

(4) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收款项。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款金额单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东惠尔制革集团有限公司	非关联方	1, 333, 425. 40	1 年以内	80. 63
沧州百利塑胶有限公司	非关联方	320, 389. 00	1 年以内	19. 37

(8) 报告期内公司无应收关联方公司款项的情况。

(9) 报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2014. 6. 30	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75, 623. 82	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		

账 龄	2014. 6. 30	
	金额	比例 (%)
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	75, 623. 82	100. 00

(续)

账 龄	2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61, 360. 29	41. 08
1 年至 2 年 (含 2 年)	87, 996. 00	58. 92
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	149, 356. 29	100. 00

(续)

账 龄	2012. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	87, 996. 00	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	87, 996. 00	100. 00

(2) 期末预付款项金额单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
常熟市凯宇无纺机械有限公司	非关联方	50, 000. 00	1 年以内	合同尚未履行
河北聚悦化纤有限公司	非关联方	24, 836. 01	1 年以内	合同尚未履行

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	非关联方	787.81	1 年以内	合同尚未履行

(3) 报告期内公司预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

(1) 明细项目

项 目	2014. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348, 165. 20		348, 165. 20
库存商品	697, 085. 79		697, 085. 79
在产品			
合 计	1, 045, 250. 99		1, 045, 250. 99

(续)

项 目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173, 889. 55		173, 889. 55
库存商品	751, 773. 12		751, 773. 12
在产品			
合 计	925, 662. 67		925, 662. 67

(续)

项 目	2012. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	943, 322. 16		943, 322. 16
库存商品	19, 932. 44		19, 932. 44
在产品	30, 357. 25		30, 357. 25
合 计	993, 611. 85		993, 611. 85

(2) 存货期末余额中无利息资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	性质	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
新三板上市挂牌费用	预付费用	550,000.00		
合 计		550,000.00		

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、账面原值合计	4,099,237.00	57,264.96		4,156,501.96
其中：房屋及建筑物	1,722,316.00			1,722,316.00
机器设备	2,376,921.00	57,264.96		2,434,185.96
办公家具				
电子设备				
运输设备				
二、累计折旧合计	324,522.92	392,600.95		717,123.87
其中：房屋及建筑物	136,350.02	163,620.02		299,970.04
机器设备	188,172.90	228,980.93		417,153.83
办公家具				
电子设备				
运输设备				
三、固定资产账面净值合计	3,774,714.08			3,439,378.09
其中：房屋及建筑物	1,585,965.98			1,422,345.96
机器设备	2,188,748.10			2,017,032.13
办公家具				
电子设备				
运输设备				
四、减值准备合计				

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公家具				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	3, 774, 714. 08			3, 439, 378. 09
其中：房屋及建筑物	1, 585, 965. 98			1, 422, 345. 96
机器设备	2, 188, 748. 10			2, 017, 032. 13
办公家具				
电子设备				
运输设备				

(续)

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 6. 30
一、账面原值合计	4, 156, 501. 96	1, 264, 167. 62		5, 420, 669. 58
其中：房屋及建筑物	1, 722, 316. 00			1, 722, 316. 00
机器设备	2, 434, 185. 96	955, 203. 00		3, 389, 388. 96
办公家具		110, 400. 00		110, 400. 00
电子设备		41, 084. 62		41, 084. 62
运输设备		157, 480. 00		157, 480. 00
二、累计折旧合计	717, 123. 87	197, 704. 41		914, 828. 28
其中：房屋及建筑物	299, 970. 04	81, 810. 06		381, 780. 10
机器设备	417, 153. 83	115, 623. 84		532, 777. 67
办公家具				
电子设备		270. 51		270. 51
运输设备				
三、固定资产账面净值合计	3, 439, 378. 09			4, 505, 841. 30
其中：房屋及建筑物	1, 422, 345. 96			1, 340, 535. 90
机器设备	2, 017, 032. 13			2, 856, 611. 29

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 6. 30
办公家具				110,400.00
电子设备				40,814.11
运输设备				157,480.00
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公家具				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	3,439,378.09			4,505,841.30
其中：房屋及建筑物	1,422,345.96			1,340,535.90
机器设备	2,017,032.13			2,856,611.29
办公家具				110,400.00
电子设备				40,814.11
运输设备				157,480.00

(2) 报告期内，公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 报告期内，公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期内，公司无持有待售的固定资产情况。

(7) 报告期内，公司向股东购买其自行建造的生产厂房用于生产，由于股东是在租赁的土地上建设，目前无法取得房产证。截止于2014年6月30日，公司拥有的厂房尚未取得房产证。

(8) 报告期内，公司向股东购买汽车一辆，其权属手续正在办理过程中。

(9) 截止于2014年6月30日，公司无抵押的固定资产情况。

8、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
坏账准备	20,672.68	30,399.94	10,579.48
合 计	20,672.68	30,399.94	10,579.48

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
坏账准备	82,690.72	121,599.77	42,317.91
合 计	82,690.72	121,599.77	42,317.91

(3) 报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

9、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	42,317.91	79,281.86			121,599.77
合 计	42,317.91	79,281.86			121,599.77

(续)

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	121,599.77	-38,909.05			82,690.72
合 计	121,599.77	-38,909.05			82,690.72

(2) 坏账准备计提依据和方法见附注二、(八)。

10、短期借款

(1) 明细项目

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
保证借款		1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	

(2) 公司保证借款中，公司向沧州银行股份有限公司任丘支行短期借款 1,000,000.00 元，由河北瑞达担保有限公司签署保证合同提供连带责任担保。

(3) 报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2014. 6. 30	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	579,606.00	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	579,606.00	100.00

(续)

账 龄	2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	820,348.01	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	820,348.01	100.00

(续)

账 龄	2012. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1, 728, 943. 74	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	1, 728, 943. 74	100. 00

(2) 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或关联方的款项情况

(3) 期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

12、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2012. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2013. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	68, 434. 00	1, 092, 215. 00	1, 065, 524. 00	95, 125. 00
二、职工福利费				
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他				
合 计	68, 434. 00	1, 092, 215. 00	1, 065, 524. 00	95, 125. 00

(续)

项 目	2013. 12. 31	本期增加额	本期支付额	2014. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,125.00	508,471.00	379,415.00	224,181.00
二、职工福利费				
三、职工奖励及福利				
四、社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
大额救助和残联基金				
五、辞退福利				
六、其他				
合 计	95,125.00	508,471.00	379,415.00	224,181.00

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

13、应交税费

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
增值税	9,188.45	116,680.30	6,071.15
企业所得税	271,632.84	298,444.63	118,111.00
城市维护建设税	927.43	1,166.80	56.10
教育费附加	2,782.30	3,500.41	168.29
地方教育费附加	1,854.87	2,333.61	112.19
印花税	83.40		
合 计	286,469.29	422,125.75	124,518.73

14、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2014. 6. 30	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	894, 797. 29	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	894, 797. 29	100. 00

(续)

账 龄	2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3, 416, 004. 74	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	3, 416, 004. 74	100. 00

(续)

账 龄	2012. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3, 119, 203. 49	100. 00
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年至 4 年 (含 4 年)		
4 年至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上		
合 计	3, 119, 203. 49	100. 00

(2) 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或关联方的款项情况

单位名称	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
梁洪泉	894, 797. 29	3, 416, 004. 74	3, 119, 203. 49

公司欠梁洪泉的款项为尚未支付购买固定资产款项。

(3) 截止2014年6月30日，公司其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

15、实收资本

(1) 明细项目

股东名称	持股比例 (%)	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
梁洪泉	39. 67	2, 550, 000. 00	300, 000. 00	300, 000. 00
梁小淀	22. 56	1, 450, 000. 00	150, 000. 00	150, 000. 00
梁红雁	11. 67	750, 000. 00		
黄克萍	3. 89	250, 000. 00		
中金国华(北京)投资基金管理有限公司	22. 21	1, 428, 600. 00		
合 计	100. 00	6, 428, 600. 00	450, 000. 00	450, 000. 00

(2) 股本变更明细:

①2014年5月14日，天河化纤制品有限公司股东会作出决议，同意将公司注册资本由45.00万增加至500.00万。其中：梁洪泉缴付225.00万元，梁小淀缴付130.00万元，梁红雁缴付75.00万元，黄克萍缴付25.00万元。本次增资，经任丘市华诚会计师事务所于2014年5月14日出具的华诚所变字(2014)第11号《验资报告》。

②2014年6月18日，任丘市天河化纤有限公司股东会作出决议，决定公司注册资本由人民币500.00万变更为人民币642.86万，其中：中金国华(北京)投资基金管理有限公司缴付142.86万元。本次增资，经任丘市华诚会计师事务所于2014年6月19日出具的华诚所变字(2014)第13号《验资报告》。

16、资本公积

(1) 明细项目

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资本溢价	4, 571, 400. 00		
合 计	4, 571, 400. 00		

(2) 2014年6月18日, 公司股东会作出决议, 同意将公司注册资本由500. 00万元变更为人民币642. 86万元。实际出资600. 00万元, 其中142. 86万元转入实收资本, 剩余457. 14万元计入资本公积——资本溢价。

17、盈余公积

项 目	法定盈余公积	储备基金	企业发展基金	合 计
2011. 12. 31				
本期增加	22, 899. 32			22, 899. 32
本期减少				
2012. 12. 31	22, 899. 32			22, 899. 32
本期增加	54, 066. 09			54, 066. 09
本期减少				
2013. 12. 31	76, 965. 41			76, 965. 41
本期增加	19, 653. 62			19, 653. 62
本期减少				
2014. 6. 30	96, 619. 03			96, 619. 03

18、未分配利润

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
调整前期初未分配利润	692, 688. 76	206, 093. 91	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	692, 688. 76	206, 093. 91	
加: 本年净利润转入	196, 536. 15	540, 660. 94	228, 993. 23
减: 提取法定盈余公积金	19, 653. 62	54, 066. 09	22, 899. 32

项 目	2014. 6. 30	2013. 12. 31	2012. 12. 31
提取任意盈余公积金			
期末未分配利润	869, 571. 29	692, 688. 76	206, 093. 91

19、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	4, 208, 345. 73	12, 588, 037. 25	6, 174, 936. 10
其他业务收入			
合 计	4, 208, 345. 73	12, 588, 037. 25	6, 174, 936. 10

(2) 营业成本

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	3, 784, 763. 57	11, 422, 292. 88	5, 655, 704. 15
其他业务成本			
合 计	3, 784, 763. 57	11, 422, 292. 88	5, 655, 704. 15

(3) 2014 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
无纺布	4, 208, 345. 73	3, 784, 763. 57	423, 582. 16
主营业务小计	4, 208, 345. 73	3, 784, 763. 57	423, 582. 16
2、其他业务			
其他业务小计			
合 计	4, 208, 345. 73	3, 784, 763. 57	423, 582. 16

(4) 2013 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
无纺布	12,588,037.25	11,422,292.88	1,165,744.37
主营业务小计	12,588,037.25	11,422,292.88	1,165,744.37
2、其他业务			
其他业务小计			
合 计	12,588,037.25	11,422,292.88	1,165,744.37

(5) 2012 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
无纺布	6,174,936.10	5,655,704.15	519,231.95
主营业务小计	6,174,936.10	5,655,704.15	519,231.95
2、其他业务			
其他业务小计			
合 计	6,174,936.10	5,655,704.15	519,231.95

(6) 2013 年、2014 年 1-6 月毛利率上涨，公司股东 2013 年 2 月购买设备无偿供公司使用，考虑无偿使用资产折旧成本后，报告期内毛利率未发生较大变化。

(7) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)	2013 年度	占营业收入的比例 (%)	2012 年度	占营业收入的比例 (%)
北京康祥塑胶有限公司	741,934.02	17.63	2,357,218.97	18.73	819,916.84	13.28
沧州百利塑胶有限公司	496,124.02	11.79	2,444,816.12	19.42	1,196,144.48	19.37
山东惠尔制革集团有限公司	2,366,371.79	56.23	2,038,423.13	16.19		

客户名称	2014 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)	2013 年度	占营业收入的比例 (%)	2012 年度	占营业收入的比例 (%)
山东惠尔制革有限公司			3,606,486.03	28.65	1,480,576.96	23.98
山东惠众复合材料科技发展有限公司	499,145.30	11.86	2,141,093.00	17.01		
宁阳惠尔制革有限公司					2,678,297.82	43.37
天津市顺昌塑胶制品有限责任公司	104,770.60	2.49				
合 计	4,208,345.73	100.00	12,588,037.25	100.00	6,174,936.10	100.00

20、营业税金及附加

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
城市维护建设税	1,557.26	4,458.03	2,021.90
教育费附加	4,671.80	13,374.11	6,065.70
地方教育费附加	3,114.54	8,916.09	4,043.81
合 计	9,343.60	26,748.23	12,369.37

21、销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	21,000.00	42,000.00	36,000.00
差旅费	18,837.80	13,522.50	5,967.53
宣传费	9,950.00		
合 计	49,787.80	55,522.50	41,967.53

22、管理费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	74,800.00	123,600.00	64,126.00
业务招待费	16,269.00	3,077.00	
服务费用	15,210.00	3,275.54	958.89
办公费用	2,818.30	759.00	7,201.01
税金	2,032.20	4,312.30	2,298.66

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
折旧费用	270.51		
合 计	111,400.01	135,023.84	74,584.56

23、财务费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	23,799.99	59,499.99	
减：利息收入	666.37	171.37	53.90
手续费	427.80	513.00	21.60
合 计	23,561.42	59,841.62	-32.30

24、资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-38,909.05	79,281.86	42,317.91
合 计	-38,909.05	79,281.86	42,317.91

25、营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计			
其中：处置固定资产损失			
其他	6,350.18		
合 计	6,350.18		

26、所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
当期所得税	55,784.79	288,485.84	129,611.13
加：递延所得税费用	9,727.26	-19,820.46	-10,579.48
合 计	65,512.05	268,665.38	119,031.65

27、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 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	666.37	171.37	53.90
单位及个人往来款	838,922.22	396,801.25	143,879.87
合 计	839,588.59	396,972.62	143,933.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
单位及个人往来款	694,830.33	222,259.11	137,900.63
运营管理费用	63,512.90	21,147.04	14,149.03
合 计	758,343.23	243,406.15	152,049.66

(3) 公司报告期内不存在收到或支付的其他与投资活动、筹资活动有关的现金。

28、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 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	196,536.15	540,660.94	228,993.23
加: 资产减值准备	-38,909.05	79,281.86	42,317.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,704.41	392,600.95	324,522.92
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
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)	23,799.99	59,499.99	
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)	9,727.26	-19,820.46	-10,579.48
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)	-119,588.32	67,949.18	-993,611.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	211,913.37	-1,646,997.44	-484,354.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	350,687.08	-287,496.46	1,921,862.96

补 充 资 料	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	831,870.89	-814,321.44	1,029,151.54
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	6,092,731.43	118,065.15	49,151.54
减：现金的期初余额	118,065.15	49,151.54	
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,974,666.28	68,913.61	49,151.54

(2) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
货币资金余额	6,092,731.43	118,065.15	49,151.54
减：保证金存款			
现金及现金等价物余额			
减：期初现金及现金等价物余额	118,065.15	49,151.54	
现金及现金等价物净增加额	5,974,666.28	68,913.61	49,151.54

五、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的情况

名称	关联关系	注册地/国籍	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	担保是否履行完毕
梁洪泉	股东	河北	39.67	39.67	否
梁小淀	股东	河北	22.56	22.56	否
梁红雁	股东	河北	11.67	11.67	否
黄克萍	股东	北京	3.89	3.89	否
中金国华（北京）投资基金管理有限公司	股东	北京	22.21	22.21	否
合 计			100.00	100.00	

2、关联交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
梁洪泉	采购固定资产	采购固定资产	按照评估净值定价	1,112,683.00	88.02			4,099,237.00	100.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
		金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
其他应付款	梁洪泉	894,797.29	100.00	3,416,004.74	100.00	3,119,203.49	100.00

六、或有事项

截至2014年6月30日，无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

截至2014年6月30日，无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，无需要披露的资产负债表日后重大事项。

九、其他重要事项

截至2014年6月30日，无其他需要说明的重要事项。。

十、当期非经常性损益明细表

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
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	-6,350.18		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-6,350.18		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。





营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110102016435603

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

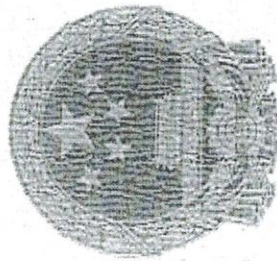


在线扫码获取详细信息

登记机关

2014 年 03 月 18 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李尊农

办公场所：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000167

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0066号

批准设立日期：2013-10-25



证书序号：NO. 019544

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》。

中兴华会计师事务所
报告专用章

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000141

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

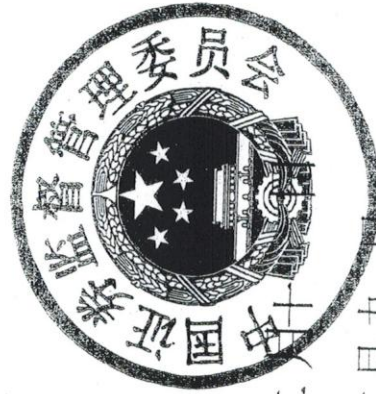
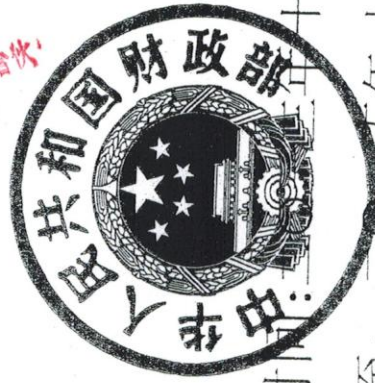
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日





姓名: 李 晖
Sex: 女
出生日期: 1953年11月23日
工作单位: 中基会计事务所
身份证号: 360102531123164



中基会计师事务所
2013年11月14日



中基会计师事务所
2013年11月14日



中基会计师事务所
2013年11月14日



中基会计师事务所
2013年11月14日

注册事项

1. 注册会计师的注册, 应当由会计师事务所统一办理。
2. 注册会计师不得同时在两个或两个以上的会计师事务所执业。
3. 注册会计师不得在境外从事注册会计师业务。
4. 注册会计师不得在境外从事其他任何业务。

NOTES

When practicing, the CPA shall show the identification card to the client. The CPA shall not be engaged in any other business in the same firm or in other firms. The CPA shall not engage in any business in the same firm or in other firms. The CPA shall not engage in any business in the same firm or in other firms.

中基会计师事务所
2013年11月14日

中基会计师事务所
2013年11月14日

中基会计师事务所
2013年11月14日

中基会计师事务所
2013年11月14日

中基会计师事务所
2013年11月14日



姓 名 陈忠霞
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1957-08-24
Date of birth
工作单位 中兴华富华会计师事务所有限
Working unit
身份证号码 责任公司
Identity card No. 110104570824255

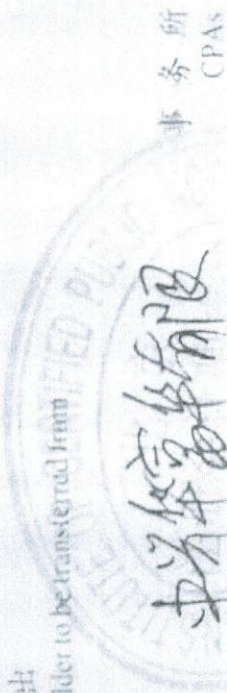


注册会计师工作单位变更事项登记

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
2013 年 12 月 30 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 30 日
y m d

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
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110000570850

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998年 06月
/y /m

16
/d

年 /y

月 /m

日 /d