

江苏爱富希新型建材有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 07621 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-9
财务报表附注	10-131

审计报告

中兴财光华审会字(2015)第 07621 号

江苏爱富希新型建材有限公司:

我们审计了后附的江苏爱富希新型建材有限公司(以下简称爱富希公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是爱富希公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，爱富希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，公允反映了爱富希公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年六月二十三日

资产负债表

编制单位：江苏爱富希新型建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年12月31日		2013年12月31日		
		2015年05月31日	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五、1	119,763,116.03	11,116,927.49	11,116,927.49	7,524,594.84	4,515,139.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	五、2	600,000.00				
应收账款	五、3	32,393,302.85	11,453,487.00	11,453,487.00	6,167,732.17	6,167,732.17
预付款项	五、4	12,437,531.95	17,793,797.47	17,793,797.47	6,312,279.07	6,312,279.07
应收利息	五、5				1,280,000.00	1,280,000.00
应收股利						
其他应收款	五、6	17,540,811.30	25,354,438.69	25,354,438.69	4,306,817.44	3,677,817.44
存货	五、7	5,951,088.62	4,539,110.31	4,539,110.31	12,535,156.07	12,518,321.57
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、8	3,048,683.97	2,383,428.00	2,383,428.00	264,370.19	264,370.19
流动资产合计		191,734,534.72	72,641,188.96	72,641,188.96	38,390,949.78	34,735,660.18
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						
投资性房地产						
固定资产	五、9	33,781,228.18	34,849,338.24	34,849,338.24	7,517,119.04	6,919,811.58
在建工程	五、10	12,367,919.09	8,758,508.55	8,758,508.55	2,731,425.20	2,731,425.20
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	五、11	10,544,313.24	10,635,784.23	10,635,784.23	14,920,419.12	14,920,419.12
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、12	6,489,708.88	6,430,247.88	6,430,247.88	430,446.45	430,446.45
其他非流动资产						
非流动资产合计		63,183,169.39	60,673,878.90	60,673,878.90	25,599,409.81	25,002,102.35
资产总计		254,917,704.11	133,315,067.86	133,315,067.86	63,990,359.59	59,737,762.53

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位:江苏爱富希新型建材有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2015年05月31日	2014年12月31日		2013年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司
流动负债:						
短期借款	五、13	17,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	五、14	14,597,037.00	8,069,568.73	8,069,568.73	6,000,000.00	
应付账款	五、15	8,122,244.63	12,323,597.44	12,323,597.44	4,881,117.08	4,807,502.86
预收款项	五、16	145,753.36	126,598.92	126,598.92	420,212.03	420,212.03
应付职工薪酬	五、17	-	-	-	-	-
应交税费	五、18	457,996.04	4,432,754.82	4,432,754.82	369,715.93	369,405.93
应付利息	五、19	166,126.73	74,005.55	74,005.55	65,981.66	65,981.66
应付股利						
其他应付款	五、20	28,089.33	1,234,566.16	1,234,566.16	5,399,001.29	8,381,001.29
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计		40,517,247.09	35,261,091.62	35,261,091.62	46,136,027.99	43,044,103.77
非流动负债:						
长期借款	五、21	70,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
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、22	38,879,249.81	39,579,452.66	39,579,452.66		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		108,879,249.81	67,579,452.66	67,579,452.66		
负债合计		149,396,496.90	102,840,544.28	102,840,544.28	46,136,027.99	43,044,103.77
所有者权益:						
实收资本	五、23	90,362,039.00	32,272,039.00	32,272,039.00	12,272,039.00	12,272,039.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	五、24	21,251,211.30	1,588,211.30	1,588,211.30	1,145,774.30	1,145,774.30
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	五、25	2,167,907.34	2,167,907.34	2,167,907.34	2,167,907.34	2,167,907.34
未分配利润	五、26	-8,259,950.43	-5,553,634.06	-5,553,634.06	1,705,095.89	1,107,938.12
归属于母公司股东权益合计		105,521,207.21	30,474,523.58	30,474,523.58	17,290,816.53	16,693,658.76
少数股东权益					563,515.07	
所有者权益合计		105,521,207.21	30,474,523.58	30,474,523.58	17,854,331.60	16,693,658.76
负债和所有者权益总计		254,917,704.11	133,315,067.86	133,315,067.86	63,990,359.59	59,737,762.53

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利润表

编制单位：江苏爱富希新型建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度		2013年度	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、27	24,821,573.92	32,849,725.61	32,849,725.61	30,367,468.65	30,367,468.65
减：营业成本	五、27	19,729,774.57	26,954,114.41	26,954,114.41	21,426,084.87	21,426,084.87
营业税金及附加	五、28	61,377.12	137,332.62	135,897.76	217,373.68	217,373.68
销售费用	五、29	476,873.54	3,374,217.45	3,374,217.45	3,254,369.85	3,254,369.85
管理费用	五、30	5,323,988.13	9,763,279.20	9,757,858.63	5,645,490.21	5,631,924.00
财务费用	五、31	1,568,053.58	1,857,467.52	1,857,577.78	2,041,220.69	2,038,148.89
资产减值损失	五、32	1,096,609.54	419,223.57	419,223.57	-1,406,257.34	-1,406,257.34
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（损失以“-”号填列）		-3,435,102.56	-9,655,909.16	-9,649,163.99	-810,813.31	-794,175.30
加：营业外收入	五、33	700,202.98	18,586,705.78	18,494,188.49	903,413.48	903,413.48
其中：非流动资产处置利得						
减：营业外支出	五、34	30,877.79	18,763,724.61	17,517,279.65	49,118.18	49,118.18
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-2,765,777.37	-9,832,927.99	-8,672,255.15	43,481.99	60,120.00
减：所得税费用	五、35	-59,461.00	-2,010,682.97	-2,010,682.97	210,938.60	210,938.60
四、净利润（损失以“-”号填列）		-2,706,316.37	-7,822,245.02	-6,661,572.18	-167,456.61	-150,818.60
归属于母公司所有者的净利润			-7,258,729.95		-159,378.74	
少数股东损益			-563,515.07		-8,077.87	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-
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						
六、综合收益总额		-2,706,316.37	-7,822,245.02	-6,661,572.18	-167,456.61	-150,818.60
归属于母公司所有者的综合收益总额			-7,258,729.95		-159,378.74	
归属于少数股东的综合收益总额			-563,515.07		-8,077.87	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益		-0.08	-0.24	-0.22	-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.24	-0.22	-0.01	-0.01

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 江苏爱富希新型建材有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度		2013年度	
			合并	母公司	合并	母公司
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		3,243,673.34	26,064,673.83	26,064,673.83	33,198,621.56	33,198,621.56
收到的税费返还		175,360.85	456,271.77	456,271.77	797,510.74	797,510.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	1,369,458.41	698,567.16	695,724.38	2,542,737.71	2,542,415.39
经营活动现金流入小计		4,788,492.60	27,219,512.76	27,216,669.98	36,538,870.01	36,538,547.69
购买商品、接受劳务支付的现金		26,017,317.97	28,202,774.72	28,202,774.72	16,584,840.01	16,584,840.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,123,533.31	7,641,856.50	7,637,856.50	7,051,051.98	7,042,651.98
支付的各项税费		5,388,822.89	1,392,351.66	1,389,886.23	2,753,786.07	2,752,797.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	9,343,772.10	9,757,056.52	9,756,294.55	6,922,011.51	6,914,749.94
经营活动现金流出小计		43,873,446.27	46,994,039.40	46,986,612.00	33,311,689.57	33,295,039.24
经营活动产生的现金流量净额		-39,084,953.67	-19,774,526.64	-19,769,942.02	3,227,180.44	3,243,508.45
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			5,572,296.40	5,569,021.40	835.00	835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	五、36(3)		34,430,978.60	34,430,978.60		
投资活动现金流入小计			40,003,275.00	40,000,000.00	835.00	835.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,171.88	25,031,276.23	25,031,276.23	11,287,043.42	11,287,043.42
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	五、36(4)	1,369,000.00	22,799,977.64	22,799,977.64	3,591,776.73	3,609,776.73
投资活动现金流出小计		2,459,171.88	47,831,253.87	47,831,253.87	14,878,820.15	14,896,820.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,459,171.88	-7,827,978.87	-7,831,253.87	-14,877,985.15	-14,895,985.15
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金		77,753,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金						
取得借款收到的现金		59,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00	50,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	17,800,000.00	3,232,054.52	3,148,000.00	35,494,300.00	35,494,300.00
筹资活动现金流入小计		154,553,000.00	60,232,054.52	60,148,000.00	85,994,300.00	85,994,300.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,961.49	1,823,371.34	1,823,371.34	2,696,107.71	2,696,107.71
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利						
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(6)	4,130.00	3,337,347.17	3,215,147.17	103,450.00	103,450.00
筹资活动现金流出小计		10,908,091.49	34,160,718.51	34,038,518.51	72,799,557.71	72,799,557.71
筹资活动产生的现金流量净额		143,644,908.51	26,101,336.01	26,109,481.49	13,194,742.29	13,194,742.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,937.31	23,933.42	23,933.42	-137,907.11	-137,907.11
五、现金及现金等价物净增加额		102,118,720.27	-1,477,236.08	-1,467,780.98	1,406,030.47	1,404,358.48
加: 期初现金及现金等价物余额		3,047,358.76	4,524,594.84	4,515,139.74	3,118,564.37	3,110,781.26
六、期末现金及现金等价物余额		105,166,079.03	3,047,358.76	3,047,358.76	4,524,594.84	4,515,139.74

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏亚细亚新材料股份有限公司

单位：人民币元

	2014年度											
	实收资本		其他权益工具		资本公积		归属母公司股东(或所有者)权益		少数股东权益		所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	12,272,039.00	-	-	-	1,145,774.30	-	2,167,907.34	1,705,095.89	-	17,290,816.53	563,515.07	17,854,331.60
加：会计差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,272,039.00	-	-	-	1,145,774.30	-	2,167,907.34	1,705,095.89	-	17,290,816.53	563,515.07	17,854,331.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	442,437.00	-	-	-7,258,729.95	-	13,183,707.05	-563,515.07	12,620,191.98
(一)综合收益总额	20,000,000.00	-	-	-	442,437.00	-	-	-7,258,729.95	-	-7,258,729.95	-563,515.07	-7,822,245.02
(二)所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,442,437.00	-	20,442,437.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益(或所有者)权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东(或所有者)的分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东(或所有者)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32,272,039.00	-	-	-	1,588,211.30	-	2,167,907.34	-5,553,634.06	-	30,474,523.58	-	30,474,523.58

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度									
	归属于母公司股东（或所有普通股）权益					其他权益工具				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,272,039.00	1,145,774.30	-	-	2,167,907.34	1,864,474.63	-	17,450,195.27	571,592.94	18,021,788.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,272,039.00	1,145,774.30	-	-	2,167,907.34	1,864,474.63	-	17,450,195.27	571,592.94	18,021,788.21
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-159,378.74	-	-159,378.74	-8,077.87	-167,456.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-159,378.74	-	-159,378.74	-8,077.87	-167,456.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,272,039.00	1,145,774.30	-	-	2,167,907.34	1,705,095.89	-	17,290,816.53	563,515.07	17,854,331.60

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：江苏爱仕达新材料股份有限公司

所有者权益变动表

单位：人民币元

	2015年1-5月											
	实收资本		其他权益工具			归属于母公司股东(或所有者)权益					所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他	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	其他
一、上年年末余额	32,272,039.00	-	-	-	1,588,211.30	-	-	-	2,167,907.34	-5,553,634.06	-	30,474,523.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	32,272,039.00	-	-	-	1,588,211.30	-	-	-	2,167,907.34	-5,553,634.06	-	30,474,523.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	58,090,000.00	-	-	-	19,663,000.00	-	-	-	2,167,907.34	-2,706,316.37	-	75,046,883.63
(一)综合收益总额												
(二)股东投入的普通股	58,090,000.00	-	-	-	19,663,000.00	-	-	-	-	-2,706,316.37	-	75,046,883.63
1. 股东投入的普通股	58,090,000.00	-	-	-	19,663,000.00	-	-	-	-	-2,706,316.37	-	75,046,883.63
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东(或所有者)的分派												
3. 其他												
(四)股东(或所有者)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												
(六)其他												
四、本年年末余额	90,362,039.00	-	-	-	21,251,211.30	-	-	-	2,167,907.34	-8,259,950.43	-	105,521,207.21



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江苏爱直新材料股份有限公司
 2014年度
 单位：人民币元

	2014年度											
	实收资本		其他权益工具		归属于母公司股东(或所有者)权益		所有者权益			所有者权益合计		
	优先股	普通股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
一、上年年末余额	12,272,039.00	-	-	-	1,145,774.30	-	-	-	2,167,907.34	1,107,938.12	-	16,693,658.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	12,272,039.00	-	-	-	1,145,774.30	-	-	-	2,167,907.34	1,107,938.12	-	16,693,658.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	442,437.00	-	-	-	-	-6,661,572.18	-	13,780,864.82
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	442,437.00	-	-	-	-	-6,661,572.18	-	-6,661,572.18
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	442,437.00	-	-	-	-	-6,661,572.18	-	-6,661,572.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东(或所有者)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												
(六) 其他												
四、本年年末余额	32,272,039.00	-	-	-	1,588,211.30	-	-	-	2,167,907.34	-5,553,634.06	-	30,474,523.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：江苏爱壹鼎新型建材有限公司

	2013年度										
	实收资本		其他权益工具		归属于母公司股东		所有者权益		所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	12,272,039.00	-	-	1,145,774.30	-	-	-	2,167,907.34	1,258,756.72	-	16,844,477.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,272,039.00	-	-	1,145,774.30	-	-	-	2,167,907.34	1,258,756.72	-	16,844,477.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-150,818.60	-	-150,818.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-150,818.60	-	-150,818.60
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东（或所有者）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,272,039.00	-	-	1,145,774.30	-	-	-	2,167,907.34	1,107,938.12	-	16,693,658.76

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

江苏爱富希新型建材有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1985 年 05 月 20 日，注册资本为人民币 9036.2039 万元，由马国锋、吴坤华、金牛、吴坤勇等 49 位自然人出资成立。并经苏州市吴江工商行政管理局核准登记，领取了注册号为 320584000106825 号的《企业法人营业执照》。

公司注册地：江苏省苏州市。

公司住所：江苏省苏州市吴江区同里镇屯南村。

法定代表人姓名：金牛。

注册资本：人民币 9036.2039 万元。

公司类型：有限责任公司。

业务类型：建筑材料、水泥制品制造

公司经营范围：纤维水泥平板、纤维增强硅酸钙板、维纶纤维增强水泥平板等 FC 系列建筑板材（FC 轻质复合墙板、装饰天花板、卡复板、穿孔吸声板、无机预涂装板、防爆板、防火板）、高架地板、防静电地板、商品混凝土、预拌砂浆生产、销售；板材墙体、吊顶施工、安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；活动房生产、组装、销售。（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）。

财务报告批准报出日：2015 年 06 月 23 日。

公司主要业务：生产纤维硅酸钙水泥板、硅酸盐高架地板、商品混凝土。

本公司 2013 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2014 年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

吴江市爱富希墙板有限公司（以下简称“爱富希墙板”）成立于 1999 年 05 月 13 日，注册号为 320584000091324，营业场所同里镇北首，法定代表人为金贝贝，注册资本人民币 138.00 万元，江苏爱富希新型建材有限公司认缴出资 71.00 万元，持股 51.45%，金贝贝认缴出资 62.00 万元，持股 44.93%，邵亚基认缴出资 5.00 万元，持股 3.62%。经营范围为生产、销售：家居墙板、轻质复合墙板、浇注石膏板、新型建材。

爱富希墙板公司的第一大股东为江苏爱富希新型建材有限公司，江苏爱富希新型建材有限公司的实际控制人为金牛，故爱富希墙板公司的最终控制人为金牛。

爱富希墙板公司于 2014 年 08 月 29 日进行工商注销登记，故本报告期内本公司只编制 2013

年度、2014 年度的合并财务报表。

（二）历史沿革

1、设立情况

吴江新型建筑材料厂（江苏爱富希新型建材有限公司前身）成立于 1985 年 05 月 20 日，性质为集体企业，初始注册资金为人民币 146.00 万元（其中流动资金 106 万元）。1985 年 05 月 20 日，吴江县工商行政管理局核准吴江新型建筑材料厂注册登记，领取了注册号为吴政工商证字第 261038 号的《营业执照》。

首次出资后公司股权结构如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴江化学建材工业公司	146.00	100.00
合计	146.00	100.00

2、变更注册资金

1988 年 05 月 17 日，经吴江县工商行政管理局核准，将注册资金变更为人民币 877.97 万元，由现有股东进行增资。1988 年 05 月 17 日，吴江县工商行政管理局核准吴江新型建筑材料厂变更登记，领取了新的注册号为吴政工商证字 261038 号的《营业执照》。

本次增资后公司股权结构如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴江化学建材工业公司	877.97	100.00
合计	877.97	100.00

3、变更注册资金

1989 年 11 月 4 日，经吴江县工商行政管理局核准，将注册资金变更为人民币 743.55 万元（其中，固定资金为人民币 634.73 万元，流动资金为人民币 108.82 元），1989 年 11 月 4 日，吴江县工商行政管理局核准吴江新型建筑材料厂变更登记，领取了新的注册号为 13823449-1 的《营业执照》。

本次变更后公司股权结构如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
-----	----------	---------

吴江化学建材工业公司	743.55	100.00
合计	743.55	100.00

4、注册资金变更

1992年11月30日，吴江县工商行政管理局核准吴江新型建筑材料厂变更登记，名称变更为江苏爱富希新型建筑材料厂，并领取了新的注册号为吴企法13823449-1的《企业法人营业执照》。

1992年12月07日，经吴江县工商行政管理局核准，将注册资金由人民币743.55万元变更为人民币1,009.13万元。

本次变更后公司股权结构如下：

出资方	出资金额（万元）	出资比例（%）
吴江化学建材工业公司	1,009.13	100.00
合计	1,009.13	100.00

5、集体企业改制

1999年01月14日，经吴江市经济体制改革办公室吴体改（1998）44号“关于同意江苏爱富希新型建筑材料厂改制为有限责任公司的批复”的批准，由原江苏爱富希新型建筑材料厂改制为江苏爱富希新型建材有限公司，由吴江市化学建材医药工业资产经营有限公司、江苏爱富希新型建筑材料厂职工持股会（以下简称职工持股会）和朱家振等26位自然人共同出资组建，注册资本为1,281.00万元。1999年01月14日，吴江市工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为3205841100223的《企业法人营业执照》。

改制后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
吴江市化学建材医药工业资产经营有限公司	441.52	净资产	34.46
职工持股会	655.74	货币、净资产	51.18
朱家振	26.00	货币、净资产	2.03
庞去病	10.00	货币、净资产	0.78
汤钰明	10.00	货币、净资产	0.78

樊建杨	10.00	货币、净资产	0.78
史志强	10.00	货币、净资产	0.78
邵亚基	10.00	货币、净资产	0.78
侯广梁	8.00	货币、净资产	0.62
俞福运	10.00	货币、净资产	0.78
何子麟	5.00	货币、净资产	0.39
潘四弟	5.00	货币、净资产	0.39
凌克强	5.00	货币、净资产	0.39
范建新	5.00	货币、净资产	0.39
计进	5.00	货币、净资产	0.39
金辅祥	5.00	货币、净资产	0.39
陈立	5.00	货币、净资产	0.39
庞开达	5.00	货币、净资产	0.39
周奎奎	5.00	货币、净资产	0.39
顾家华	5.00	货币、净资产	0.39
崔文芳	5.00	货币、净资产	0.39
金坤荣	5.00	货币、净资产	0.39
朱正南	5.00	货币、净资产	0.39
凌在昶	5.00	货币、净资产	0.39
陆荣	5.00	货币、净资产	0.39
殷祖金	5.00	货币、净资产	0.39
金建林	5.00	货币、净资产	0.39
王建国	5.00	货币、净资产	0.39
合计	1,281.26		100.00

6、股权变更

2001 年 02 月 03 日，公司召开股东会并作出决议，并根据吴江市化学建材医药工业公司吴化建医（2000）42 号《关于江苏爱富希新型建材有限公司“民进公退”的批复》，吴江市化学建材医药工业资产经营有限公司将所持有的 34.46% 股份（人民币 441.52 万元）以人民币 248.83 万元的价格转让给职工持股会；公司按照市委、市政府的国有、集体改制企业“民进公退”的指示精神，现股东入股金额金额变化，决定凡每一个股东入股满 85,000.00 元以上的为自然人股东，其他作为本公司工会管理下的职工持股会人员。注册资本变更为 1,050.00 万元。2001 年 05 月 25 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 3205841100223 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	676.25	货币、净资产	64.40
朱家振	58.13	货币、净资产	5.54
史志强	35.45	货币、净资产	3.38
庞去病	25.79	货币、净资产	2.46
樊建杨	32.27	货币、净资产	3.07

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

范建新	24.71	货币、净资产	2.35
史林忠	22.11	货币、净资产	2.11
顾家华	11.90	货币、净资产	1.13
杨正	8.64	货币、净资产	0.82
崔文芳	10.80	货币、净资产	1.03
周奎奎	8.64	货币、净资产	0.82
凌克强	10.00	货币、净资产	0.95
沈舜心	8.64	货币、净资产	0.82
金辅祥	10.80	货币、净资产	1.03
王荣根	8.64	货币、净资产	0.82
吴传有	9.07	货币、净资产	0.86
刘志林	10.80	货币、净资产	1.03
殷祖金	10.80	货币、净资产	1.03
范荣富	8.64	货币、净资产	0.82
邓继荣	8.64	货币、净资产	0.82
张国雄	8.64	货币、净资产	0.82
潘四弟	10.80	货币、净资产	1.03
宁冬青	8.64	货币、净资产	0.82
俞冰海	10.40	货币、净资产	0.99
汤钰明	10.80	货币、净资产	1.03
合计	1,050.00		100.00

7、增加注册资本

2002年12月30日，经吴江市工商行政管理局核准，将注册资本由人民币1,050.00万元变更为人民币1,118.4508万元，2002年12月30日，吴江市工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为3205841100223的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	718.51	货币、净资产	64.24
朱家振	63.37	货币、净资产	5.67
史志强	40.69	货币、净资产	3.64
庞去病	29.28	货币、净资产	2.62
樊建杨	35.76	货币、净资产	3.20
范建新	28.20	货币、净资产	2.52
史林忠	25.60	货币、净资产	2.29
顾家华	11.90	货币、净资产	1.06
杨正	8.64	货币、净资产	0.77
崔文芳	12.55	货币、净资产	1.12
周奎奎	8.64	货币、净资产	0.77
凌克强	10.00	货币、净资产	0.89
沈舜心	8.64	货币、净资产	0.77

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金辅祥	10.80	货币、净资产	0.97
王荣根	8.64	货币、净资产	0.77
吴传有	9.07	货币、净资产	0.81
刘志林	10.80	货币、净资产	0.97
殷祖金	10.80	货币、净资产	0.97
范荣富	8.64	货币、净资产	0.77
邓继荣	8.64	货币、净资产	0.77
张国雄	8.64	货币、净资产	0.77
潘四弟	10.80	货币、净资产	0.97
宁冬青	8.64	货币、净资产	0.77
俞冰海	10.40	货币、净资产	0.93
汤钰明	10.80	货币、净资产	0.97
合计	1,118.45		100.00

8、股权转让

2004年08月13日，经股东会决议、吴江市工商行政管理局核准，史志强将所持股份40.69万元（占3.64%）转让给樊建杨，崔文芳将所持股份12.545万元（占1.12%）转让给樊建杨，职工持股会将所持股份10.80万元（占0.97%）转让给沈凤林，职工持股会将所持股份17.4641万元（占1.56%）转让给樊建杨，职工持股会将所持股份8.64万元（占0.72%）转让给石幼山，职工持股会将所持股份5.40万元（占0.48%）转让给张国雄，职工持股会将所持股份1.0547万元（占0.09%）转让给凌克强，俞冰海将所持股份10.40万元（占0.93%）转让给职工持股会，注册资本仍为人民币1,118.4508万元，2004年08月13日，吴江市工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为3205841100223的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	685.56	货币、净资产	61.29
朱家振	63.37	货币、净资产	5.67
樊建杨	106.46	货币、净资产	9.52
庞去病	29.28	货币、净资产	2.62
范建新	28.20	货币、净资产	2.52
史林忠	25.60	货币、净资产	2.29
顾家华	11.90	货币、净资产	1.06
杨正	8.64	货币、净资产	0.77
周奎奎	8.64	货币、净资产	0.77
凌克强	11.05	货币、净资产	0.99
沈舜心	8.64	货币、净资产	0.77
金辅祥	10.80	货币、净资产	0.97
王荣根	8.64	货币、净资产	0.77
吴传有	9.07	货币、净资产	0.81
刘志林	10.80	货币、净资产	0.97
殷祖金	10.80	货币、净资产	0.97

范荣富	8.64	货币、净资产	0.77
邓继荣	8.64	货币、净资产	0.77
张国雄	14.04	货币、净资产	1.26
潘四弟	10.80	货币、净资产	0.97
宁冬青	8.64	货币、净资产	0.77
汤钰明	10.80	货币、净资产	0.97
石幼山	8.64	货币、净资产	0.77
沈凤林	10.80	货币、净资产	0.97
合计	1,118.45		100.00

9、增加注册资本

2007 年 04 月 09 日，经苏州市吴江工商行政管理局核准，将注册资本由人民币 1,118.4508 万元变更为人民币 1,227.2039 万元，2007 年 04 月 09 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 3205841100223 的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	764.91	货币、净资产	62.32
朱家振	67.06	货币、净资产	5.47
樊建杨	106.46	货币、净资产	8.68
庞去病	33.27	货币、净资产	2.71
范建新	28.20	货币、净资产	2.30
史林忠	25.60	货币、净资产	2.09
顾家华	11.90	货币、净资产	0.97
杨正	11.78	货币、净资产	0.96
周奎奎	11.70	货币、净资产	0.95
凌克强	14.11	货币、净资产	1.15
沈舜心	8.64	货币、净资产	0.70
金辅祥	13.89	货币、净资产	1.13
王荣根	8.64	货币、净资产	0.70
吴传有	12.39	货币、净资产	1.01
刘志林	10.80	货币、净资产	0.88
殷祖金	10.80	货币、净资产	0.88
范荣富	11.60	货币、净资产	0.95
邓继荣	8.64	货币、净资产	0.70
张国雄	14.04	货币、净资产	1.15
潘四弟	10.80	货币、净资产	0.88
宁冬青	8.64	货币、净资产	0.70
汤钰明	10.80	货币、净资产	0.88
石幼山	11.73	货币、净资产	0.96
沈凤林	10.80	货币、净资产	0.88
合计	1,227.20		100.00

10、股权转让

2007 年 05 月 15 日，经股东会决议，2007 年 06 月 06 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，以下原股东将持有公司股金 8,026,288.00 元（其中朱家振 670,637.00 元，庞去病 332,742.00 元，金辅祥 138,910.00 元，凌克强 141,137.00 元，吴传有 123,856.00 元，杨正 117,783.00 元，范荣富 116,030.00 元，沈舜心 86,400.00 元，刘志林 108,000.00 元，殷祖金 108,000.00 元，汤钰明 108,000.00 元，沈凤林 108,000.00 元，王荣根 86,400.00 元，宁冬青 86,400.00 元，张国雄 140,400.00 元，史林忠 135,974.00 元，范建新 162,000.00 元，职工持股会 5,255,619.00 元）转让给股东樊建杨，注册资本仍为人民币 1,227.2039 万元，2007 年 06 月 06 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 3205842188209 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	239.34	货币、净资产	19.50
樊建杨	909.09	货币、净资产	74.08
范建新	12.00	货币、净资产	0.98
史林忠	12.00	货币、净资产	0.98
顾家华	11.90	货币、净资产	0.97
周奎奎	11.70	货币、净资产	0.95
邓继荣	8.64	货币、净资产	0.70
潘四弟	10.80	货币、净资产	0.88
石幼山	11.73	货币、净资产	0.96
合计	1,227.20		100.00

11、股权转让

2007 年 07 月 11 日，经股东会决议，2007 年 07 月 25 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，樊建杨将其持有的公司 1,272,723.00 元股份中，636,361.00 元转让给金牛；181,818.00 元转让给马林根，90,908.00 元转让给马国锋、181,818.00 元转让给吴坤华、181,818.00 元转让给吴坤勇，注册资本仍为人民币 1,227.2039 万元，2007 年 07 月 25 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 3205842188209 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	239.34	货币	19.50
樊建杨	781.82	货币	63.71
范建新	12.00	货币	0.98
史林忠	12.00	货币	0.98
顾家华	11.90	货币	0.97
周奎奎	11.70	货币	0.95
邓继荣	8.64	货币	0.70

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

潘四弟	10.80	货币	0.88
石幼山	11.73	货币	0.96
金牛	63.64	货币	5.19
马林根	18.18	货币	1.48
马国锋	9.09	货币	0.74
吴坤华	18.18	货币	1.48
吴坤勇	18.18	货币	1.48
合计	1,227.20		100.00

12、股权转让

2007 年 10 月 17 日，经股东会决议，2007 年 10 月 19 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，樊建杨将持有公司股金 7,658,156.00 元分别转让给股东金牛 2,403,938.00 元、马林根 1,290,827.00 元，马国锋 1,381,737.00 元，吴坤华 1,290,827.00 元、吴坤勇 1,290,827.00 元，注册资本仍为人民币 1,227.2039 万元，2007 年 10 月 19 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 3205842188209 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	239.34	货币	19.50
樊建杨	16.00	货币	1.30
范建新	12.00	货币	0.98
史林忠	12.00	货币	0.98
顾家华	11.90	货币	0.97
周奎奎	11.70	货币	0.95
邓继荣	8.64	货币	0.70
潘四弟	10.80	货币	0.88
石幼山	11.73	货币	0.96
金牛	304.03	货币	24.78
马林根	147.26	货币	12.00
马国锋	147.26	货币	12.00
吴坤华	147.26	货币	12.00
吴坤勇	147.26	货币	12.00
合计	1,227.20		100.00

13、股权转让

2008 年 09 月 23 日，经股东会决议，2008 年 09 月 24 日苏州市吴江工商行政管理局核准，职工持股会部分职工股金 397,520.00 元分别转让给股东樊建杨 386,000.00 元、股东金牛 11,520.00 元，同时樊建杨将持有的持股会职工股金转让的股金 386,000.00 元转让给股东金牛，股东马林根将持有公司股金 1,472,645.00 元转让给股东马国锋，注册资本仍为人民币 1,227.2039 万元，2008 年 09 月 24 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业

执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	199.59	货币	16.26
樊建杨	16.00	货币	1.30
范建新	12.00	货币	0.98
史林忠	12.00	货币	0.98
顾家华	11.90	货币	0.97
周奎奎	11.70	货币	0.95
邓继荣	8.64	货币	0.70
潘四弟	10.80	货币	0.88
石幼山	11.73	货币	0.96
金牛	343.78	货币	28.01
马国锋	294.53	货币	24.00
吴坤华	147.26	货币	12.00
吴坤勇	147.26	货币	12.00
合计	1,227.20		100.00

14、股权转让

2010 年 01 月 29 日，经股东会决议，2010 年 02 月 04 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，职工持股会部分职工股金 382,265.00 元转让给股东金牛，股东潘四弟将持有公司股金 108,000.00 元转让给股东金牛，股东金牛将持有公司股金 123,000.00 元转让给股东马国锋，股东金牛将持有公司股金 61,500.00 元转让给股东吴坤勇，股东金牛将持有公司股金 61,500.00 元转让给股东吴坤华，注册资本仍为人民币 1,227.2039 万元，2010 年 02 月 04 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	161.37	货币	13.15
樊建杨	16.00	货币	1.30
范建新	12.00	货币	0.98
史林忠	12.00	货币	0.98
顾家华	11.90	货币	0.97
周奎奎	11.70	货币	0.95
邓继荣	8.64	货币	0.70
石幼山	11.73	货币	0.96
金牛	368.21	货币	30.00
马国锋	306.83	货币	25.00
吴坤华	153.41	货币	12.50
吴坤勇	153.41	货币	12.50

合计	1,227.20	100.00
----	----------	--------

15、股权转让

2011年10月19日，经股东会决议，2011年10月28日经苏州市吴江工商行政管理局核准，职工持股会部分职工股金701,249.00元转让给股东金牛，股东周奎奎将持有公司股金116,990.00元转让给股东金牛，股东邓继荣将持有公司股金86,400.00元转让给股东金牛，注册资本仍为人民币1,227.2039万元，2011年10月28日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为320584000106825的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
江苏爱富希新型建筑材料厂职工持股会	91.24	货币	7.43
樊建杨	16.00	货币	1.30
范建新	12.00	货币	0.98
史林忠	12.00	货币	0.98
顾家华	11.90	货币	0.97
石幼山	11.73	货币	0.96
金牛	458.67	货币	37.38
马国锋	306.83	货币	25.00
吴坤华	153.41	货币	12.50
吴坤勇	153.41	货币	12.50
合计	1,227.20		100.00

16、增加注册资本

2014年01月21日，经苏州市吴江工商行政管理局核准，将注册资本由人民币1,227.2039万元变更为人民币3,227.2039万元，2014年01月21日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为320584000106825的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
职工持股会	91.24	货币	2.83
樊建杨	16.00	货币	0.50
范建新	12.00	货币	0.37
史林忠	12.00	货币	0.37
顾家华	11.90	货币	0.37
石幼山	11.73	货币	0.36
金牛	1,314.14	货币	40.72
马国锋	879.09	货币	27.24
吴坤华	439.55	货币	13.62

吴坤勇	439.55	货币	13.62
合计	3,227.20		100.00

17、股权转让

2014年05月26日，经股东会决议，2014年05月30日经苏州市吴江工商行政管理局核准，职工持股会部分职工股金296,377.00元转让给股东金牛，职工持股会部分职工股金12,295.00元转让给股东马国锋，职工持股会部分职工股金183,059.00元转让给股东吴坤勇，职工持股会部分职工股金191,578.00元转让给股东吴坤华，股东樊建杨将持有公司股金160,000.00元转让给股东金牛，股东石幼山将持有公司股金117,310.00元转让给股东马国锋，股东顾家华将持有公司股金119,024.00元转让给股东马国锋，股东范建新将持有公司股金120,000.00元转让给股东马国锋，股东吴坤华将持有公司股金60,000.00元转让给股东史林忠，股东吴坤勇将持有公司股金60,000.00元转让给股东史林忠，股东金牛将持有公司股金75,567.00元转让给股东史林忠，股东马国锋将持有公司股金39,113.00元转让给股东袁小清，股东马国锋将持有公司股金17,189.00元转让给股东朱玉红，注册资本仍为人民币3,227.2039万元，2014年05月30日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为320584000106825的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
金牛	1,352.22	货币	41.90
马国锋	910.33	货币	28.21
吴坤华	452.71	货币	14.02
吴坤勇	451.85	货币	14.00
史林忠	31.56	货币	0.98
袁小清	6.31	货币	0.20
朱玉红	2.77	货币	0.09
王鸿	1.05	货币	0.03
朱宏伟	0.80	货币	0.02
白桦	4.80	货币	0.15
陈辉	3.20	货币	0.10
牟震	1.60	货币	0.05
肖依民	1.60	货币	0.05
张红	1.60	货币	0.05
罗晓洁	1.60	货币	0.05
阚晨	1.60	货币	0.05
曹玮清	1.60	货币	0.05
合计	3,227.20		100.00

18、增加注册资本

2014年08月13日，经苏州市吴江工商行政管理局核准，将注册资本由人民币3,227.2039万元变更为人民币6,227.2039万元，2014年08月13日，苏州市吴江工商行政管理局核

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
金牛	2,609.24	货币	41.90
马国锋	1,756.57	货币	28.21
吴坤华	873.54	货币	14.02
吴坤勇	871.89	货币	14.00
史林忠	60.89	货币	0.98
袁小清	12.18	货币	0.20
朱玉红	5.35	货币	0.09
王 鸿	2.04	货币	0.03
朱宏伟	1.54	货币	0.02
白 桦	9.26	货币	0.15
陈 辉	6.17	货币	0.10
牟 震	3.09	货币	0.05
肖依民	3.09	货币	0.05
张 红	3.09	货币	0.05
罗晓洁	3.09	货币	0.05
阚 晨	3.09	货币	0.05
曹玮清	3.09	货币	0.05
合 计	6,227.20		100.00

19、股权转让

2015 年 05 月 18 日，经股东会决议，2015 年 05 月 19 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，股东朱宏伟将持有公司股金 15,434.80 元转让给股东吴坤华，注册资本仍为人民币 6,227.2039 万元，2015 年 05 月 19 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业执照》。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
金牛	2,609.24	货币	41.90
马国锋	1,756.57	货币	28.21
吴坤华	875.08	货币	14.04
吴坤勇	871.89	货币	14.00
史林忠	60.89	货币	0.98
袁小清	12.18	货币	0.20
朱玉红	5.35	货币	0.09
王 鸿	2.04	货币	0.03
白 桦	9.26	货币	0.15
陈 辉	6.17	货币	0.10
牟 震	3.09	货币	0.05
肖依民	3.09	货币	0.05

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

张 红	3.09	货币	0.05
罗晓洁	3.09	货币	0.05
阚 晨	3.09	货币	0.05
曹玮清	3.09	货币	0.05
合 计	6,227.20		100.00

20、股权转让

2015 年 05 月 26 日，经股东会决议，2015 年 05 月 28 日经苏州市吴江工商行政管理局核准，股东金牛将持有公司股金 600.00 万元转让给金贝贝，股东马国锋将持有公司股金 500.00 万元转让给马林根，注册资本仍为人民币 6,227.2039 万元，2015 年 05 月 28 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
金 牛	2,009.24	货币	32.27
金贝贝	600.00	货币	9.63
马国锋	1,256.57	货币	20.18
马林根	500.00	货币	8.03
吴坤华	875.08	货币	14.04
吴坤勇	871.89	货币	14.00
史林忠	60.89	货币	0.98
袁小清	12.18	货币	0.20
朱玉红	5.35	货币	0.09
王 鸿	2.04	货币	0.03
白 桦	9.26	货币	0.15
陈 辉	6.17	货币	0.10
牟 震	3.09	货币	0.05
肖依民	3.09	货币	0.05
张 红	3.09	货币	0.05
罗晓洁	3.09	货币	0.05
阚 晨	3.09	货币	0.05
曹玮清	3.09	货币	0.05
合 计	6,227.20		100.00

21、增加注册资本

2015 年 05 月 29 日，经苏州市吴江工商行政管理局核准，将注册资本由人民币 6,227.2039 万元变更为人民币 9,036.2039 万元，2015 年 05 月 29 日，苏州市吴江工商行政管理局核准江苏爱富希新型建材有限公司变更登记，领取了新的注册号为 320584000106825 的《企业法人营业执照》。

本次增加注册资本后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
------	----------	------	---------

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金牛	2,009.24	货币	22.25
金贝贝	600.00	货币	6.64
马国锋	1,256.57	货币	13.92
马林根	500.00	货币	5.53
吴坤华	875.08	货币	9.69
吴坤勇	871.89	货币	9.66
史林忠	60.89	货币	0.67
袁小清	12.18	货币	0.13
朱玉红	5.35	货币	0.06
王 鸿	2.04	货币	0.02
白 桦	9.26	货币	0.10
陈 辉	6.17	货币	0.07
牟 震	3.09	货币	0.03
肖依民	3.09	货币	0.03
张 红	3.09	货币	0.03
罗晓洁	3.09	货币	0.03
阚 晨	3.09	货币	0.03
曹玮清	3.09	货币	0.03
徐 强	150.00	货币	1.66
沈培珍	70.00	货币	0.77
李忠明	50.00	货币	0.55
袁新峰	50.00	货币	0.55
陆志强	125.00	货币	1.38
朱全荣	75.00	货币	0.83
金云泉	200.00	货币	2.21
徐小芬	100.00	货币	1.11
金雪英	80.00	货币	0.89
叶 健	50.00	货币	0.55
陆解华	506.00	货币	5.60
陈 新	80.00	货币	0.89
金关珍	72.00	货币	0.80
马俭良	20.00	货币	0.23
吴正宗	50.00	货币	0.55
车晓琴	25.00	货币	0.29
王红英	35.00	货币	0.40
宋海忠	100.00	货币	1.11
王建平	50.00	货币	0.55
仇 斌	100.00	货币	1.11
朱小英	60.00	货币	0.66
沈振伟	50.00	货币	0.55
肖道弟	110.00	货币	1.22
吴晓芬	60.00	货币	0.66
陈 盛	120.00	货币	1.33
徐智德	30.00	货币	0.34
金建平	110.00	货币	1.22
朱 冬	56.00	货币	0.62

戈松	64.00	货币	0.71
伍振英	40.00	货币	0.44
卜曙东	121.00	货币	1.34
合计	9,036.20		100.00

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表会计期间为 2013 年 01 月 01 日至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 01 月 01 日至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 01 月 01 日至 2015 年 5 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整

合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指

本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500.00 万元以上的应收账款、余额为 500.00 万元以上的其他应收款。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的未来现金流量现值的能力，并且与被检查资产的未来现金流量现值测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1至2年	15.00	15.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 500.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不

计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该

资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非

同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	23.75、19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。主要理由为：板材及混凝土产品交付给客户后，其毁损风险以及公允价值变动的收益和风险转由客户承担和享有；客户具有自行销售产品的权利，公司不再对售出的板材及混凝土产品实施有效控制；公司向客户收取货款的权利于货物交付时点确立，公司根据历史经验判断相应的货款很可能收到；收入和对应的营业成本的金额均可以可靠计量。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂

时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 01 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《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》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 07 月 01 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 07 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

公司于 2014 年 07 月 01 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期内财务报表项目列示的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿

的建议，如果本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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、22。

②其他会计政策变更

本公司报告期其他会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3.00、6.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：公司于2012年取得高新技术企业证书，自2012年起享受所得税优惠税率15.00%。公司已于2015年01月30日取得苏州市吴江地方税务局出具的高新技术企业所得税优惠备案税务事项告知书，减免税期间按15%税率享受高新技术企业税收优惠。

2、 优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，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。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）规定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定本公司为高新技术企业，领有编号为GR201232000398的《高新技术企业证书》，发证时间为2012年08月06日，有效期为三年。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2015.05.31		
	外币金额	折算率	本位币金额

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金			2,000.00
--人民币			2,000.00
银行存款			105,164,079.03
--人民币			105,098,250.59
--美元	10,238.11	6.1207	62,664.40
--欧元	471.33	6.7130	3,164.04
其他货币资金			14,597,037.00
合 计			119,763,116.03
其中：存放在境外的款项			
总额			

说明：2015年05月31日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金14,597,037.00元外，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(续)

项 目	2014.12.31		
	外币金额	折算率	本位币金额
库存现金			2,000.00
--人民币			2,000.00
银行存款			3,045,358.76
--人民币			2,962,718.10
--美元	12,923.47	6.1224	79,122.65
--欧元	471.33	7.4640	3,518.01
其他货币资金			8,069,568.73
合 计			11,116,927.49
其中：存放在境外的款项			
总额			

说明：2014年12月31日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金8,069,568.73元外，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(续)

项 目	2013.12.31		
	外币金额	折算率	本位币金额
库存现金			2,000.00

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

-人民币				2,000.00
银行存款				4,518,731.84
-人民币				3,835,086.20
-美元	111,479.26		6.0969	679,677.90
-欧元	471.29		8.4169	3,967.74
其他货币资金				3,003,863.00
合计				7,524,594.84
其中：存放在境外的款项				
总额				

说明：2013年12月31日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金3,000,000.00元外，不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	600,000.00		
商业承兑汇票			
合计	600,000.00		

(2) 截止2015年05月31日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	7,950,900.00	
合计	7,950,900.00	

(3) 截至2015年5月31日已背书未到期银行承兑汇票金额7,950,900.00元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2015.05.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.05.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,364,454.10	100.00	2,971,151.25	8.40	32,393,302.85
其中：无风险组合	4,776,638.23	13.51			4,776,638.23
账龄组合	30,587,815.87	86.49	2,971,151.25	9.71	27,616,664.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,364,454.10	100.00	2,971,151.25	8.40	32,393,302.85

(续)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,218,318.78	100.00	1,764,831.78	13.35	11,453,487.00
其中：无风险组合	3,723,139.15	28.17			3,723,139.15
账龄组合	9,495,179.63	71.83	1,764,831.78	18.59	7,730,347.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	13,218,318.78	100.00	1,764,831.78	13.35	11,453,487.00

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,772,610.93	100.00	1,604,878.76	20.65	6,167,732.17
其中：无风险组合					
账龄组合	7,772,610.93	100.00	1,604,878.76	20.65	6,167,732.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,772,610.93	100.00	1,604,878.76	20.65	6,167,732.17

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.05.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
苏州市同里建筑有限公司	4,776,638.23	-	--	关联方，不计提
合计	4,776,638.23	--	--	

(续)

应收账款（按单位）	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
苏州市同里建筑有限公司	3,723,139.15	-	-	关联方，不计提
合计	3,723,139.15	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	27,056,649.27	88.46	1,352,832.46	5.00
1至2年	1,147,683.47	3.75	172,152.52	15.00
2至3年	1,222,597.74	4.00	366,779.32	30.00
3至4年	137,849.61	0.45	68,924.81	50.00
4至5年	62,868.18	0.20	50,294.54	80.00
5年以上	960,167.60	3.14	960,167.60	100.00
合计	30,587,815.87	100.00	2,971,151.25	9.71

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	6,762,628.55	71.22	338,131.43	5.00
1至2年	643,909.31	6.78	96,586.40	15.00
2至3年	930,965.31	9.81	279,289.59	30.00
3至4年	177,627.50	1.87	88,813.75	50.00
4至5年	90,191.74	0.95	72,153.39	80.00

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	889,857.22	9.37	889,857.22	100.00
合计	9,495,179.63	100.00	1,764,831.78	18.59

(续)

账 龄	2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年, 下同)	5,205,764.95	66.98	260,288.25	5.00
1 至 2 年	1,222,008.32	15.72	183,301.25	15.00
2 至 3 年	177,650.50	2.29	53,295.15	30.00
3 至 4 年	90,192.54	1.16	45,096.27	50.00
4 至 5 年	70,483.89	0.91	56,387.11	80.00
5 年以上	1,006,510.73	12.94	1,006,510.73	100.00
合计	7,772,610.93	100.00	1,604,878.76	20.65

(2) 坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2015.05.31
金 额	1,764,831.78	1,206,319.47			2,971,151.25

(续)

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.12.31
金 额	1,604,878.76	329,243.54		169,290.52	1,764,831.78

说明：2014 年度爱富希墙板公司注销，将计提的坏账准备转销。

(续)

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2013.12.31
金 额	1,511,316.86	93,561.90			1,604,878.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2015 年 05 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

2015 年 05 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,017,370.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,422,362.54 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
绿地建设（集团） 有限公司	15,238,677.04	1 年以内	43.09	761,933.85
吴江市建设工程 （集团）有限公司	7,448,193.90	1 年以内	21.06	372,409.70
苏州市同里建筑有 限公司	4,776,638.23	1 年以内	13.51	
大连土井贸易有限 公司	841,303.70	2-3 年	2.38	252,391.11
舜元建设（集团） 有限公司	712,557.52	1 年以内	2.01	35,627.88
合 计	29,017,370.39		82.05	1,422,362.54

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,048,825.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 445,787.03 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
苏州市同里建筑有 限公司	3,723,139.15	1 年以内	28.17	

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

绿地建设（集团）有限公司	3,423,098.82	1 年以内	25.90	171,154.94
大连土井贸易有限公司	242,154.80	1-2 年	1.83	36,323.22
大连土井贸易有限公司	621,148.90	2-3 年	4.70	186,344.67
韩国 JAEGUN TECH CO.,LTD.	664,733.30	1 年以内	5.03	33,236.67
上海建工二建集团有限公司	374,550.60	1 年以内	2.83	18,727.53
合 计	9,048,825.57		68.46	445,787.03

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

2013 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,476,357.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 255,532.77 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
韩国 JAEGUN TECH CO.,LTD.	1,083,041.01	1 年以内	13.93	54,152.05
大连土井贸易有限公司	242,154.80	1 年以内	3.12	12,107.74
大连土井贸易有限公司	817,148.90	1-2 年	10.51	122,572.34
LGHAUSYS LTD	542,736.29	1 年以内	6.98	27,136.81
河北德胜金属网业	510,778.53	1 年以内	6.57	25,538.93

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司				
上海亚士创能投资				
有限公司	280,498.00	1年以内	3.61	14,024.90
合计	3,476,357.53		44.72	255,532.77

(4) 其他说明：截止 2015 年 05 月 31 日，因流动资金贷款将应收账款 11,887,535.30 元质押给中国建设银行股份有限公司吴江分行，详见附注五、13。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,328,823.11	99.13	17,723,276.00	99.60	6,312,279.07	100.00
1至2年	108,708.84	0.87	70,521.47	0.40		
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	12,437,531.95	100.00	17,793,797.47	100.00	6,312,279.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2015 年 05 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州永航机械有限公司	非关联方	预付设备款	2,760,000.00	22.19	1年以内	未到结算期
苏州天山水泥有限公司	非关联方	预付材料款	2,045,950.20	16.45	1年以内	未到结算期
张家港新光机械制造有限公司	非关联方	预付设备款	1,670,000.00	13.43	1年以内	未到结算期

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州常乐保温科技有限公司	关联方	预付工程款	1,350,000.00	10.85	1年以内	未到结算期
江苏爱富希新型建筑材料装璜服务队	非关联方	预付工程款	1,200,000.00	9.65	1年以内	未到结算期
合计			9,025,950.20	72.57		

截至2014年12月31日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
苏州市同里建筑有限公司	关联方	预付工程款	9,025,840.00	50.72	1年以内	未到结算期
杭州永航机械有限公司	非关联方	预付设备款	2,552,000.00	14.34	1年以内	未到结算期
吴江市恒泰混凝土制品有限公司	非关联方	预付材料款	1,650,000.00	9.27	1年以内	未到结算期
张家港新光机械制造有限公司	非关联方	预付设备款	1,470,000.00	8.26	1年以内	未到结算期
吴江市常乐钢构件有限公司	关联方	预付工程款	1,050,000.00	5.90	1年以内	未到结算期
合计			15,747,840.00	88.49		

截至2013年12月31日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州永航机械有限公司	非关联方	预付设备款	2,421,000.00	38.35	1年以内	未到结算期
江苏三一工程设备有限公司	非关联方	预付设备款	1,500,000.00	23.76	1年以内	未到结算期
苏州市同里建筑有限公司	关联方	预付工程款	1,300,000.00	20.59	1年以内	未到结算期

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吴江通力电器成套有限公司	非关联方	预付设备款	600,000.00	9.51	1年以内	未到结算期
无锡市新通机械厂	非关联方	预付设备款	100,000.00	1.58	1年以内	未到结算期
合 计			5,921,000.00	93.79		

5、应收利息

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款			1,280,000.00
合 计			1,280,000.00

说明：2012年06月15日，江苏爱富希新型建材有限公司与成都江南昊园置业有限公司签订借款合同，借款本金为20,000,000.00元，借款利率9.60%，借款期限从2012年06月19日至2013年02月19日。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.05.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	18,955,136.12	100.00	1,414,324.82	7.46	17,540,811.30
其中：无风险组合	17,538,911.30	92.53			17,538,911.30
账龄组合	1,416,224.82	7.47	1,414,324.82	99.87	1,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,955,136.12	100.00	1,414,324.82	7.46	17,540,811.30

(续)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,878,473.44	100.00	1,524,034.75	5.67	25,354,438.69
其中：无风险组合	23,268,050.10	86.57			23,268,050.10
账龄组合	3,610,423.34	13.43	1,524,034.75	42.21	2,086,388.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	26,878,473.44	100.00	1,524,034.75	5.67	25,354,438.69

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,853,392.36	100.00	1,546,574.92	26.42	4,306,817.44
其中：无风险组合	4,274,049.36	73.02			4,274,049.36
账龄组合	1,579,343.00	26.98	1,546,574.92	97.93	32,768.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,853,392.36	100.00	1,546,574.92	26.42	4,306,817.44

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.05.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
同里古镇保护管理委员会	17,413,113.00	--	--	拆迁款，不计提
费海方	42,698.30	--	--	备用金，不计提
王美华	30,000.00	--	--	备用金，不计提
夏星梅	21,000.00	--	--	备用金，不计提
范建新	10,000.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
陶洪涛	2,100.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
合计	17,538,911.30	--	--	

(续)

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
同里古镇保护管理委员会	17,413,113.00			拆迁款，不计提
苏州市同里建筑有限公司	3,500,000.00			关联方，不计提
苏州常乐铜业有限公司	1,500,000.00			关联方，不计提
苏州市吴江区建筑安装管理处	730,000.00	--	--	农民工工资保证金
费海方	57,698.30	--	--	备用金，不计提
夏星梅	21,000.00	--	--	备用金，不计提
郑海龙	15,000.00	--	--	备用金，不计提
范建新	10,000.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
陆明华	1,000.00	--	--	备用金，不计提
史林忠	238.80	--	--	备用金，不计提
合计	23,268,050.10	--	--	

(续)

其他应收款（按单位）	2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
金牛	2,500,000.00	--	--	股东，不计提
苏州市吴江区建筑安装管理处	730,000.00	--	--	保证金，不计提

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

朱斌健	349,000.00	--	--	墙板股东，不计提
吴江市同里镇集体资产经营公司	152,847.32	--	--	搬迁款，不计提
吴江市墙体材料改革领导小组办公室	146,429.04	--	--	保证金，不计提
金贝贝	120,000.00	--	--	墙板股东，不计提
顾家华	100,000.00	--	--	墙板股东，不计提
夏星梅	36,000.00	--	--	备用金，不计提
邵亚基	30,000.00	--	--	墙板股东，不计提
袁小清	30,000.00	--	--	墙板股东，不计提
费海方	26,245.00	--	--	备用金，不计提
俞玉林	23,500.00	--	--	备用金，不计提
史林忠	7,038.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提
周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
樊建扬	1,990.00	--	--	备用金，不计提
陆明华	1,000.00	--	--	备用金，不计提
合计	4,274,049.36	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	2,000.00	0.14	100.00	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,414,224.82	99.86	1,414,224.82	100.00
合计	1,416,224.82	100.00	1,414,324.82	99.87

(续)

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	2,196,198.52	60.83	109,809.93	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,414,224.82	39.17	1,414,224.82	100.00
合计	3,610,423.34	100.00	1,524,034.75	42.21

(续)

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	33,597.98	2.13	1,679.90	5.00
1至2年	1,000.00	0.06	150.00	15.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,544,745.02	97.81	1,544,745.02	100.00
合计	1,579,343.00	100.00	1,546,574.92	97.93

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.05.31
			转回	转销	
金额	1,524,034.75		109,709.93		1,414,324.82

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	1,546,574.92	89,980.03		112,520.20	1,524,034.75

说明：2014年度爱富希墙板公司注销，将原计提的坏账准备转销。

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金额	3,046,394.16		1,499,819.24		1,546,574.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金	125,798.30	124,937.10	115,773.00
拆迁款	17,413,113.00	17,413,113.00	152,847.32
项目经费	110,000.00	110,000.00	110,000.00
押金	3,000.00	3,000.00	3,000.00
暂借款	628,986.82	7,428,986.82	3,870,507.02
转制款	672,238.00	672,238.00	672,238.00
保证金		876,429.04	876,429.04
电费		233,953.22	1,597.98
服务费		15,816.26	30,000.00
档案费			2,000.00
会费	2,000.00		1,000.00
暂付款			18,000.00
合计	18,955,136.12	26,878,473.44	5,853,392.36

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至2015年05月31日，期末余额前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴江市同里镇集体 资产经营公司	拆迁款	17,413,113.00	1年以内	91.86	
吴江资产公司	转制欠款	672,238.00	5年以上	3.55	672,238.00
杨建元	暂借款	160,107.15	5年以上	0.84	160,107.15
强武民	暂借款	130,786.57	5年以上	0.69	130,786.57
汤钰明	暂借款	110,726.16	5年以上	0.58	110,726.16
合计	—	18,486,970.88	—	97.52	963,131.72

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2014年12月31日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴江市同里镇集体资产经营公司	搬迁款	17,413,113.00	1年以内	64.78	
苏州市同里建筑有限公司	暂借款	3,500,000.00	1年以内	13.02	
苏州常乐铜业有限公司	暂借款	1,500,000.00	1年以内	5.58	
苏州市吴江区建筑安装管理处	保证金	730,000.00	1-2年	2.72	
包苏芳	暂借款	600,000.00	1年以内	2.23	30,000.00
合计	—	23,743,113.00	—	88.35	30,000.00

截至2013年12月31日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
金牛	暂借款	2,500,000.00	1年以内	42.71	
苏州市吴江区建筑安装管理处	保证金	730,000.00	1年以内	12.47	
吴江资产公司	转制欠款	672,238.00	5年以上	11.48	672,238.00
杨建元	暂借款	160,107.15	5年以上	2.74	160,107.15
吴江市同里镇集体资产经营公司	搬迁款	152,847.32	1年以内	2.61	
合计	—	4,215,192.47	—	72.01	832,345.15

(5) 截至本报告期，尚有同里古镇保护管理委员会的拆迁款 17,413,113.00 元未收到。

(6) 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2015.05.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2015.05.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	995,019.55		995,019.55
周转材料/低值易耗品/包装物	166,665.05		166,665.05
在产品	-		-
委托加工物资	324,337.03		324,337.03
库存商品	4,465,066.99		4,465,066.99
合 计	5,951,088.62		5,951,088.62

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	579,675.40		579,675.40
周转材料/低值易耗品/包装物	23,367.49		23,367.49
在产品	88.18		88.18
委托加工物资	106,753.85		106,753.85
库存商品	3,829,225.39		3,829,225.39
合 计	4,539,110.31		4,539,110.31

(续)

项 目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,708,963.79		1,708,963.79
周转材料/低值易耗品/包装物	73,874.65		73,874.65
在产品	15,913.15		15,913.15
委托加工物资	683,190.08		683,190.08
库存商品	10,053,214.40		10,053,214.40
合 计	12,535,156.07		12,535,156.07

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

江苏爱富希新型建材有限公司
财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
融资顾问费待摊	266,666.67	1,600,000.00	
模板待摊	1,062,216.96		
预缴企业所得税	704,663.01		
预交增值税	1,015,137.33	783,428.00	264,370.19
合 计	3,048,683.97	2,383,428.00	264,370.19

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值					
1、2014.12.31	25,523,292.75	7,326,638.05	2,080,623.39	1,621,684.43	36,552,238.62
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
4、2015.05.31	25,523,292.75	7,326,638.05	2,080,623.39	1,621,684.43	36,552,238.62
二、累计折旧					
1、2014.12.31	370,603.97	169,660.00	1,162,636.41		1,702,900.38
2、本年增加金额	504,223.81	289,404.85	146,368.35	128,113.05	1,068,110.06
(1) 计提	504,223.81	289,404.85	146,368.35	128,113.05	1,068,110.06
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
4、2015.05.31	874,827.78	459,064.85	1,309,004.76	128,113.05	2,771,010.44
三、减值准备					
1、2014.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015.05.31					
四、账面价值					
1、2015.05.31	24,648,464.97	6,867,573.20	771,618.63	1,493,571.38	33,781,228.18
2、2014.12.31	25,152,688.78	7,156,978.05	917,986.98	1,621,684.43	34,849,338.24

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值					
1、2013.12.31	11,278,171.51	13,915,786.49	2,127,729.79	1,012,093.43	28,333,781.22
2、本年增加金额	25,420,207.97	7,230,056.85	685,227.39	1,621,684.43	34,957,176.64
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	20,164,731.13	7,230,056.85	242,790.39	1,621,684.43	29,259,262.80
(3) 企业合并增加					
(4) 暂估增加	5,255,476.84				5,255,476.84
(5) 股东捐赠			442,437.00		442,437.00
3、本年减少金额	11,175,086.73	13,819,205.29	732,333.79	1,012,093.43	26,738,719.24
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
(3) 搬迁处置	11,175,086.73	13,819,205.29	732,333.79	1,012,093.43	26,738,719.24
4、2014.12.31	25,523,292.75	7,326,638.05	2,080,623.39	1,621,684.43	36,552,238.62
二、累计折旧					
1、2013.12.31	8,546,464.60	10,230,059.27	1,181,128.74	859,009.57	20,816,662.18
2、本年增加金额	637,772.89	469,361.89	331,894.64	38,394.16	1,477,423.58
(1) 计提	637,772.89	469,361.89	331,894.64	38,394.16	1,477,423.58
3、本年减少金额	8,813,633.52	10,529,761.16	350,386.97	897,403.73	20,591,185.38
(1) 处置或报废					
(2) 转让					
(3) 搬迁处置	8,813,633.52	10,529,761.16	350,386.97	897,403.73	20,591,185.38
4、2014.12.31	370,603.97	169,660.00	1,162,636.41		1,702,900.38
三、减值准备					
1、2013.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
4、2014.12.31					
四、账面价值					
1、2014.12.31	25,152,688.78	7,156,978.05	917,986.98	1,621,684.43	34,849,338.24
2、2013.12.31	2,731,706.91	3,685,727.22	946,601.05	153,083.86	7,517,119.04

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值					
1、2012.12.31	11,278,171.51	13,915,786.49	2,577,729.79	1,012,093.43	28,783,781.22
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			450,000.00		450,000.00
(1) 处置或报废			450,000.00		450,000.00
4、2013.12.31	11,278,171.51	13,915,786.49	2,127,729.79	1,012,093.43	28,333,781.22
二、累计折旧					
1、2012.12.31	8,097,451.00	9,726,233.79	1,306,141.74	800,997.77	19,930,824.30
2、本年增加金额	449,013.60	503,825.48	302,487.00	58,011.80	1,313,337.88
(1) 计提	449,013.60	503,825.48	302,487.00	58,011.80	1,313,337.88
3、本年减少金额			427,500.00		427,500.00
(1) 处置或报废			427,500.00		427,500.00
4、2013.12.31	8,546,464.60	10,230,059.27	1,181,128.74	859,009.57	20,816,662.18
三、减值准备					
1、2012.12.31					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2013.12.31					
四、账面价值					
1、2013.12.31	2,731,706.91	3,685,727.22	946,601.05	153,083.86	7,517,119.04
2、2012.12.31	3,180,720.51	4,189,552.70	1,271,588.05	211,095.66	8,852,956.92

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂传达室	6,458.82	未竣工决算
商品混凝土仓库	484,166.67	未竣工决算
车站仓库	31,947.68	正在办理

(6) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至 2015 年 05 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值			289,325.00		289,325.00
二、累计折旧			274,858.75		274,858.75
三、减值准备					
四、账面价值			14,466.25		14,466.25

截至 2014 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值			289,325.00		289,325.00
二、累计折旧			274,858.75		274,858.75
三、减值准备					
四、账面价值			14,466.25		14,466.25

截至 2013 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及器具	合 计
一、账面原值	1,372,098.11	8,573,388.23	22,200.00	706,275.58	10,673,961.92
二、累计折旧	1,305,530.27	8,144,718.80	21,090.00	670,961.80	10,142,300.87
三、减值准备					
四、账面价值	66,567.84	428,669.43	1,110.00	35,313.78	531,661.05

(7) 有关固定资产抵押情况请参阅附注五、21。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.05.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装设备	12,323,629.04		12,323,629.04	8,758,508.55		8,758,508.55	2,236,324.76		2,236,324.76
建筑工程	44,290.05		44,290.05				495,100.44		495,100.44
合 计	12,367,919.09		12,367,919.09	8,758,508.55		8,758,508.55	2,731,425.20		2,731,425.20

(2) 重要在建工程项目在本报告期内的变动情况

截至2015年05月31日，在建工程项目变动情况如下列示：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
纤维水泥板车间： 14000t压机	1,400,000.00	贷款	94.50	94.50
新厂FC板车间：蒸 压釜	1,200,000.00	贷款	90.37	90.37
FC板生产线电气 控制系统设备	1,500,000.00	自有	93.56	93.56

续：

工程名称	2015.01.01	本期增加			本期减少		2015.05.31	
		金额	其中：利息资本 化金额	转入固定资 产	其他减少	余 额	其中：利息资 本化金额	
新厂混凝土项目		113,428.00	2,528.00			113,428.00	2,258.00	
新厂纤维水泥板 项目	7,760,886.32	2,454,980.29	190,066.11			10,215,866.61	293,466.96	
新厂 OA 地板项 目	30,215.87	36,696.45	5,316.45			66,912.32	5,617.79	
新厂公共配套设 备	967,406.36	960,015.75	42,645.56			1,927,422.11	53,927.38	
新厂办公楼、车 间		44,290.05	11,235.57			44,290.05	11,235.57	
合 计	8,758,508.55	3,609,410.54	251,791.69			12,367,919.09	366,775.70	

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2014 年 12 月 31 日，在建工程项目变动情况如下列示：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
纤维水泥板车间： 14000t压机	1,400,000.00	贷款	91.88	91.88
新厂FC板车间：蒸 压釜	1,200,000.00	贷款	82.10	82.10

续：

工程名称	2014.01.01	本期增加			本期减少		2014.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额	
新厂混凝土项目		5,987,046.49	8,336.34	5,987,046.49				
新厂纤维水泥板项目	2,123,076.90	5,637,809.42	103,400.85			7,760,886.32	103,400.85	
新厂 OA 地板项目	113,247.86	926,498.04	17,598.78	1,009,530.03		30,215.87	301.34	
新厂公共配套设施		3,065,361.51	16,335.17	2,097,955.15		967,406.36	11,281.82	
新厂办公楼、车间	495,100.44	19,669,630.69	72,045.37	20,164,731.13				
合计	2,731,425.20	35,286,346.15	217,716.51	29,259,262.80		8,758,508.55	114,984.01	

截至 2013 年 12 月 31 日，在建工程项目变动情况如下列示：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
安装工程：14000t 压机	1,400,000.00	贷款	91.88	91.88

续：

工程名称	2013.01.01	本期增加			本期减少		2013.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额	

新厂纤维水泥板项目	2,123,076.90	2,123,076.90
新厂 OA 地板项目	113,247.86	113,247.86
新厂办公楼、车间	495,100.44	495,100.44
合计	2,731,425.20	2,731,425.20

(3)有关固定资产抵押情况请参阅附注五、21。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2014.12.31	10,976,518.59		10,976,518.59
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2015.05.31	10,976,518.59		10,976,518.59
二、累计摊销			
1、2014.12.31	340,734.36		340,734.36
2、本年增加金额	91,470.99		91,470.99
(1) 计提	91,470.99		91,470.99
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2015.05.31	432,205.35		432,205.35
三、减值准备			
1、2014.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、2015.05.31			
四、账面价值			
1、2015.05.31	10,544,313.24		10,544,313.24
2、2014.12.31	10,635,784.23		10,635,784.23

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2013.12.31	15,966,544.59		15,966,544.59
2、本年增加金额	10,000.00		10,000.00
(1) 购置	10,000.00		10,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	5,000,026.00		5,000,026.00
(1) 处置	5,000,026.00		5,000,026.00
4、2014.12.31	10,976,518.59		10,976,518.59
二、累计摊销			
1、2013.12.31	1,046,125.47		1,046,125.47
2、本年增加金额	286,280.71		286,280.71
(1) 计提	286,280.71		286,280.71
3、本年减少金额	991,671.82		991,671.82
(1) 处置	991,671.82		991,671.82
4、2014.12.31	340,734.36		340,734.36
三、减值准备			
1、2013.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2014.12.31			
四、账面价值			
1、2014.12.31	10,635,784.23		10,635,784.23
2、2013.12.31	14,920,419.12		14,920,419.12

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2012.12.31	5,168,326.00		5,168,326.00
2、本年增加金额			
(1) 购置	10,798,218.59		10,798,218.59
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2013.12.31	15,966,544.59		15,966,544.59
二、累计摊销			
1、2012.12.31	852,773.79		852,773.79
2、本年增加金额	193,351.68		193,351.68
(1) 计提	193,351.68		193,351.68
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2013.12.31	1,046,125.47		1,046,125.47
三、减值准备			
1、2012.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2013.12.31			
四、账面价值			
1、2013.12.31	14,920,419.12		14,920,419.12
2、2012.12.31	4,315,552.21		4,315,552.21

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 有关无形资产抵押情况请参阅附注五、21。

12、递延所得税资产

项 目	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	657,821.41	4,385,476.07	493,329.98	3,288,866.53	430,446.45	2,869,642.96
递延收益	5,831,887.47	38,879,249.81	5,936,917.90	39,579,452.66		
合计	6,489,708.88	43,264,725.88	6,430,247.88	42,868,319.19	430,446.45	2,869,642.96

13、短期借款

借款类别	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款			
抵押借款			29,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	9,000,000.00	
质押借款			
合计	17,000,000.00	9,000,000.00	29,000,000.00

说明:

- (1)、截止到2015年05月31日，本公司向中国建设银行股份有限公司吴江分行借款8,000,000.00元，其中保证、质押、抵押借款5,000,000.00元，借款期限从2015年3月31日至2016年3月30日，借款利率为5.885%，由苏州常乐泡塑有限公司、金牛、方跃珍提供担保，本公司以应收账款11,887,535.30元作为质押，由金牛、方跃珍以其拥有的房地产作价1,820,000.00元作为抵押；保证、质押、抵押借款3,000,000.00元，借款期限从2015年5月6日至2016年5月5日，借款利率为6.6875%，由苏州常乐泡塑有限公司、金牛、方跃珍提供担保，本公司以应收账款11,887,535.30元作为质押，由金牛、方跃珍以其拥有的房地产作价1,820,000.00元作为抵押。
- (2)、截止到2015年05月31日，本公司向华夏银行股份有限公司苏州分行取得保证借款9,000,000.00元，借款期限从2015年1月27日至2015年7月19日，借款利率为7.00%，由苏州市同里建筑有限公司、金牛、方跃珍、马国锋、王涛提供担保。
- (3)、截止到2014年12月31日，本公司向华夏银行股份有限公司苏州分行取得保证借款9,000,000.00元，借款期限从2014年8月25日至2015年2月13日，借款利率为7.00%，由苏州市同里建筑有限公司、金牛、方跃珍、马国锋、王涛提供担保。
- (4)、截止到2013年12月31日，本公司向中国建设银行股份有限公司吴江分行取得抵押借款8,000,000.00元，借款期限从2013年9月5日至2014年9月4日，借款利率7.32%，由金牛、方跃珍以其拥有的房产作价1,000,000.00元作为抵押。
- (5)、截止到2013年12月31日，本公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得抵押借款4,500,000.00元，借款期限从2013年5月13日至2014年5月12日，借款利率6.60%，由金牛、方跃珍以其拥有的房地产作价4,520,000.00元作为抵押。
- (6)、截止到2013年12月31日，本公司向江苏吴江农村商业银行股份有限公司同里支行借款9,500,000.00元，其中抵押借款3,500,000.00元，借款期限从2013年9月13日至2014年9月13日，借款利率7.20%，由本公司以拥有的房产作价7,140,000.00元作为抵押；抵押借款6,000,000.00元，借款期限从2013年9月22日至2014年9月22日，借款利率7.20%，由本公司以拥有的土地作价8,260,000.00元作为抵押。

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7)、截止到2013年12月31日，本公司向中国农业银行股份有限公司吴江市支行借款7,000,000.00元，其中抵押借款4,000,000.00元，借款期限从2013年9月10日至2014年9月9日，借款利率7.80%，由本公司以拥有的房地产作价10,440,000.00元作为抵押；抵押借款3,000,000.00元，借款期限从2013年12月19日至2014年12月12日，借款利率7.92%，由本公司以拥有的房地产作价5,070,000.00元作为抵押。

14、应付票据

种类	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	14,597,037.00	8,069,568.73	6,000,000.00
合计	14,597,037.00	8,069,568.73	6,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
应付货款	4,835,206.90	5,894,600.50	3,476,117.08
应付工程款	2,628,044.83	6,393,996.94	1,405,000.00
运费及搬运费	658,992.90	35,000.00	
合计	8,122,244.63	12,323,597.44	4,881,117.08

(4) 无账龄超过1年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
预收货款	145,753.36	126,598.92	420,212.03
合计	145,753.36	126,598.92	420,212.03

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
一、短期薪酬		2,839,308.82	2,839,308.82	

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
二、离职后福利-设定提存计划		284,224.49	284,224.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		3,123,533.31	3,123,533.31	

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬		7,040,699.30	7,040,699.30	
二、离职后福利-设定提存计划		601,157.20	601,157.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		7,641,856.50	7,641,856.50	

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬		6,404,321.38	6,404,321.38	
二、离职后福利-设定提存计划		646,730.60	646,730.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		7,051,051.98	7,051,051.98	

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,387,710.70	2,387,710.70	
2、职工福利费		302,021.74	302,021.74	
3、社会保险费		119,636.38	119,636.38	
其中：医疗保险费		86,831.00	86,831.00	
工伤保险费		26,839.62	26,839.62	
生育保险费		5,965.76	5,965.76	
4、住房公积金		26,640.00	26,640.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,300.00	3,300.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
合计		2,839,308.82	2,839,308.82	

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,192,680.36	6,192,680.36	
2、职工福利费		414,865.96	414,865.96	
3、社会保险费		281,713.90	281,713.90	
其中：医疗保险费		213,058.40	213,058.40	
工伤保险费		55,363.50	55,363.50	
生育保险费		13,292.00	13,292.00	
4、住房公积金		78,402.00	78,402.00	
5、工会经费和职工教育经费		73,037.08	73,037.08	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		7,040,699.30	7,040,699.30	

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,528,225.10	5,528,225.10	
2、职工福利费		410,056.68	410,056.68	
3、社会保险费		262,864.70	262,864.70	
其中：医疗保险费		204,607.10	204,607.10	
工伤保险费		38,949.90	38,949.90	
生育保险费		19,307.70	19,307.70	
4、住房公积金		84,633.00	84,633.00	
5、工会经费和职工教育经费		118,541.90	118,541.90	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		6,404,321.38	6,404,321.38	

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
----	------------	------	------	------------

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
1、基本养老保险		264,489.00	264,489.00	
2、失业保险费		19,735.49	19,735.49	
3、企业年金缴费				
合计		284,224.49	284,224.49	

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险		563,055.20	563,055.20	
2、失业保险费		38,102.00	38,102.00	
3、企业年金缴费				
合计		601,157.20	601,157.20	

(续)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、基本养老保险		589,669.20	589,669.20	
2、失业保险费		57,061.40	57,061.40	
3、企业年金缴费				
合计		646,730.60	646,730.60	

18、应交税费

税项	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税			
营业税	99,765.00	99,765.00	99,765.00
企业所得税		3,989,118.46	
个人所得税	2,300.27	1,143.10	340.20
城市维护建设税	21,105.22	30,613.72	29,738.50
教育费附加	21,105.22	30,613.72	29,738.50
印花税	73,097.37	2,990.77	2,609.10
房产税	132,531.30	113,260.57	55,448.43
土地使用税	108,091.66	165,249.48	137,940.80
地方教育基金			14,135.40

合 计	457,996.04	4,432,754.82	369,715.93
-----	------------	--------------	------------

说明：公司已于2015年01月30日取得苏州市吴江地方税务局出具的高新技术企业所得税优惠备案税务事项告知书，减免税期间按15%税率享受高新技术企业税收优惠。

19、应付利息

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	34,371.18	19,250.00	65,981.66
长期借款应付利息	131,755.55	54,755.55	
合 计	166,126.73	74,005.55	65,981.66

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
借款		1,069,000.00	5,390,000.00
咨询费			5,000.00
水费	12,327.20		
暂欠款	4,892.13	154,796.16	4,001.29
押金	10,870.00	10,770.00	
合 计	28,089.33	1,234,566.16	5,399,001.29

(2) 截至本报告期，无账龄超过1年的重要其他应付款

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款			
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
保证借款	62,000,000.00	20,000,000.00	
质押借款			
减：一年内到期的长期借款			
合 计	70,000,000.00	28,000,000.00	

说明：

(1) 截止 2015 年 5 月 31 日，公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得抵押、保证贷款 8,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2014 年 09 月 04 日至 2018 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保，并以本公司拥有的位于同里镇屯南村，权证号为吴国用（2013）第 1010628 号的土地以 12,000,000.00 元的价值作为抵押；

公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得担保贷款 20,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2014 年 06 月 27 日至 2019 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保；

公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得担保、抵押贷款 17,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2015 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保，并以本公司拥有的位于同里镇屯南村，权证号为苏房权证吴江字第 25058167 号、苏房权证吴江字第 25058168 号的房产分别以 19,300,000.00 元、6,080,000.00 元的价值作为抵押；

公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得担保贷款 10,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2015 年 01 月 22 日至 2017 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保，并以本公司拥有机器设备以 15,000,000.00 元的价值作为抵押；；

公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得担保贷款 15,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2015 年 02 月 09 日至 2016 年 12 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保，并以本公司拥有机器设备以 15,000,000.00 元的价值作为抵押。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得抵押、保证贷款 8,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2014 年 09 月 04 日至 2018 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保，并以本公司拥有的位于同里镇屯南村，权证号为吴国用（2013）第 1010628 号的土地以 12,000,000.00 元的价值作为抵押；

公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行取得担保贷款 20,000,000.00 元人民币，年利率 6.4%，贷款期限自 2014 年 06 月 27 日至 2019 年 06 月 26 日，由金牛、方跃珍提供担保。

22、递延收益

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31	形成原因
搬迁所得	39,579,452.66		700,202.85	38,879,249.81	搬迁收入
合 计	39,579,452.66		700,202.85	38,879,249.81	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.01.01	本期新增	本期计入营业	其他变动	2015.05.31	与资产相关/
------	------------	------	--------	------	------------	--------

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		补助金额	外收入金额		与收益相关
搬迁所得	39,579,452.66		700,202.85	38,879,249.81	与资产相关
合计	39,579,452.66		700,202.85	38,879,249.81	

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
搬迁所得		39,925,292.90	345,840.24	39,579,452.66	搬迁收入
合计		39,925,292.90	345,840.24	39,579,452.66	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2014.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
搬迁所得		39,925,292.90	345,840.24		39,579,452.66	与资产相关
合计		39,925,292.90	345,840.24		39,579,452.66	

23、实收资本

项目	2014.12.31	本期增减			小计	2015.05.31
		增资	资本公积转股	其他		
史林忠	315,567.00	293,350.20			293,350.20	608,917.20
袁小清	63,113.00	58,669.70			58,669.70	121,782.70
朱玉红	27,736.00	25,783.30			25,783.30	53,519.30
王鸿	10,547.00	9,804.50			9,804.50	20,351.50
朱宏伟	7,999.00			-7,999.00	-7,999.00	0
白桦	48,000.00	44,620.70			44,620.70	92,620.70
陈辉	32,000.00	29,747.10			29,747.10	61,747.10
牟震	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
肖依民	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
张红	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
罗晓洁	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
阙晨	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
曹玮清	16,000.00	14,873.60			14,873.60	30,873.60
徐强		1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00
沈培珍		700,000.00			700,000.00	700,000.00

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

李忠明		500,000.00		500,000.00	500,000.00
袁新峰		500,000.00		500,000.00	500,000.00
陆志强		1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00
朱全荣		750,000.00		750,000.00	750,000.00
金云泉		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
徐小芬		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
金雪英		800,000.00		800,000.00	800,000.00
叶 健		500,000.00		500,000.00	500,000.00
陆解华		5,060,000.00		5,060,000.00	5,060,000.00
陈 新		800,000.00		800,000.00	800,000.00
金关珍		720,000.00		720,000.00	720,000.00
马俭良		200,000.00		200,000.00	200,000.00
吴正宗		500,000.00		500,000.00	500,000.00
车晓琴		250,000.00		250,000.00	250,000.00
王红英		350,000.00		350,000.00	350,000.00
宋海忠		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
王建平		500,000.00		500,000.00	500,000.00
仇 斌		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
朱小英		600,000.00		600,000.00	600,000.00
沈振伟		500,000.00		500,000.00	500,000.00
肖道弟		1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00
吴晓芬		600,000.00		600,000.00	600,000.00
陈 盛		1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00
徐智德		300,000.00		300,000.00	300,000.00
金建平		1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00
朱 冬		560,000.00		560,000.00	560,000.00
戈 松		640,000.00		640,000.00	640,000.00
伍振英		400,000.00		400,000.00	400,000.00
卜曙东		1,210,000.00		1,210,000.00	1,210,000.00
马林根			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
金贝贝			6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
金牛	13,522,216.20	112,570,215.30	-6,000,000.00	6,570,215.30	20,092,431.50
马国锋	9,103,275.40	8,462,380.10	-5,000,000.00	3,462,380.10	12,565,655.50
吴坤华	4,527,052.20	4,215,771.30	7,999.00	4,223,770.30	8,750,822.50

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吴坤勇	4,518,533.20	4,200,416.20		4,200,416.20	8,718,949.40
合计	32,272,039.00	58,090,000.00	0.00	58,090,000.00	90,362,039.00

(续)

项目	2013.12.31	本期增减				2014.12.31
		增资	本公积 转股	其他	小计	
职工持股会	912,402.00			-912,402.00	-912,402.00	0.00
樊建扬	160,000.00			-160,000.00	-160,000.00	0.00
范建新	120,000.00			-120,000.00	-120,000.00	0.00
史林忠	120,000.00			195,567.00	195,567.00	315,567.00
顾家华	119,024.00			-119,024.00	-119,024.00	0.00
石幼山	117,310.00			-117,310.00	-117,310.00	0.00
袁小清				63,113.00	63,113.00	63,113.00
朱玉红				27,736.00	27,736.00	27,736.00
王鸿				10,547.00	10,547.00	10,547.00
朱宏伟				7,999.00	7,999.00	7,999.00
白桦				48,000.00	48,000.00	48,000.00
陈辉				32,000.00	32,000.00	32,000.00
牟震				16,000.00	16,000.00	16,000.00
肖依民				16,000.00	16,000.00	16,000.00
张红				16,000.00	16,000.00	16,000.00
罗晓洁				16,000.00	16,000.00	16,000.00
阚晨				16,000.00	16,000.00	16,000.00
曹玮清				16,000.00	16,000.00	16,000.00
金牛	4,586,723.00	8,554,683.20		380,810.00	8,935,493.20	13,522,216.20
马国锋	3,068,290.00	5,722,658.40		312,327.00	6,034,985.40	9,103,275.40
吴坤华	1,534,145.00	2,861,329.20		131,578.00	2,992,907.20	4,527,052.20
吴坤勇	1,534,145.00	2,861,329.20		123,059.00	2,984,388.20	4,518,533.20
合计	12,272,039.00	20,000,000.00		0.00	20,000,000.00	32,272,039.00

(续)

项目	2012.12.31	本期增减			小计	2013.12.31
		增资	资本公积 转股	其他		
职工持股会	912,402.00					912,402.00
樊建杨	160,000.00					160,000.00
范建新	120,000.00					120,000.00
史林忠	120,000.00					120,000.00
顾家华	119,024.00					119,024.00
石幼山	117,310.00					117,310.00
金牛	4,586,723.00					4,586,723.00
马国锋	3,068,290.00					3,068,290.00
吴坤华	1,534,145.00					1,534,145.00
吴坤勇	1,534,145.00					1,534,145.00
合计	12,272,039.00					12,272,039.00

注：股权变更详见一、（二）历史沿革中。

24、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
股本溢价		19,663,000.00		19,663,000.00
其他资本公积	1,588,211.30			1,588,211.30
合计	1,588,211.30	19,663,000.00		21,251,211.30

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价				
其他资本公积	1,145,774.30	442,437.00		1,588,211.30
合计	1,145,774.30	442,437.00		1,588,211.30

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价				

江苏爱富希新型建材有限公司
财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他资本公积	1,145,774.30			1,145,774.30
合计	1,145,774.30			1,145,774.30

25、盈余公积

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
法定盈余公积	1,751,011.17			1,751,011.17
任意盈余公积				
储备基金				
法定公益金	416,896.17			416,896.17
合计	2,167,907.34			2,167,907.34

(续)

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,751,011.17			1,751,011.17
任意盈余公积				
储备基金				
法定公益金	416,896.17			416,896.17
合计	2,167,907.34			2,167,907.34

(续)

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	1,751,011.17			1,751,011.17
任意盈余公积				
储备基金				
法定公益金	416,896.17			416,896.17
合计	2,167,907.34			2,167,907.34

26、未分配利润

项 目	2015.05.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,553,634.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,553,634.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,706,316.37	

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积
 提取任意盈余公积
 提取一般风险准备金
 应付普通股股利
 转作股本的普通股股利

期末未分配利润	-8,259,950.43
---------	---------------

(续)

项 目	2014.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,705,095.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,705,095.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,258,729.95	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,553,634.06	

(续)

项 目	2013.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,864,474.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,864,474.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-159,378.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,705,095.89	

27、营业收入和营业成本

项 目	2015年01-05月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营 业务	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45
其他 业务	13,622.23		65,599.14	19,928.87	578,990.43	321,222.42
合 计	24,821,573.92	19,729,774.57	32,849,725.61	26,954,114.41	30,367,468.65	21,426,084.87

注：其他业务收入主要为销售材料的收入。

(1) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下：

项 目	2015年01-05月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
纤维增强水 泥平板	1,764,907.53	1,356,325.14	11,975,394.87	9,675,265.39	18,567,437.66	12,395,952.39
纤维增强硅 酸钙板	2,584,004.07	2,025,778.67	13,659,174.70	11,227,853.01	11,221,040.56	8,708,910.06
混凝土	20,459,040.09	16,347,670.76	7,149,556.90	6,031,067.14		
合 计	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45

(2) 主营业务收入及成本按地区划分如下：

项 目	2015年01-05月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	23,571,483.14	18,607,076.49	18,988,311.33	15,376,996.54	19,237,754.01	13,081,782.19
国外	1,236,468.55	1,122,698.08	13,795,815.14	11,557,189.00	10,550,724.21	8,023,080.26
合 计	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年 01-05 月	占全部营业收入的比例%
绿地建设（集团）有限公司	9,906,025.46	39.91
吴江市建设工程（集团）有限公司	7,731,948.64	31.15
苏州市同里建筑有限公司	1,250,879.69	5.04
舜元建设（集团）有限公司	588,006.33	2.37
江苏博开达工业化住宅制造有限公司	582,298.23	2.34
合 计	20,059,158.35	80.81

(续)

客户名称	2014 年度	占全部营业收入的比例%
LGHAUSYS LTD	10,578,750.96	32.20
苏州市同里建筑有限公司	3,612,664.86	11.00
绿地建设（集团）有限公司	3,323,396.91	10.12
上海建工二建集团有限公司	1,445,648.72	4.40
韩国 JAEGU TECH CO.,LTD	1,674,540.46	5.10
合 计	20,635,001.91	62.82

(续)

客户名称	2013 年度	占全部营业收入的比例%
LGHAUSYS LTD	4,444,557.08	14.64
韩国 JAEGU TECH CO.,LTD	4,211,267.53	13.87
上海亚士创能投资有限公司	1,917,948.72	6.31
中建一局集团装饰工程有限公司	1,832,131.62	6.03

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吴江联中国际贸易有限公司	1,056,607.09	3.48
合 计	13,462,512.04	44.33

28、营业税金及附加

项 目	2015 年 01-05 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	30,688.56	68,666.31	108,686.86
教育费附加	30,688.56	68,666.31	108,686.82
合 计	61,377.12	137,332.62	217,373.68

29、销售费用

项 目	2015 年 01-05 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	110,473.70	245,729.10	188,773.20
福利费	6,111.43	10,721.06	12,226.12
业务招待费	1,285.00	11,316.00	25,863.00
运输费	298,365.19	2,735,095.22	2,700,899.25
差旅费	39,642.60	102,984.50	49,103.60
广告宣传费		34,150.00	
其他	20,995.62	234,221.57	277,504.68
合 计	476,873.54	3,374,217.45	3,254,369.85

30、管理费用

项 目	2015 年 01-05 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	845,555.00	1,108,173.00	947,884.40
社会保险	129,108.66	250,627.97	261,055.74
住房公积金	26,640.00	78,402.00	84,633.00
办公费用	118,106.79	812,576.97	278,500.16
物料消耗	119,731.22	264,913.72	193,957.19
福利费	226,460.60	211,904.17	95,911.65
保险费	28,320.04	69,805.58	40,591.15
排污费	10,176.00	22,782.00	25,342.00
差旅费	103,730.25	103,557.00	73,748.80
税金	232,654.67	440,269.51	340,790.12

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中介咨询服务费	1,350,333.33	2,328,501.37	96,800.00
维修费	40,054.96	35,905.97	68,575.73
折旧费	290,133.88	497,187.85	504,826.23
业务招待费	326,881.12	309,687.42	322,840.00
无形资产摊销	91,470.99	286,280.71	193,351.68
职工教育经费	3,300.00	45,441.68	91,218.00
研发费	645,795.98	2,187,158.27	1,840,470.80
工会经费		27,595.40	27,323.90
搬迁费		326,158.87	
其他	735,534.64	356,349.74	157,669.66
合 计	5,323,988.13	9,763,279.20	5,645,490.21

31、财务费用

项 目	2015 年 01-05 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,046,622.33	1,831,395.23	2,660,272.15
减：利息收入	493,029.37	143,753.42	1,016,927.01
汇兑损失	3,062.81	85,062.37	415,847.51
减：汇兑收益	22,122.08	53,708.90	230,883.23
手续费	29,389.89	123,325.07	109,461.27
融资费用	4,130.00	15,147.17	103,450.00
合 计	1,568,053.58	1,857,467.52	2,041,220.69

32、资产减值损失

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
坏账损失	1,096,609.54	419,223.57	-1,406,257.34
合 计	1,096,609.54	419,223.57	-1,406,257.34

33、营业外收入

项 目	2015 年 01-05 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
因债权人原因确实无法支付的应付款项		
其他	700,202.98	700,202.98
合 计	700,202.98	700,202.98

(续)

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
增值税返还	246,837.44	246,837.44
政府补助	344,500.00	344,500.00
因债权人原因确实无法支付的应付款项	161,708.00	161,708.00
政策性搬迁	17,833,660.34	17,833,660.34
合 计	18,586,705.78	18,586,705.78

(续)

项 目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
增值税返还	767,568.48	767,568.48
政府补助	135,500.00	135,500.00
因债权人原因确实无法支付的应付款项		
其他	345.00	345.00
合 计	903,413.48	903,413.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2014年度	与资产相关/与收益相关
吴江经济技术开发区转型升级奖励资金	10,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区专利专项资助经费	4,500.00	与收益相关
吴江区墙体材料改革办公室技术改造奖	150,000.00	与收益相关
省墙改办技改补贴	150,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区专利经费	2,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区中小企业开拓资金	15,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区引进科技人才鼓励奖	1,000.00	与收益相关
吴江经济开发区专利奖励、科技项目奖励	12,000.00	与收益相关
合计	344,500.00	

(续)

补助项目	2013年度	与资产相关/与收益相关
吴江经济技术开发区科技人才鼓励奖	1,000.00	与收益相关
吴江经济技术开发区创新能力、星级数字企业奖励	5,000.00	与收益相关
吴江区同里镇专利资助经费	9,500.00	与收益相关
吴江经济技术开发区中小企业发展专	120,000.00	与收益相关

项资金

合 计	135,500.00
-----	------------

34、营业外支出

项 目	2015 年 01-05 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	7,643.09	7,643.09
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00
其他	3,234.70	3,234.70
合 计	30,877.79	30,877.79

(续)

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	471,319.14	471,319.14
其中：固定资产处置损失	471,319.14	471,319.14
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	8,292.96	8,292.96
对外捐赠支出		
搬迁支出	17,487,820.10	17,487,820.10
其他	796,292.41	796,292.41
合 计	18,763,724.61	18,763,724.61

(续)

项 目	2013 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	22,010.00	22,010.00

无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	4,565.95	4,565.95
对外捐赠支出		
其他	22,542.23	22,542.23
合计	49,118.18	49,118.18

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
当期所得税		3,989,118.46	-
递延所得税	-59,461.00	-5,999,801.43	210,938.60
合计	-59,461.00	-2,010,682.97	210,938.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年01-05月
利润总额	-2,765,777.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-414,866.61
子公司适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,240.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	320,165.20
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	-59,461.00

(续)

项目	2014年度
利润总额	-9,832,927.99

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,474,939.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,404.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-578,900.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174,100.93
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-158,348.64
所得税费用	-2,010,682.97

(续)

项目	2013 年度
利润总额	60,120.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,018.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,534.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,067.36
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-118,680.93
所得税费用	210,938.60

36、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	2015年01-05月	2014年度	2013年度
财务费用-利息收入	493,029.37	143,753.42	814,348.51
退回保证金/押金收到的现金	876,429.04	196,240.04	1,577,400.00

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除税费返还外的其他政府补助收入		344,500.00	135,500.00
收到其他款项		14,073.70	15,489.20
合计	1,369,458.41	698,567.16	2,542,737.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
银行手续费支出	29,389.89	123,325.07	109,461.27
罚金、滞纳金支出	7,668.09	8,292.96	4,565.95
对外捐赠支出	20,000.00		
保证金/押金支出	6,527,468.27	8,069,568.73	798,000.00
业务及管理费用-涉现费用支出	2,759,245.85	1,555,869.76	6,009,984.29
合计	9,343,772.10	9,757,056.52	6,922,011.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
搬迁项目收入		34,430,978.60	
合计		34,430,978.60	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
搬迁项目支出		1,109,977.64	1,091,776.73
支付关联方往来款	1,369,000.00	21,690,000.00	2,500,000.00
合计	1,369,000.00	22,799,977.64	3,591,776.73

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
收到关联方往来款	17,800,000.00	3,262,054.52	35,494,300.00
合计	17,800,000.00	3,262,054.52	35,494,300.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
融资顾问费、咨询费等费用	4,130.00	3,337,347.17	103,450.00
合计	4,130.00	3,337,347.17	103,450.00

37、现金流量表补充资料

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年01-05月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-2,706,316.37	-7,822,245.02	-167,456.61
加：资产减值准备	1,096,609.54	419,223.57	-1,406,257.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,068,110.06	1,477,423.58	1,313,337.88
无形资产摊销	91,470.99	286,280.71	193,351.68
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）		471,319.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			22,010.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,031,693.06	1,877,895.87	2,030,807.93
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）	-59,461.00	-5,999,801.43	210,938.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,411,978.31	7,996,045.76	-2,602,494.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,391,078.79	-47,540,233.05	-5,780,945.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,103,800.00	29,405,404.47	9,413,888.57
其他（见表后注释）	-700,202.85	-345,840.24	
经营活动产生的现金流量净额	-39,084,953.67	-19,774,526.64	3,227,180.44
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	105,166,079.03	3,047,358.76	4,524,594.84
减：现金的期初余额	3,047,358.76	4,524,594.84	3,118,564.37
加：现金等价物的期末余额			

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	102,118,720.27	-1,477,236.08	1,406,030.47

注：1、2013年末现金及现金等价物余额 4,524,594.84 元，其中江苏爱富希新型建材有限公司 4,515,139.74 元，吴江市爱富希墙板有限公司 9,455.10 元。

2、经营活动现金流量中的“其他”：2014年度为递延收益确认的拆迁所得 345,840.24 元，2015年度为递延收益确认的拆迁所得 700,202.85 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
一、现金	105,166,079.03	3,047,358.76	4,524,594.84
其中：库存现金	2,000.00	2,000.00	2,000.00
可随时用于支付的银行存款	105,164,079.03	3,045,358.76	4,518,731.84
可随时用于支付的其他货币资金			3,863.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	105,166,079.03	3,047,358.76	4,524,594.84
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			

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末帐面价值	受限原因
货币资金	14,597,037.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	11,887,535.30	质押借款
固定资产	31,267,021.84	抵押借款
在建工程	6,778,171.02	抵押借款
无形资产	10,411,917.24	抵押借款
合计		

39、外币货币性项目

项 目	2015.05.31外币余额	折算汇率	2015.05.31折算人民币余额
货币资金			

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.05.31外币余额	折算汇率	2015.05.31折算人民币余额
其中：美元	10,238.11	6.1196	62,653.14
欧元	471.33	6.7189	3,166.82
应收账款			
其中：美元	95,888.62	6.1196	586,800.00
预收账款			
其中：美元	9,359.25	6.1196	57,274.87

(续)

项 目	2014.12.31外币余额	折算汇率	2014.12.31折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,923.47	6.1190	79,078.71
欧元	471.33	7.4556	3,514.05
应收账款			
其中：美元	108,573.98	6.1190	664,364.18
预收账款			
其中：美元	9,359.25	6.1190	57,269.25

(续)

项 目	2013.12.31外币余额	折算汇率	2013.12.31折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	111,479.26	6.0969	679,677.90
欧元	471.29	8.4189	3,967.74
应收账款			
其中：美元	266,656.39	6.0969	1,625,777.34
预收账款			
其中：美元	18,734.25	6.0969	114,220.85

六、合并范围的变更

(1) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
吴江市爱富希墙	-	51.45	注销	2014-08-29	工商注销通	-

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比 例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
板有限公司					知书	

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量的利 得或损 失	丧失控制权之 日公允价值 的确定方 法及主要 假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
吴江市爱富希墙 板有限公司	-	-	-	-	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吴江市爱富希 墙板有限公司	苏州市吴江 区	苏州市 吴江区	墙板生 产	51.45	-	股权转让

说明：吴江市爱富希墙板有限公司已于2014年08月29日进行工商注销登记。

(2) 2013年度重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例(%)	2013年归属于少 数股东的损益	2013年向少数股 东分派的股利	2013年末少数股 东权益余额
吴江市爱富希墙板有限公司	48.55	-8,077.87	-	563,515.07

(3) 2013年度重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江市爱富希墙 板有限公司	6,637,289.60	597,307.46	7,234,597.06	6,073,924.22	-	6,073,924.22

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吴江市爱富希墙 板有限公司	653,617.61	597,307.46	1,250,925.07	73,614.22	-	73,614.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吴江市爱富希墙板有限公司	-	-16,638.01	-16,638.01	-16,328.01	-	-11,738.06	-11,738.06	1,649.30

八、关联方及其交易

1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	持股比例
金牛	实际控制人	20,092,431.50	22.24%
金贝贝	实际控制人	6,000,000.00	6.64%
马国锋	实际控制人	12,565,655.50	13.91%
马林根	实际控制人	5,000,000.00	5.53%
吴坤华	实际控制人	8,750,822.50	9.68%
吴坤勇	实际控制人	8,718,949.40	9.65%

金牛、金贝贝、马国锋、马林根、吴坤华、吴坤勇六位股东已签订一致行动人协议。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
吴坤华	股东，持股 9.68%	—
吴坤勇	股东，持股 9.65%	—
马国锋	股东，持股 13.91%	—
马林根	股东，持股 5.53%	—
金贝贝	实际控制人之女，持股 6.64%	—
陆解华	股东，持股 5.60%	—
方跃珍	实际控制人之妻	—
苏州常乐铜业有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司	320584400012017
吴江市常乐彩钢板业有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司	320584000018606
苏州常乐泡塑新材料有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司	320584000047826
苏州常乐泡塑有限公司	股东吴坤华、吴坤勇控制公司	320584400012863
苏州常乐保温科技有限	股东吴坤华、吴坤勇控制公司	320584000024811

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司（原名吴江市常乐钢构件有限公司）		
苏州同林投资有限公司	股东马国锋、马林根控制公司	320584000344906
苏州同里湖畔人家酒店管理有限公司	股东马国锋及方跃珍控制公司	320584000112782
吴江市同里房产开发有限公司	股东马国锋、马林根控制公司	320584000058476
苏州市同里建筑有限公司	股东马林根控制公司	320584000027527
苏州希铭贸易有限公司	股东陆解华独资公司	320584000437734
重庆市常乐保温材料有限公司	股东吴坤勇控制公司	500107000097783
吴江市爱富希墙板有限公司	爱富希报告期内子公司	320584000091324

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2015年1-5月金额	2014年度金额
苏州市同里建筑有限公司	购置固定资产		14,674,160.00
苏州常乐保温科技有限公司（原名吴江市常乐钢构件有限公司）	购置固定资产		1,450,000.00
合计			16,124,160.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2015年1-5月金额	2014年度金额
苏州市同里建筑有限公司	出售商品	1,571,499.08	3,723,139.15
合计		1,571,499.08	3,723,139.15

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
苏州常乐泡塑有限公司	34,000,000.00	主合同履行期限 届满之日起二年	否
苏州常乐泡塑有限公司	8,000,000.00	主合同履行期限 届满之日起二年	否
苏州常乐泡塑有限公司	4,325,000.00	主合同履行期限 届满之日起二年	否
苏州市同里建筑有限公司	6,660,000.00	主合同履行期限 届满之日起二年	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2015年01-05月	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	183,400.00	338,400.00	300,000.00

(4) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2014年度金额	2013年度金额
苏州同里湖畔人家酒店管理有限公司	住宿餐饮	65,542.00	51,811.00
合 计		65,542.00	51,811.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州市同里建筑有限公司	4,776,638.23		3,723,139.15			
预付账款	苏州市同里建筑有限公司			9,025,840.00		1,300,000.00	
其他应收款	苏州市同里建筑有限公司			3,500,000.00			

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付账款	苏州常乐保温科技有限公司（原吴江市常乐钢结构件有限公司）	1,350,000.00	1,050,000.00	
其他应收款	苏州常乐铜业有限公司		1,500,000.00	
其他应收款	金牛			2,500,000.00
其他应收款	朱斌健			349,000.00
其他应收款	顾家华			100,000.00
其他应收款	邵亚基			30,000.00
其他应收款	袁小清			30,000.00
其他应收款	金贝贝			120,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	苏州市同里建筑有限公司	864,160.00					

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年05月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2015年05月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2014年08月29日，本公司控股子公司吴江市爱富希墙板有限公司经股东会决议解散，并办理工商注销登记。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.05.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,364,454.10	100.00	2,971,151.25	8.40	32,393,302.85
其中：无风险组合	4,776,638.23	13.51			4,776,638.23
账龄组合	30,587,815.87	86.49	2,971,151.25	9.71	27,616,664.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,364,454.10	100.00	2,971,151.25	8.40	32,393,302.85

(续)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,218,318.78	100.00	1,764,831.78	13.35	11,453,487.00
其中：无风险组合	3,723,139.15	28.17			3,723,139.15
账龄组合	9,495,179.63	71.83	1,764,831.78	18.59	7,730,347.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	13,218,318.78	100.00	1,764,831.78	13.35	11,453,487.00

(续)

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,603,320.41	100.00	1,435,588.24	18.88	6,167,732.17
其中：无风险组合					
账龄组合	7,603,320.41	100.00	1,435,588.24	18.88	6,167,732.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,603,320.41	100.00	1,435,588.24	18.88	6,167,732.17

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.05.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
苏州市同里建筑有限公司	4,776,638.23	--	--	关联方，不计提
合计	4,776,638.23	--	--	

(续)

应收账款（按单位）	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
苏州市同里建筑有限公司	3,723,139.15	-	-	关联方，不计提
合计	3,723,139.15	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄

2015.05.31

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	27,056,649.27	88.46	1,352,832.46	5.00
1至2年	1,147,683.47	3.75	172,152.52	15.00
2至3年	1,222,597.74	4.00	366,779.32	30.00
3至4年	137,849.61	0.45	68,924.81	50.00
4至5年	62,868.18	0.20	50,294.54	80.00
5年以上	960,167.60	3.14	960,167.60	100.00
合计	30,587,815.87	100.00	2,971,151.25	9.71

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	6,762,628.55	71.22	338,131.43	5.00
1至2年	643,909.31	6.78	96,586.40	15.00
2至3年	930,965.31	9.81	279,289.59	30.00
3至4年	177,627.50	1.87	88,813.75	50.00
4至5年	90,191.74	0.95	72,153.39	80.00
5年以上	889,857.22	9.37	889,857.22	100.00
合计	9,495,179.63	100.00	1,764,831.78	18.59

(续)

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	5,205,764.95	68.47	260,288.25	5.00
1至2年	1,222,008.32	16.07	183,301.25	15.00
2至3年	177,650.50	2.34	53,295.15	30.00
3至4年	90,192.54	1.19	45,096.27	50.00
4至5年	70,483.89	0.93	56,387.11	80.00
5年以上	837,220.21	11.00	837,220.21	100.00
合计	7,603,320.41	100.00	1,435,588.24	18.88

(3) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
----	------------	------	------	------------

江苏爱富希新型建材有限公司
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金额	1,764,831.78	1,206,319.47	转回	转销	2,971,151.25
----	--------------	--------------	----	----	--------------

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2014.12.31
金额	1,435,588.24	329,243.54			1,764,831.78

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2013.12.31
金额	1,342,026.34	93,561.90			1,435,588.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2015 年 05 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下:

2015 年 05 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,017,370.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,422,362.54 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
绿地建设（集团） 有限公司	15,238,677.04	1 年以内	43.09	761,933.85
吴江市建设工程 （集团）有限公司	7,448,193.90	1 年以内	21.06	372,409.70
苏州市同里建筑有 限公司	4,776,638.23	1 年以内	13.51	
大连土井贸易有限 公司	841,303.70	2-3 年	2.38	252,391.11

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

舜元建设（集团） 有限公司	712,557.52	1 年以内	2.01	35,627.88
合 计	29,017,370.39		82.05	1,422,362.54

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,048,825.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 445,787.03 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 年末余额
苏州市同里建筑有 限公司	3,723,139.15	1 年以内	28.17	
绿地建设（集团） 有限公司	3,423,098.82	1 年以内	25.90	171,154.94
大连土井贸易有限 公司	242,154.80	1-2 年	1.83	36,323.22
大连土井贸易有限 公司	621,148.90	2-3 年	4.70	186,344.67
韩国 JAEGUN TECH CO.,LTD.	664,733.30	1 年以内	5.03	33,236.67
上海建工二建集团 有限公司	374,550.60	1 年以内	2.83	18,727.53
合 计	9,048,825.57		68.46	445,787.03

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

2013 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,476,357.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 255,532.77 元。

江苏爱富希新型建材有限公司
财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
韩国 JAEGUN TECH CO.,LTD.	1,083,041.01	1 年以内	14.24	54,152.05
大连土井贸易有限 公司	242,154.80	1 年以内	3.18	12,107.74
大连土井贸易有限 公司	817,148.90	1-2 年	10.75	122,572.34
LGHAUSYS LTD	542,736.29	1 年以内	7.14	27,136.81
河北德胜金属网业 有限公司	510,778.53	1 年以内	6.72	25,538.93
上海亚士创能投资 有限公司	280,498.00	1 年以内	3.69	14,024.90
合 计	3,476,357.53		45.72	255,532.77

(4) 其他说明：截止 2015 年 05 月 31 日，因流动资金贷款将应收账款 11,887,535.30 元质押给中国建设银行股份有限公司吴江分行，详见附注五、13。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.05.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	18,955,136.12	100.00	1,414,324.82	7.46	17,540,811.30
其中：无风险组合	17,538,911.30	92.53			17,538,911.30
账龄组合	1,416,224.82	7.47	1,414,324.82	99.87	1,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015.05.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	18,955,136.12	100.00	1,414,324.82	7.46	17,540,811.30

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	26,878,473.44	100.00	1,524,034.75	5.67	25,354,438.69
其中：无风险组合	23,268,050.10	86.57			23,268,050.10
账龄组合	3,610,423.34	13.43	1,524,034.75	42.21	2,086,388.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,878,473.44	100.00	1,524,034.75	5.67	25,354,438.69

(续)

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,111,872.16	100.00	1,434,054.72	28.05	3,677,817.44
其中：无风险组合	3,645,049.36	71.31			3,645,049.36
账龄组合	1,466,822.80	28.69	1,434,054.72	97.77	32,768.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,111,872.16	100.00	1,434,054.72	28.05	3,677,817.44

A、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2015.05.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		备		
同里古镇保护管理委员会	17,413,113.00	--	--	拆迁款，不计提
费海方	42,698.30	--	--	备用金，不计提
王美华	30,000.00	--	--	备用金，不计提
夏星梅	21,000.00	--	--	备用金，不计提
范建新	10,000.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提
周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
陶洪涛	2,100.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
合计	17,538,911.30	--	--	

(续)

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
同里古镇保护管理委员会	17,413,113.00			拆迁款，不计提
苏州市同里建筑有限公司	3,500,000.00			关联方，不计提
苏州常乐铜业有限公司	1,500,000.00			关联方，不计提
苏州市吴江区建筑安装管理处	730,000.00	--	--	农民工工资保证金
费海方	57,698.30	--	--	备用金，不计提
夏星梅	21,000.00	--	--	备用金，不计提
郑海龙	15,000.00	--	--	备用金，不计提
范建新	10,000.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
陆明华	1,000.00	--	--	备用金，不计提
史林志	238.80	--	--	备用金，不计提

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	23,268,050.10	--	--
----	---------------	----	----

(续)

其他应收款（按单位）	2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
金牛	2,500,000.00	--	--	股东，不计提
苏州市吴江区建筑安装管理处	730,000.00	--	--	保证金，不计提
吴江市同里镇集体资产经营公司	152,847.32	--	--	搬迁款，不计提
吴江市墙体材料改革领导小组办公室	146,429.04	--	--	保证金，不计提
夏星梅	36,000.00	--	--	备用金，不计提
费海方	26,245.00	--	--	备用金，不计提
俞玉林	23,500.00	--	--	备用金，不计提
史林忠	7,038.00	--	--	备用金，不计提
钱菊弟	5,000.00	--	--	备用金，不计提
黄志敏	5,000.00	--	--	备用金，不计提
周卫东	3,000.00	--	--	备用金，不计提
钱晓峰	3,000.00	--	--	备用金，不计提
魏晓燕	2,000.00	--	--	备用金，不计提
施国骥	2,000.00	--	--	备用金，不计提
樊建扬	1,990.00	--	--	备用金，不计提
陆明华	1,000.00	--	--	备用金，不计提
合计	3,645,049.36	--	--	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	2,000.00	0.14	100.00	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,414,224.82	99.86	1,414,224.82	100.00
合计	1,416,224.82	100.00	1,414,324.82	99.87

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	2,196,198.52	60.83	109,809.93	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,414,224.82	39.17	1,414,224.82	100.00
合计	3,610,423.34	100.00	1,524,034.75	42.21

(续)

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	33,597.98	2.29	1,679.90	5.00
1至2年	1,000.00	0.07	150.00	15.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,432,224.82	97.64	1,432,224.82	100.00
合计	1,466,822.80	100.00	1,434,054.72	97.77

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.05.31
			转回	转销	
金额	1,524,034.75		109,709.93		1,414,324.82

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	1,434,054.72	89,980.03			1,524,034.75

(续)

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金额	2,933,873.96		1,499,819.24		1,434,054.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
备用金	125,798.30	124,937.10	115,773.00
拆迁款	17,413,113.00	17,413,113.00	152,847.32
项目经费	110,000.00	110,000.00	110,000.00
押金	3,000.00	3,000.00	3,000.00
暂借款	628,986.82	7,428,986.82	3,870,507.02
转制款	672,238.00	672,238.00	672,238.00
保证金		876,429.04	876,429.04
电费		233,953.22	1,597.98
服务费		15,816.26	30,000.00
档案费			2,000.00
会费	2,000.00		1,000.00
暂付款			18,000.00
合计	18,955,136.12	26,878,473.44	5,853,392.36

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至2015年05月31日，期末余额前五名单位列示如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴江市同里镇集体 资产经营公司	拆迁款	17,413,113.00	1年以内	91.86	
吴江资产公司	转制欠款	672,238.00	5年以上	3.55	672,238.00
杨建元	暂借款	160,107.15	5年以上	0.84	160,107.15
强武民	暂借款	130,786.57	5年以上	0.69	130,786.57
汤钰明	暂借款	110,726.16	5年以上	0.58	110,726.16
合计	—	18,856,244.72	—	97.02	963,131.72

截至2014年12月31日，期末余额前五名单位列示如下:

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴江市同里镇集体资产经营公司	搬迁款	17,413,113.00	1年以内	64.78	
苏州市同里建筑有限公司	暂借款	3,500,000.00	1年以内	13.02	
苏州常乐铜业有限公司	暂借款	1,500,000.00	1年以内	5.58	
苏州市吴江区建筑安装管理处	保证金	730,000.00	1~2年	2.72	
包苏芳	暂借款	600,000.00	1年以内	2.23	30,000.00
合计	—	23,743,113.00	—	88.35	30,000.00

截至2013年12月31日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
金牛	暂借款	2,500,000.00	1年以内	48.91	
苏州市吴江区建筑安装管理处	保证金	730,000.00	1年以内	14.28	
吴江资产公司	转制欠款	672,238.00	5年以上	13.15	672,238.00
杨建元	暂借款	160,107.15	5年以上	3.13	160,107.15
吴江市同里镇集体资产经营公司	搬迁款	152,847.32	1年以内	2.99	
合计	—	4,215,192.47	—	82.46	832,345.15

(5) 截至本报告期，尚有同里古镇保护管理委员会的拆迁款 17,413,113.00 元未收到。

(6) 截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2013.01.01	本年增减变动				
		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

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2013.01.01	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
小计						
三、子公司						
吴江市爱富希墙板 有限公司	174,168.42					
小计	174,168.42					
合计	174,168.42					

(续)

被投资单位	本年增减变动			2013.12.31	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
小计					
三、子公司					
吴江市爱富希墙板 有限公司				174,168.42	174,168.42
小计				174,168.42	174,168.42
合计				174,168.42	174,168.42

(续)

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2014.01.01	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
小计						
三、子公司						
吴江市爱富希墙板 有限公司	174,168.42					
小计	174,168.42					
合计	174,168.42					

(续)

被投资单位	本年增减变动			2014.12.31	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
小计					
三、子公司					
吴江市爱富希墙板 有限公司			174,168.42		
小计			174,168.42		
合计			174,168.42		

(2) 长期股权投资减值准备

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
吴江市爱富希墙板有限公司	174,168.42			174,168.42
合计	174,168.42			174,168.42

(续)

被投资单位名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
吴江市爱富希墙板有限公司	174,168.42		174,168.42	-
合计	174,168.42		174,168.42	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2015年01-05月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营 业务	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45
其他 业务	13,622.23		65,599.14	19,928.87	578,990.43	321,222.42
合 计	24,821,573.92	19,729,774.57	32,849,725.61	26,954,114.41	30,367,468.65	21,426,084.87

注：其他业务收入主要为销售材料的收入。

(1) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下:

项 目	2015年01-05月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
维纶纤维增强水泥平板	1,764,907.53	1,356,325.14	11,975,394.87	9,675,265.39	18,567,437.66	12,395,952.39
纤维增强硅酸钙板	2,584,004.07	2,025,778.67	13,659,174.70	11,227,853.01	11,221,040.56	8,708,910.06

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

混凝土	20,459,040.09	16,347,670.76	7,149,556.90	6,031,067.14		
合计	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45

(2) 主营业务收入及成本按地区划分如下:

项 目	2015 年 01-05 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	23,571,483.14	18,607,076.49	18,988,311.33	15,376,996.54	19,237,754.01	13,081,782.19
国外	1,236,468.55	1,122,698.08	13,795,815.14	11,557,189.00	10,550,724.21	8,023,080.26
合 计	24,807,951.69	19,729,774.57	32,784,126.47	26,934,185.54	29,788,478.22	21,104,862.45

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2015 年 01-05 月	占全部营业收入的比例%
绿地建设（集团）有限公司	9,906,025.46	39.91
吴江市建设工程（集团）有限公司	7,731,948.64	31.15
苏州市同里建筑有限公司	1,250,879.69	5.04
舜元建设（集团）有限公司	588,006.33	2.37
江苏博开达工业化住宅制造有限公司	582,298.23	2.34
合 计	20,059,158.35	80.81

(续)

客户名称	2014 年度	占全部营业收入的比例%
LGHAUSYS LTD	10,578,750.96	32.20
苏州市同里建筑有限公司	3,612,664.86	11.00
绿地建设（集团）有限公司	3,323,396.91	10.12

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度、2015年1-5月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海建工二建集团有限公司	1,445,648.72	4.40
韩国 JAEGU TECH CO.,LTD	1,674,540.46	5.10
合 计	20,635,001.91	62.82

(续)

客户名称	2013 年度	占全部营业收入的比例%
LGHAUSYS LTD	4,444,557.08	14.64
韩国 JAEGU TECH CO.,LTD	4,211,267.53	13.87
上海亚士创能投资有限公司	1,917,948.72	6.31
中建一局集团装饰工程有限公司	1,832,131.62	6.03
吴江联中国际贸易有限公司	1,056,607.09	3.48
合 计	13,462,512.04	44.33

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 01-05 月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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		
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	669,325.19	其中搬迁所得 700,202.85 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	669,325.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	100,398.78	
非经常性损益净额	568,926.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	568,926.41	

(续)

项 目	2014 年度	说明
非流动性资产处置损益	-471,319.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	591,337.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-297,037.13	其中搬迁所得 345,840.24 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-177,018.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	-26,552.82	
非经常性损益净额	-150,466.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-476,197.10	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	325,731.09	

(续)

项 目	2013 年度	说明
非流动性资产处置损益	-22,010.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	903,068.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	917,878.50	

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
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	-26,763.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,772,173.80
减：非经常性损益的所得税影响数	265,826.07
非经常性损益净额	1,506,347.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,506,347.73

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			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	2015年1-5月	-9.29	-0.08	-0.08
	2014年度	-22.51	-0.24	-0.24
	2013年度	-0.92	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2015年1-5月	-11.25	-0.10	-0.10
	2014年度	-23.52	-0.25	-0.25
	2013年度	-9.59	-0.14	-0.14

上述数据采用以下计算公式计算而得：

(一) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通

江苏爱富希新型建材有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。



江苏爱富希新型建材有限公司

2015年06月23日



营业执照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准方可经营)
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年04月20日



证书序号: NO. 019615

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室



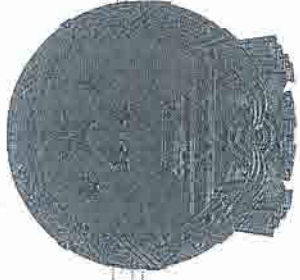
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1350万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28

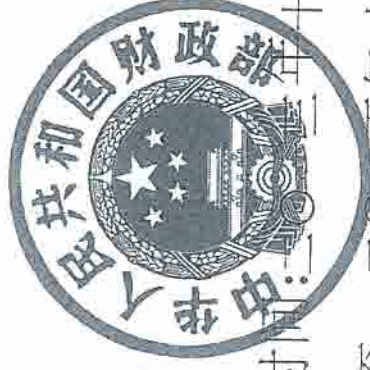


证书序号:000142

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
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

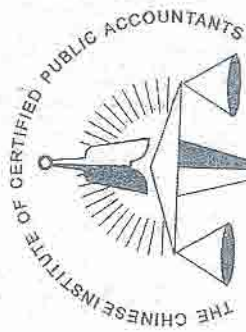
首席合伙人：**与原件一致** 姚庚春



证书号：30

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



中国注册会计师协会

姓名 王亦新

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1966-01-26

Date of birth

工作单位 苏州华瑞会计师事务所

Working unit

身份证号码 320525660126057

Identity card No.

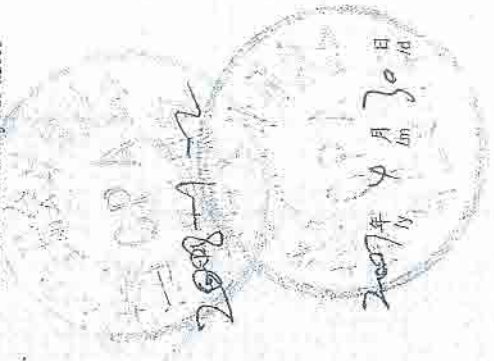


与原件一致

481688

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

320502010008

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

发证日期:
Date of Issuance

1996 年 12 月 16 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

月
m

日
d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



与原件一致

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



与原件一致

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 /y 月 /m 日 /d

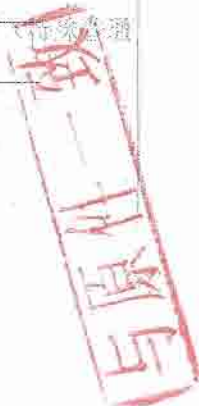
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 名
 Full name 柴建强
 性 别
 Sex 男
 出生日期
 Date of birth 1983-12-18
 工作单位
 Working unit 国家税务总局常州税务分局
 身份证号码
 Identity card No. 320333198312090511



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

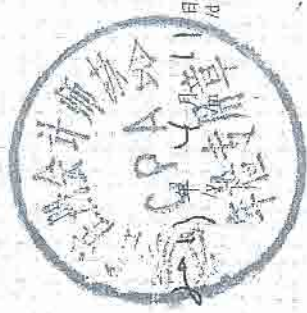
110101300053

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2013年 8月 14日



与原件一致

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y
月 /m
日 /d

与原件一致

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



与原件一致

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
/ /

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
/ /