

股份简称：容大股份

股票代码：831820

公告编号：2015-001

主办券商：东方花旗



容大股份

NEEQ :831820

常州容大结构减振股份有限公司

(Changzhou Road Structure Damping Equipments CO. ,Ltd)

年度报告

2014



公司年度大事记

1、2014年12月30日，全国股份转让系统批复同意公司股票挂牌的申请。

2、公司在2014年度共获得3项实用新型专利。

3、2014年12月，公司与常州市森普曼自行车有限公司签订厂房租赁协议，租用其房屋及土地作为公司生产（办公/经营）基地。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节公司治理及内部控制	24
第十节财务报告	27

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、容大股份	常州容大结构减振股份有限公司
荣泽商贸	常州荣泽商贸有限公司
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东方花旗	东方花旗证券公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	《常州容大结构减振股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张敏、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）吴娟芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了“信会师报字【2015】第 550006 号”的标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1: 非经常性损益对公司业绩影响较大的风险	报告期内，公司非经常性损益为 342.13 万元，公司利润总额为 263.21 万元，非经常性损益对公司财务状况及经营成果影响较大。
2: 应收账款较高的风险	公司产品主要应用于桥梁及建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司主要合作客户为大型企业，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户持续延长付款期，可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。
3: 公司存在关联采购的风险	公司存在向关联方荣泽商贸采购原材料的情况，2014 年对荣泽采购金额为 401.06 万元，占营业成本比例为 20.28%，较去年同期的 44.56% 呈降低趋势。
4: 企业所得税税收优惠政策变化	2012 年 8 月 6 日，常州容大获得编号为“GR201232000545”的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税》（2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007 年 12 月 6 日中华人民共和国国务院令第五十二号）第九十三条规定，公司 2012 年、2013 年、2014 年减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司 2015 年未通过高新技术企业认证，公司

	存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。
5: 实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张敏, 持有公司 76% 的股份, 同时张敏担任公司董事长兼总经理, 在公司经营决策、日常生产管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响, 从而损害中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	常州容大结构减振股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Road Structure Damping Equipments CO., Ltd
证券简称	容大股份
证券代码	831820
法定代表人	张敏
注册地址	常州市新北区龙虎塘新苑四路 118 号
办公地址	常州市新北区玉龙中路 66 号
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙晓爽、孙淑平
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴江
电话	0519-83188576
传真	0519-83188323
电子邮箱	road831820@163.com
公司网址	www.czroad.com
联系地址	江苏省常州市新北区玉龙中路 66 号
邮政编码	213125
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-14
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	沾滞阻尼器，液压阻尼器、屈曲约束支撑，软钢阻尼器和调频质量阻尼器的产品设计生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,580,000
控股股东	张敏
实际控制人	张敏

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320407000107888	否
税务登记证号码	320400681146995	否
组织机构代码	68114699-5	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,756,538.56	17,019,897.85	80.71%
毛利率	35.71%	36.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,525,860.90	2,036,069.38	24.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-895,510.01	802,836.88	-211.54%
加权平均净资产收益率	18.24%	26.11%	-
基本每股收益（元/股）	0.27	0.36	-25.00%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,344,335.81	28,949,063.20	53.18%
负债总计	23,002,201.00	20,132,789.29	14.25%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	21,342,134.81	8,816,273.91	142.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.37	1.58	-13.29%
资产负债率	51.87%	69.55%	-
流动比率	1.60	1.22	-
利息保障倍数	8.79	10.01	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,266,552.97	1,249,328.90	-
应收账款周转率	1.51	1.12	-
存货周转率	4.26	5.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	53.18%	17.70%	-
营业收入增长率	80.71%	-4.53%	-
净利润增长率	24.06%	318.96%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	15,580,000	5,580,000	179.21%
计入权益的优先股数量（股）	15,580,000	5,580,000	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	21,842.96
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）	3,598,530.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,486.27
非经常性损益合计	3,571,887.00
所得税影响数	-150,516.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,421,370.91

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事各类减振设备设计、制造，致力于定制化设计和生产消能减振产品。自成立以来，公司先后研制、推广了一系列适合国内、国际市场的减振产品。公司的具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电、军工等领域。

公司的主要销售渠道为直销，收入来源为阻尼器及其他配件产品的销售，通过公开招标和竞标的方式获得订单。公司在北京、西安、武汉、云南、太原、南京、成都等地设有专门销售人员，主要负责该片区的产品销售及客户关系维护。

公司主要采用自主研发、自主品牌模式经营，通过自主研发或产学研方式的结合，完成新产品用其核心技术的研发和突破，并拥有国内领先的试验平台和所需的加工设备。公司自主完成产品核心零件的设计、加工、整机装配和整机性能测试，并依托公司完整的销售网络在国内市场进行销售。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014年，面对国家宏观经济及金融、证券市场复苏等有利因素，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，夯实基础，抢抓机遇，同时注重风险防控，在营业收入和各项管理上都有了较大的突破，为实现公司稳步发展奠定了基础。

2014年，公司营业收入继续稳健的增长。实现营业收入 3075.65 万元，同比增长 80.71%；利润总额和净利润分别为 263.22 万元和 252.59 万元，同比增长 25.38%和 24.06%；截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 4434.43 万元，净资产为 2134.21 万元。

报告期内，营业收入增长的主要原因为营销管理能力有较大提升，营销队伍的建制逐步健全，前期的市场培育及团队培养效果逐步显现，经营业绩有较大的提升。公司挂牌后增强了员工的信心，工作热情也得到了极大的鼓舞，同时，从信誉和品牌形象等都得到了客户的认可。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	30,756,538.56	80.71%	-	17,019,897.85	-4.53%	-
营业成本	19,774,576.22	82.25%	64.29%	10,849,681.54	-9.23%	63.75%
管理费用	9,532,549.44	139.07%	30.99%	3,987,274.02	3.06%	23.43%
销售费用	1,296,434.27	32.85%	4.22%	975,881.31	-3.18%	5.73%
财务费用	440,517.63	85.11%	1.43%	237,975.26	-6.11%	1.40%
营业利润	-939,730.47	-209.44%	-3.06%	858,650.39	129.86%	5.04%
资产减值损失	661,220.62	-1,669.43%	2.15%	-42,131.14	-116.70%	-0.25%
营业外收入	3,624,893.27	192.03%	11.79%	1,241,250.00	853.79%	7.29%
营业外支出	53,006.27	10,142.76%	0.17%	517.50	101.40%	-
所得税费用	106,295.63	67.89%	0.35%	63,313.51	262.87%	0.37%
净利润	2,525,860.90	24.06%	8.21%	2,036,069.38	318.96%	11.96%
经营活动产生的现金流量净额	-8,266,552.97	-761.68%	-	1,249,328.90	-33.01%	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,804,248.15	60.59%	-	-1,746,251.29	15.02%	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,651,900.00	1,366.63%	-	658,100.00	-364.75%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、营业收入比上年同期增加 80.71%，主要原因是业务量增加收入增加；
- 2、营业外收入比上年同期增加 192.03%，主要原因是政府补助转入增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1366.63%，主要原因是增加固定资产。

现金流量分析：

说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量与净利润不存在重大差异。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
阻尼器及阻尼器配件	29,827,968.54	96.98%	16,828,860.12	98.88%
技术服务费	928,570.02	3.02%	191,037.73	1.12%
合计	30,756,538.56	100.00%	17,019,897.85	100.00%

收入构成变动的原因

本年技术服务费增长较快。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司主要从事各类减振设备设计、制造，致力于定制化设计和生产消能减振产品，故公司主要销售客户为工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

主要供应商的基本情况:

本公司主要供应商为常州荣泽商贸有限公司、常州本桥国际贸易有限公司、常州子萱物资有限公司、常州力德广达商贸有限公司、靖江市闻达机械有限公司，主要购买钢材类的材料。

重要订单的基本情况:

本年签订的重要合同已经履行。

2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	1,694,368.12	-44.51%	3.82%	3,053,269.24	5.73%	10.55%	-63.79%
应收账款	24,769,999.25	55.73%	55.86%	15,905,609.88	8.84%	54.94%	1.67%
存货	7,159,465.38	238.37%	16.15%	2,115,844.17	1.49%	7.31%	120.93%
长期股权投资	-	-	-	459,204.43	-9.16%	1.59%	-
固定资产	8,537,426.37	248.61%	19.25%	2,448,970.81	98.78%	8.46%	127.54%
在建工程	-	-	-	3,282,069.25	143.70%	11.34%	-
短期借款	3,000,000.00	-	6.77%	3,000,000.00	50.00%	10.36%	-34.65%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	44,344,335.81	53.18%	-	28,949,063.20	17.70%	-	-

项目变动原因:

- 1、货币资金比上年同期减少 44.51%，主要原因是投资固定资产导致货币资金减少；
- 2、固定资产比上年同期增加 248.61%，主要原因是 2014 年度试验台完工；

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，公司无控股子公司、参股公司投资。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司无对外股权投资。

委托贷款情况:

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制的特殊目的主体。

(三) 外部环境的分析

目前发展和应用都较为成熟的减振技术有两种：一为建筑减振，在结构体系上增设消能减振装置以吸收或消耗一部分输入能量，从而减小主体结构或构件的能耗要求，并使可能的结构损坏降到最低程度；二位建筑隔振，通过在结构中设置隔振层来阻隔能量向上传递，同时通过延长结构周期来减小上部结构的振动反应，从而提高结构的安全度。建筑减振与建筑隔振两大应用类别从专业技术上看在 40%左右的应用情况下具备交叉替代性，但在另外 60%的情况下，则互不冲突，各有各的技术应用领地。在日本等主要成熟市场，减振技术与隔振技术应用的市场份额比例大约为 65%与 35%。目前国内市场

减振技术和隔振技术的市场份额比例大约为 45%和 55%。从发展态势来看，这两种技术产品及其应用都在快速发展着。

(四) 竞争优势分析

容大减振的主要及重点推广产品为粘滞阻尼器，自 2009 年初开始研发该产品时，即与国内多所高校进行了广泛接触。在产品应用信息、产品的设计要求、计算方法、试验方案等方面取得宝贵的经验。公司的技术队伍是一支多年从事减振设备研发的创新型高效团队，自主研发、开发并拥有多项实用新型专利。

容大减振的优势主要体现在：

1、技术优势

公司的主要及重点推广产品为粘滞阻尼器，该产品在应用信息、产品的设计、计算方法、试验方案等方面取得到了一些高校相关专业的大力支持。公司在粘滞阻尼器的市场中处于技术领先地位。

公司的技术队伍是一支多年从事减振设备研发的创新型高效团队。自主研发、开发并拥有多项实用新型专利。公司购置了动载 350T 消能阻尼器专用试验台，用于相关产品的试验和研究。

2、成本优势

公司在减振设备行业有着雄厚的技术实力，经常邀请国内外对粘滞阻尼器有突出研究的专家给予技术开发与提升上的指导，因而可以减少大量的调研活动，缩短开发进程，降低开发风险，提高产品的质量，大幅度降低成本。公司团队有多年阻尼器的研发、制造经验，因此可以有效进行研发成本和工艺成本控制。

3、销售渠道优势

2013 年开始，公司在全国先后设了 7 个办事处，并通过技术交流会、研讨会、实地考察等方式，让尽可能多的结构工程师了解公司产品及技术优势。销售渠道的建立、与专业结构工程师的交流，对提高公司产品的知名度和市场的占有率奠定了基础。

4、市场优势

公司现有产品的应用领域广阔，市场需求现在不仅很大并且还在迅速增长，随着公司经营市场的日臻成熟和业务的不断拓展，公司的产品得到了越来越广泛的认同。

(五) 持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续成长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着人民生活水平的不断提高，就更加需求安全性舒适性的建筑。我国是全球地震多发区，类似汶川、玉树、云南和新疆等地的破坏性地震可能还会发生。在地震预报还不可能准确的现状下，利用新产品新技术改善增强传统的对建筑结构保护方案，建设好能抗震的建筑是更为有效地措施。

公司主要业务为减振抗震产品的研发、设计、生产、制造和销售。具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

根据《产业结构调整目录 2011 年本（2013 修订）》规定，公司业务属于该目录中鼓励类产业“二十一、建筑”之“1、建筑隔震减震结构体系及产品研发与推广”。公司所处产业为国家产业政策鼓励类行业。近年来，住建部及各省政府也陆续出台相应政策，鼓励减隔震技术在房屋建筑工程中的应用。

（二）公司发展战略

公司以“做世界一流的阻尼器产品研发、生产、检测、安装及服务的工程公司”为发展战略，秉承“以可持续经营未来”的经营理念，坚持技术研发和创新，以公司直销为基础、以持续创新为动力、以信息化提升运营管理水平，不断加强管理团队和员工队伍建设，为用户提供高品质的产品和服务。抓住我国居民收入持续增长、城市化进程不断加快带来的行业发展契机，利用已有的品牌和生产工艺，巩固并提升公司在减隔震行业现有市场地位，深入开拓全国市场，进一步提高公司产品的市场占有率。

（三）经营计划或目标

2015 年为公司挂牌新三板的初始之年，公司管理层确定的年度主要任务包括三个方面：一是按现代企业标准建立健全企业各项管理制度，为公司正常运转提供保障。二是打造一支高素质的管理团队。三是实现良好的经济效益。在全面分析公司所面临的社会经济形势、行业竞争状况和公司发展趋势的基础上，公司确定 2015 年的经营方针为：灵活策略赢市场，扩大规模增实力，加强管理保利润。经营方针是公司阶段性经营计划的指导思想公司各部门的经营管理活动，包括政策制订、制度设计、日常管理，都必须始终不渝地围绕经营方针展开、贯彻和执行。此外市场拓展，人才引进起着至关重要的作用。公司将做好人力资源管理工作，加快人才引进，以公司目标责任为基础，加快市场营销部人员的引进和补充，确保市场营销部、技术部用人需求，建立人才激励机制，确保人员稳定性。

（四）不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 非经常性损益对公司业绩影响较大的风险：报告期内，公司非经常性损益为 342.13 万元，公司利润总额为 263.21 万元，非经常性损益对公司财务状况及经营成果影响较大。
2. 应收账款较高的风险：公司产品主要应用于建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司主要合作客户为大型企业，信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户持续延长付款期，可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。
3. 公司存在关联采购的风险：公司存在向关联方荣泽商贸采购原材料的情况，2014 年对荣泽商贸采购金额为 401.06 万元，占营业成本比例为 20.28%，较比去年同期的 44.56% 呈降低趋势。
4. 企业所得税税收优惠政策变化的风险：2012 年 8 月 6 日，常州容大获得编号为“GR201232000545”的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条：“国

家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007 年 12 月 6 日中华人民共和国国务院令第五十二号）第九十三条规定，公司 2012 年、2013 年、2014 年减按 15%的优惠税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司 2015 年未通过高新技术企业认证，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

5. 实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为张敏，持有公司 76%的股份，同时张敏担任公司董事长兼总经理，在公司经营决策、日常生产管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

占用原因、归还及整改情况：

(一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	4,010,637.15	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

张敏、杨燕	担保	3,000,000.00	是
张敏、杨燕	担保	3,000,000.00	是
常州容大结构减振技术有限公司	担保	3,000,000.00	是
总计	-	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

挂牌前，持有公司股份的董事、监事、高级管理人员根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求对持有的股份做出了股份锁定承诺。公司董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	1、控股股东，实际控 制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管 理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	1、控股股东，实际控 制人	4,240,800	76.00%	7,600,000	11,840,800	76.00%
	2、董事监事及高级管 理人员	1,060,200	19.00%	1,900,000	2,960,200	19.00%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、其他	279,000	5.00%	500,000	779,000	5.00%
	有限售股份总数	5,580,000	100.00%	10,000,000	15,580,000	100.00%
总股本		5,580,000	100.00%	10,000,000	15,580,000	100.00%
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股份 数(股)	期末持有无限售 股份数(股)
1	张敏	4,240,800	7,600,000	11,840,800	76.00%	11,840,800	0
2	郭有松	558,000	1,000,000	1,558,000	10.00%	1,558,000	0
3	罗红军	279,000	500,000	779,000	5.00%	779,000	0
4	王淑敏	0	779,000	779,000	5.00%	779,000	0
5	吴江	223,200	400,000	623,200	4.00%	623,200	0
6	方涛	279,000	-279,000	0	0.00%	0	-
合计	-	5,580,000	10,000,000	15,580,000	100.00%	15,580,000	0

前十名股东间相互关系说明

公司股东张敏直接持有容大股份 76%的股份，是该公司的控股股东、实际控制人。公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份 76% 的股份，持股比例在 50% 以上，是公司的控股股东。

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10 月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002 年 10 月至 2009 年 10 月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009 年 10 月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司 1,184.08 万股，持股比例为 76%。

报告期内控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份 76% 的股份，持股比例在 50% 以上，同时担任公司董事长（执行董事）兼总经理，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，是公司的实际控制人。

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10 月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002 年 10 月至 2009 年 10 月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009 年 10 月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司 1,184.08 万股，持股比例为 76%。

报告期内实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行借款	江苏银行常州珠江路支行	3,000,000.00	一年	否
合计		-		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张敏	董事长、总经理	男	45	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
郭有松	董事、副总经理	男	41	硕士	2014年8月25日-2017年8月25日	是
罗红军	董事、副总经理	男	45	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
谭立军	董事	男	38	高中	2014年8月25日-2017年8月25日	是
吴江	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
周亚飞	监事会主席	男	36	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
王淑敏	监事	女	59	中专	2014年8月25日-2017年8月25日	否
王伟	监事	男	26	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
吴娟芬	财务总监	女	36	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事张敏系谭立军之妻兄，除此之外无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张敏	董事长、总经理	4,240,800	7,600,000	11,840,800	76.00%	0
郭有松	董事、副总经理	558,000	1,000,000	1,558,000	10.00%	0
罗红军	董事、副总经理	279,000	500,000	779,000	5.00%	0
王淑敏	监事	0	779,000	779,000	5.00%	0
吴江	董事、副总经理、董秘	223,200	400,000	623,200	4.00%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

-

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	19	博士	0	0
生产人员	24	31	硕士	2	2
销售人员	5	11	本科	16	23
技术人员	12	24	专科	17	24
财务人员	2	3	专科以下	25	39
员工总计	60	88	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划并缴纳雇员的社会保险。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	2	2	13,398,900	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

核心技术人员：

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10 月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002 年 10 月至 2009 年 10 月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009 年 10 月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司 1,184.08 万股，持股比例为 76%。

郭有松，男，1974 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，博士在读，高级工程师。2001 年 3 月至 2009 年 9 月任职于中国船舶工业集团公司工程部，2010 年 6 月至 2013 年 6 月任北京明航技术研究所事业部总工程师，2013 年 6 月进入有限公司，现任公司董事、副总经理，持有公司 10% 股份。

本年度核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

1、2014年6月10日，《常州容大结构减振设备有限公司章程》修改内容：股东姓名、出资额。

2、2014年8月25日，容大股份创立大会暨第一次股东大会表决通过《常州容大结构减振股份有限公司章程（草案）》，共十二章一百九十条，对股份公司的经营期限、股份、股东和股东大会、董事会、总经理级其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知和公告、合并、分立、增资、减资、解散和清算、修改章程等事项作出了具体规定。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
监事会	1	2014年8月25日，审议通过《选举周亚飞为公司的监事会主席》、《监事会议事规则》
董事会	3	2014年8月25日，审议通过《选举公司董事长的议案》、《聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司内部控制制度的议案》、《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌各项事宜的议案》、《关于进入全国中小企业股份转

		<p>让系统挂牌后适用的常州容大结构减振股份有限公司章程（草案）的议案》、《关于召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2014 年 9 月 17 日，审议通过《关于对公司治理机制的评估报告的议案》；</p> <p>2014 年 10 月 9 日，审议通过《关于公司向关联方借款的议案》、《关于授权总经理决策公司日常关联交易的议案》、《关于授权总经理决策公司向银行借款事项的议案》、《关于授权总经理决策公司年终奖金发放事项的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）》担任公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2014 年第二次临时股东大会的议案》</p>
股东大会	3	<p>2014 年 8 月 25 日，审议通过《关于常州容大结构减振股份有限公司筹建工作报告的议案》、《关于设立常州容大结构减振股份有限公司的议案》、《关于常州容大结构减振股份有限公司章程的议案》、《关于常州容大结构减振股份有限公司设立费用的议案》、《关于常州容大结构减振股份有限公司设立费用的议案》、《关于选举第一届董事会董事的议案》、《关于选举第一届监事会监事的议案》；</p> <p>2014 年 9 月 17 日，审议通过《关于公司内部控制制度的议案》、《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌各项事宜的议案》、《通过关于进入全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的〈常州容大结构减振股份有限公司章程（草案）〉的议案》；</p> <p>2014 年 10 月 24 日，审议通过《关于公司向关联方借款的议案》、《聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）》担任公司 2014 年度审计机构的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关制度，建立了相对健全的股东权利保障机制，能够有效保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权。为了保障公司治理机制得到有效实施，公司已建立了三会议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》等相对健全的运行规范制度，公司管理层将严格按照上述规则和制度进行操作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同或聘用协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 550006 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2015-04-08
注册会计师姓名	孙晓爽、孙淑平
审 计 报 告	
信会师报字[2015]第 550006 号	
常州容大结构减振股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的常州容大结构减振股份有限公司（以下简称容大股份）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。</p>	
<p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是容大股份管理层的责任。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。</p>	
<p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>三、审计意见</p> <p>我们认为，容大股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容大股份 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p>	

二、经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	1,694,368.12	3,053,269.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	430,000.00	440,000.00
应收账款	五（三）	24,769,999.25	15,905,609.88
预付款项	五（四）	184,266.87	23,817.21
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	1,345,409.00	742,946.60
存货	五（六）	7,159,465.38	2,115,844.17
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	9,234.71	327,348.56
流动资产合计	-	35,592,743.33	22,608,835.66
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	五（八）	-	459,204.43
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（九）	8,537,426.37	2,448,970.81
在建工程	五（十）	-	3,282,069.25
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十一）	27,083.23	92,083.27
递延所得税资产	五（十二）	187,082.88	57,899.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,751,592.48	6,340,227.54
资产总计	-	44,344,335.81	28,949,063.20
流动负债：	-		
短期借款	五（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	五（十四）	11,687,140.10	7,248,069.67
预收款项	五（十五）	1,576,733.20	913,400.00
应付职工薪酬	五（十六）	595,892.10	7,795.45
应交税费	五（十七）	-389,432.40	241,131.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	5,741,648.31	7,113,642.30
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,211,981.31	18,524,039.29
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十九）	790,219.69	1,608,750.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	790,219.69	1,608,750.00
负债合计	-	23,002,201.00	20,132,789.29
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	五（二十）	15,580,000.00	5,580,000.00
资本公积	五（二十一）	3,486,365.54	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	227,576.93	323,627.39
未分配利润	五（二十三）	2,048,192.34	2,912,646.52
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,342,134.81	8,816,273.91
负债和所有者权益总计	-	44,344,335.81	28,949,063.20

法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：吴娟芬 会计机构负责人：吴娟芬

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	30,756,538.56	17,019,897.85
其中：营业收入	五（二十四）	30,756,538.56	17,019,897.85
二、营业总成本	-	19,774,576.22	10,849,681.54
其中：营业成本	五（二十四）	19,774,576.22	10,849,681.54
营业税金及附加	五（二十五）	31,766.42	106,242.61
销售费用	五（二十六）	1,296,434.27	975,881.31
管理费用	五（二十七）	9,532,549.44	3,987,274.02
财务费用	五（二十八）	440,517.63	237,975.26
资产减值损失	五（二十九）	661,220.62	-42,131.14
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）	五（三十）	40,795.57	-46,323.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-46,323.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-939,730.47	858,650.39
加：营业外收入	五（三十一）	3,624,893.27	1,241,250.00
其中：非流动资产处置利得	-	21,842.96	-
减：营业外支出	五（三十二）	53,006.27	517.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,632,156.53	2,099,382.89
减：所得税费用	五（三十三）	106,295.63	63,313.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,525,860.90	2,036,069.38
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.27	0.36
（二）稀释每股收益	-	0.27	0.36
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重	-	-	-

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	2,525,860.90	2,036,069.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：吴娟芬 会计机构负责人：吴娟芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	26,526,207.56	16,041,324.17
收到的税费返还	-	99,217.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	8,690,796.18	8,331,192.83
经营活动现金流入小计	-	35,316,221.33	24,372,517.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,371,403.24	11,409,203.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,145,887.54	3,158,549.58
支付的各项税费	-	570,524.07	671,112.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	14,494,959.45	7,884,322.06
经营活动现金流出小计	-	43,582,774.30	23,123,188.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,266,552.97	1,249,328.90
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	500,000.00	-
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	-	25,992.96	-
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	-	525,992.96	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,330,241.11	1,746,251.29
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	-	3,330,241.11	1,746,251.29

投资活动产生的现金流量净额	-	-2,804,248.15	-1,746,251.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	348,100.00	251,900.00
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	-	-	90,000.00
筹资活动现金流出小计	-	6,348,100.00	5,341,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,651,900.00	658,100.00
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	-	-1,418,901.12	161,177.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,053,269.24	2,892,091.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,634,368.12	3,053,269.24

法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：吴娟芬 会计机构负责人：吴娟芬

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,580,000.00	-	-	-	-	323,627.39	2,912,646.52	-	8,816,273.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,580,000.00	-	-	-	-	323,627.39	2,912,646.52	-	8,816,273.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	3,486,365.54	-	-	-	-96,050.46	-864,454.18	-	12,525,860.90
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,525,860.90	-	2,525,860.90
(二)所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1.所有者投入资本	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	227,576.93	-227,576.93	-	-
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	227,576.93	-227,576.93	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	3,486,365.54	-	-	-	-323,627.39	-3,162,738.15	-	-
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	-	3,486,365.54	-	-	-	-323,627.39	-3,162,738.15	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	15,580,000.00	3,486,365.54	-	-	-	227,576.93	2,048,192.34	-	21,342,134.81

单位：元

项目	上期金额								
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,580,000.00	-	-	-	-	120,020.45	1,080,184.08	-	6,780,204.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,580,000.00	-	-	-	-	120,020.45	1,080,184.08	-	6,780,204.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	203,606.94	1,832,462.44	-	2,036,069.38
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,036,069.38	-	2,036,069.38
(二)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	203,606.94	-203,606.94	-	-

1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	203,606.94	-203,606.94	-	-
2. 对所有者(或 股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权 益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增资本(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余 额	5,580,000.00	-	-	-	-	323,627.39	2,912,646.52	-	8,816,273.91

法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：吴娟芬 会计机构负责人：吴娟芬

常州容大结构减振股份有限公司

二〇一四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

常州容大结构减振股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由常州容大结构减振设备有限公司整体变更设立,于2014年9月16日取得了江苏省常州工商行政管理局颁发的320407000107888号《企业法人营业执照》,变更后注册资本为人民币1,558.00万元,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2014】第550064号验资报告审验。本公司的实际控制人为张敏。

经营范围: 液压阻尼器、粘滞阻尼器、屈曲约束支撑(BRB)、调频质量阻尼器(TMD)、软钢阻尼器、复合型消能器、粘弹性阻尼器、粘滞阻尼墙、隔震支座、建筑及桥梁用耗能阻尼器、阻尼器试验台、管道支吊架、弹簧减振器的制造、维修、技术咨询、技术服务; 承接建筑物结构加固、改造及钢结构工程施工; 普通机械设备、金属材料、电器产品的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月8日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；

投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；

持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项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。

(十二) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

除低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	50 年	预计的使用年限
非专利技术	10 年	预计的使用年限
软件	3-5 年	预计的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，没有明确受益年限的，按不短于 5 年的期限摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司生产和销售的减振设备主要有两种销售方式，(1) 对于购销合同不需安装的项目，以收到对方签收的送货单为收入确认时点。(2) 对于需要安装的项目，在安装完成，取得安装验收单时确认收入。

2、 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司与其他企业签订合同，合同中规定需经对方验收的，取得对方确认的验收证明后确认收入。

3、 让渡资产使用权

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关
或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限
分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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营业外收入；用于补偿本
公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可
抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款
抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企
业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的
其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行
时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资
产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或
者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转
回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得
资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

② 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（修订）》

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠

1、 增值税

公司按应税销售收入的 17% 计提销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税。

2、 企业所得税

2012 年 8 月 6 日本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201232000545 的《高新技术

企业证书》，发证日期为 2012 年 8 月 6 日，有效期为三年。根据相关规定，本公司企业所得税自 2012 年起三年内按 15% 的税率征收。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	83,389.89	46,640.13
银行存款	1,550,978.23	3,006,629.11
其他货币资金	60,000.00	
合 计	1,694,368.12	3,053,269.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	60,000.00	
合 计	60,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	430,000.00	440,000.00
合 计	430,000.00	440,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,706,900.00	
合 计	1,706,900.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,440,898.75	98.61	670,899.50	2.64	24,769,999.25	16,287,875.00	100.00	382,265.12	2.35	15,905,609.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	357,800.00	1.39	357,800.00	100.00						
合计	25,798,698.75	100.00	1,028,699.50	3.99	24,769,999.25	16,287,875.00	100.00	382,265.12	2.35	15,905,609.88

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中传首高冶金成套设备有限公司	357,800.00	357,800.00	100.00%	客户资金周转困难
合计	357,800.00	357,800.00		/

截至2014年12月31日，本公司应收北京中传首高冶金成套设备有限公司（以下简称“北京中传首高”）357,800.00元，公司多次催收回款，北京中传首高均拖延拒付，目前北京中传首高已处在资金困难状态。公司根据北京中传首高的财务状况全额计提了特别坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,652,011.51	103,260.06	0.50%
1至2年	2,500,328.52	125,016.43	5.00%
2至3年	1,335,083.02	133,508.30	10.00%
3至4年	838,115.70	251,434.71	30.00%
4至5年	115,360.00	57,680.00	50.00%
5年以上			
合计	25,440,898.75	670,899.50	2.64%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,568,495.84	21.58	27,842.48
第二名	2,789,280.42	10.81	20,580.20
第三名	1,948,755.00	7.55	40,273.35
第四名	1,770,170.00	6.86	8,850.85
第五名	1,547,984.00	6.00	7,739.92

合计	13,624,685.26	52.80	105,286.80
----	---------------	-------	------------

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	184,266.87	100.00	22,617.21	94.96
1至2年			1,200.00	5.04
2至3年				
3年以上				
合 计	184,266.87	100.00	23,817.21	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
华中科技大学	105,000.00	56.98%
合 计	105,000.00	56.98%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,363,928.64	100.00	18,519.64	1.36	1,345,409.00	746,680.00	100.00	3,733.40	0.50	742,946.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	1,363,928.64	100.00	18,519.64	1.36	1,345,409.00	746,680.00	100.00	3,733.40	0.50	742,946.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,103,928.64	5,519.64	0.50%
1 至 2 年	260,000.00	13,000.00	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,363,928.64	18,519.64	1.36%

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	48,510.00	301,680.00
保证金	1,116,000.00	445,000.00
出口退税	199,418.64	
合 计	1,363,928.64	746,680.00

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	445,000.00	2 年以内	32.63	11,225.00
第二名	保证金	200,000.00	1 年以内	14.66	1,000.00
第三名	出口退税	199,418.64	1 年以内	14.62	997.09
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	7.33	500.00
第五名	保证金	100,000.00	1 年以内	7.33	500.00
合计		1,044,418.64		76.57	14,222.09

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,705,957.70		1,705,957.70	1,114,931.59		1,114,931.59
库存商品	4,926,194.28		4,926,194.28	386,699.07		386,699.07
在产品	527,313.40		527,313.40	614,213.51		614,213.51
合计	7,159,465.38		7,159,465.38	2,115,844.17		2,115,844.17

2、期末存货不存在计提跌价准备情形。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	9,234.71	327,348.56
合 计	9,234.71	327,348.56

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
常州容大结 构减振技术 有限公司	459,204.43		459,204.43								
小计	459,204.43		459,204.43								
合 计	459,204.43		459,204.43								

2014 年 4 月，公司将所持的常州容大结构减振技术有限公司 50.00%的股权转让给自然人余爱明，并于 2014 年收到股权转让款。股权转让后，常州容大结构减振技术有限公司于 2014 年 4 月更名为常州新诺亚方舟减振有限公司。

(九) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,117,180.35	352,798.13	870,160.00	3,340,138.48
(2) 本期增加金额	6,364,675.99	160,434.37		6,525,110.36
—购置	93,717.93	160,434.37		254,152.30
—在建工程转入	6,270,958.06			6,270,958.06
(3) 本期减少金额			83,000.00	83,000.00
—处置或报废			83,000.00	83,000.00
(4) 期末余额	8,481,856.34	513,232.50	787,160.00	9,782,248.84
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	437,191.56	176,901.46	277,074.65	891,167.67
(2) 本期增加金额	206,745.20	61,529.96	164,229.64	432,504.80
—计提	206,745.20	61,529.96	164,229.64	432,504.80
(3) 本期减少金额			78,850.00	78,850.00
—处置或报废			78,850.00	78,850.00
(4) 期末余额	643,936.76	238,431.42	362,454.29	1,244,822.47
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,837,919.58	274,801.08	424,705.71	8,537,426.37
(2) 年初账面价值	1,679,988.79	175,896.67	593,085.35	2,448,970.81

本年固定资产累计折旧计提金额为 432,504.80 元。

(十) 在建工程**1、 在建工程情况**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消能阻尼器 试验台				3,282,069.25		3,282,069.25
合 计				3,282,069.25		3,282,069.25

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其 他减少 金额	期 末 余 额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
消能阻尼 器试验台	7,035,700.00	3,282,069.25	2,988,888.81	6,270,958.06			89.13	完工				自筹
合 计	7,035,700.00	3,282,069.25	2,988,888.81	6,270,958.06			/	/				

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	92,083.27		65,000.04		27,083.23
合计	92,083.27		65,000.04		27,083.23

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,047,219.14	157,082.88	385,998.52	57,899.78
预提费用	200,000.00	30,000.00		
合计	1,247,219.14	187,082.88	385,998.52	57,899.78

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十四) 应付账款**1、 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,615,672.17	7,002,012.23
1 至 2 年	21,332.91	179,941.44
2 至 3 年	44,419.02	40,400.00
3 年以上	5,716.00	25,716.00
合计	11,687,140.10	7,248,069.67

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。**(十五) 预收款项****1、 预收款项列示:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	718,733.20	613,400.00
1 至 2 年	558,000.00	300,000.00
2 至 3 年	300,000.00	

3 年以上		
合 计	1,576,733.20	913,400.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
航天科工哈尔滨风华有限公司电站设备分公司	777,000.00	客户未提货
合 计	777,000.00	

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,795.45	4,439,761.58	3,851,664.93	595,892.10
离职后福利-设定提存计划		322,101.26	322,101.26	
合 计	7,795.45	4,761,862.84	4,173,766.19	595,892.10

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,929,382.00	3,342,241.00	587,141.00
(2) 职工福利费		225,146.26	225,146.26	
(3) 社会保险费		153,663.59	153,663.59	
(4) 住房公积金		82,370.00	82,370.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,795.45	49,199.73	48,244.08	8,751.10
合 计	7,795.45	4,439,761.58	3,851,664.93	595,892.10

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		300,436.25	300,436.25	
失业保险费		21,665.01	21,665.01	
合 计		322,101.26	322,101.26	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-430,383.80	137,550.62
三项基金	22,326.34	6,382.99
营业税		13,786.99

企业所得税	17,423.96	56,993.85
城市维护建设税		14,945.01
教育费附加		10,675.01
印花税	1,201.10	797.40
合计	-389,432.40	241,131.87

(十八) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	年初余额
单位往来	400,500.54	1,167,281.08
个人往来	5,320,000.00	5,945,000.00
其他	21,147.77	1,361.22
合计	5,741,648.31	7,113,642.30

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,608,750.00	1,750,000.00	2,568,530.31	790,219.69
合计	1,608,750.00	1,750,000.00	2,568,530.31	790,219.69

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
建筑抗震消能阻尼器技术引进	1,608,750.00	1,750,000.00	2,568,530.31	790,219.69	与收益相关
合计	1,608,750.00	1,750,000.00	2,568,530.31	790,219.69	

(二十) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,580,000.00	10,000,000.00					15,580,000.00

2014 年 7 月，常州容大结构减振设备有限公司收到各股东新增注册资本首次出资 525 万元。

2014 年 8 月，常州容大结构减振设备有限公司（以下简称容大有限）整体变更为常州容大结构减振股份有限公司，由容大有限经审计的 2014 年 7 月 31 日净资产人民币 14,316,365.54 元按 1.321917409049:1 的比例折合股份总额 1,083 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,083 万元，净资产金额大于股本部份 3,486,365.54 元计入资本公积。容大有限整体变更股份公司前后，股东及股东持股比例不变。

2014 年 8 月，常州容大结构减振股份有限公司收到各股东新增注册资本第二次出资 475 万元。

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		3,486,365.54		3,486,365.54
合 计		3,486,365.54		3,486,365.54

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	323,627.39	227,576.93	323,627.39	227,576.93
合 计	323,627.39	227,576.93	323,627.39	227,576.93

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,912,646.52	1,080,184.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,912,646.52	1,080,184.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,525,860.90	2,036,069.38
减：提取法定盈余公积	227,576.93	203,606.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	3,162,738.15	
期末未分配利润	2,048,192.34	2,912,646.52

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,827,968.54	19,732,609.18	16,828,860.12	10,849,681.54
其他业务	928,570.02	41,967.04	191,037.73	
合计	30,756,538.56	19,774,576.22	17,019,897.85	10,849,681.54

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		13,786.99
城市维护建设税	20,350.31	53,018.02
教育费附加	11,416.11	39,437.60

合 计	31,766.42	106,242.61
-----	-----------	------------

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	427,484.65	382,282.07
工资	335,559.00	305,092.00
差旅费	324,778.16	205,442.90
办公费	9,311.13	1,940.00
其他	159,867.37	70,124.34
广告宣传费	39,433.96	11,000.00
合计	1,296,434.27	975,881.31

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	4,177,969.44	1,697,606.19
办公费	99,930.28	53,839.29
其他	-61,664.80	87,494.48
社保费	475,764.85	280,815.91
公积金	82,370.00	44,144.00
税金	49,763.96	23,882.99
工会经费	20,247.05	20,377.61
折旧费	218,281.21	166,916.45
职教费	20,201.58	12,736.01
印花税	7,432.30	6,256.30
低易品摊销	3,098.72	4,579.48
汽车费用	234,179.40	207,783.77
工资	1,607,880.00	561,612.00
差旅费	70,715.40	74,837.40
快递费	17,568.81	22,881.39
业务招待费	314,079.93	50,707.00
租赁费	300,000.00	250,000.00
修理费	299.15	2,847.41
福利费	225,146.26	151,861.33
水电费	65,368.64	113,622.69
通讯费	25,869.64	34,068.88

装修费	65,000.04	65,000.04
交通费	897.00	2,460.00
广告费	51,534.40	50,943.40
项目管理费	150,000.00	
咨询服务费	1,310,616.18	
合计	9,532,549.44	3,987,274.02

(二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,100.00	251,900.00
减：利息收入	9,095.64	17,012.94
汇兑损益	6,477.61	833.20
其他	95,035.66	2,255.00
合 计	440,517.63	237,975.26

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	661,220.62	-42,131.14
合 计	661,220.62	-42,131.14

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-46,323.86
处置长期股权投资产生的投资收益	40,795.57	
合 计	40,795.57	-46,323.86

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,842.96		21,842.96
其中：固定资产处置利得	21,842.96		21,842.96
无形资产处置利得			
政府补助	3,598,530.31	1,241,250.00	3,598,530.31
其他	4,520.00		4,520.00
合 计	3,624,893.27	1,241,250.00	3,624,893.27

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
建筑抗震消能阻尼器技术引进	2,568,530.31	1,191,250.00	与收益相关
市级工程技术研究中心奖励	100,000.00		与收益相关
乡镇企业发展扶持资金	80,000.00		与收益相关
新三版挂牌企业奖励	850,000.00		与收益相关
创新型园区新认定高企奖励		50,000.00	与收益相关
合计	3,598,530.31	1,241,250.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	52,922.32		52,922.32
滞纳金	83.95	517.50	83.95
合计	53,006.27	517.50	53,006.27

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	235,478.73	56,993.85
递延所得税调整	-129,183.10	6,319.66
合计	106,295.63	63,313.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,632,156.53
按适用税率计算的所得税费用	394,823.48
调整以前期间所得税的影响	803.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-289,331.25
所得税费用	106,295.63

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,780,000.00	2,850,000.00
单位往来	577,180.54	1,669,750.00
个人往来	5,320,000.00	3,794,429.89
其他	4,520.00	
利息收入	9,095.64	17,012.94
合计	8,690,796.18	8,331,192.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人往来	6,045,000.00	4,075,000.00
单位往来	1,870,710.00	882,314.55
手续费	5,035.66	2,255.00
付现的费用	6,461,207.52	2,924,235.01
其他	113,006.27	517.50
合计	14,494,959.45	7,884,322.06

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,525,860.90	2,036,069.38
加：资产减值准备	661,220.62	-42,131.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	432,504.80	321,259.68
投资性房地产的折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	65,000.04	65,000.04
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）	-21,842.96	
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）	438,100.00	251,900.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,795.57	46,323.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-129,183.10	6,319.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,043,621.21	-30,985.97

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,110,408.20	-993,595.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,956,611.71	-410,831.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,266,552.97	1,249,328.90
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	1,634,368.12	3,053,269.24
减：现金的期初余额	3,053,269.24	2,892,091.63
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	-1,418,901.12	161,177.61

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,634,368.12	3,053,269.24
其中：库存现金	83,389.89	46,640.13
可随时用于支付的银行存款	1,550,978.23	3,006,629.11
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		
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	1,634,368.12	3,053,269.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	60,000.00	保函保证金
合 计	60,000.00	

(三十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	50.54	6.1190	309.25
其中：美元	50.54	6.1190	309.25
应收账款	228,164.89	6.1190	1,396,140.96
其中：美元	228,164.89	6.1190	1,396,140.96

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		459,204.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-46,323.86
—其他综合收益		
—综合收益总额		-46,323.86

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	309.25		309.25	17.99		17.99
应收账款	1,396,140.96		1,396,140.96			
小 计	1,396,450.21		1,396,450.21	17.99		17.99

截止 2014 年 12 月 31 日，以美元计价金融资产为 1,396,450.21 元，外汇风险影响较少。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或 联营企业名 称	主要 经营 地	注 册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
常州容大结 构减振技术 有限公司	常州	常州	减振器的研发、制造、销售；金属材料、建筑材料的销售；计算机软件技术开发、技术转让、技术服务。	50%		权益法

2014 年 4 月，公司将所持的常州容大结构减振技术有限公司 50.00% 的股权转让给自然人余爱明。股权转让后，常州容大结构减振技术有限公司于 2014 年 4 月更名为常州新诺亚方舟减振有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州荣泽商贸有限公司	实际控制人配偶控制的公司
常州喜鹊医药有限公司	实际控制人参股的公司
张敏	实际控制人
杨燕	实际控制人配偶
张磊	实际控制人关系密切的家庭成员
罗红军	本公司股东
吴江	本公司股东
郭有松	本公司股东
王淑敏	本公司股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州荣泽商贸有限公司	材料采购	4,010,637.15	4,834,370.16

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张敏、杨燕	3,000,000.00	2014-1-21	2016-11-26	履行完毕

常州容大结构减振技术有限公司	3,000,000.00	2014-1-21	2016-11-26	履行完毕
张敏、杨燕	3,000,000.00	2014-12-22	2017-12-16	未履行完毕

(四) 关联方应收应付款项**1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	常州荣泽商贸有限公司	2,573,000.25	4,133,827.89
其他应付款			
	张敏	5,320,000.00	
	杨燕		5,450,000.00

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

公司没有需要在财务报表附注中披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	21,842.96	
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	3,598,530.31	

或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,486.27	
所得税影响额	-150,516.09	
合 计	3,421,370.91	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	18.24	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.47	-0.10	-0.10

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算,并进行了补充披露。除上述事项外,重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日资产负债表未发生变化。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室



常州容大结构减振股份有限公司

2015年4月8日