江苏南瓷绝缘子股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2015）02035 号

00002015090008071892
报告文号：天衡审字[2015]02035号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2015）02035 号

江苏南瓷绝缘子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏南瓷绝缘子股份有限公司（以下简称“江苏南瓷”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏南瓷管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏南瓷财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏南瓷 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2015 年 7 月 25 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	4,485,642.61	27,519,314.48	9,409,048.37
交易性金融资产				
应收票据	五、2	960,000.00		600,000.00
应收账款	五、3	69,827,943.59	78,487,109.79	72,581,645.64
预付款项	五、4	1,157,444.33	1,301,974.30	1,214,998.99
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	1,347,938.66	1,445,785.06	1,788,394.26
存货	五、6	21,588,861.81	23,482,551.51	19,522,917.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7			991,387.68
流动资产合计		99,367,831.00	132,236,735.14	106,108,392.51
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、8	60,743,578.68	63,364,952.72	68,346,730.01
在建工程	五、9	2,975,394.90	121,600.00	
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、10	19,758,249.40	20,021,165.68	19,157,697.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	303,932.50		
递延所得税资产	五、12	4,069,828.39	4,300,818.97	1,877,872.27
其他非流动资产	五、13	1,458,560.00	745,560.00	278,376.80
非流动资产合计		89,309,543.87	88,554,097.37	89,660,676.64
资产总计		188,677,374.87	220,790,832.51	195,769,069.15

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

资产负债表（续）

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	12,000,000.00	37,900,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五、15			8,500,000.00
应付账款	五、16	31,898,822.58	38,488,844.45	37,888,224.42
预收款项	五、17	757,716.22	591,465.47	36,455.14
应付职工薪酬	五、18	696,023.39	1,673,309.96	1,253,143.26
应交税费	五、19	4,948,929.55	6,768,294.59	3,596,779.21
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、20	2,275,344.69	3,368,915.05	5,822,311.97
一年内到期的非流动负债	五、21			30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		52,576,836.43	88,790,829.52	89,096,914.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、22	19,198,568.33	19,438,885.50	5,651,673.24
非流动负债合计		19,198,568.33	19,438,885.50	5,651,673.24
负债合计		71,775,404.76	108,229,715.02	94,748,587.24
所有者权益：				
实收资本	五、23	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	五、24	49,492,546.88	49,492,546.88	49,492,546.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	五、25	1,206,857.06	1,206,857.06	52,793.50
未分配利润	五、26	15,202,566.17	10,861,713.55	475,141.53
所有者权益合计		116,901,970.11	112,561,117.49	101,020,481.91
负债和所有者权益总计		188,677,374.87	220,790,832.51	195,769,069.15

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

利润表

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、27	31,286,872.29	98,876,520.64	129,984,572.38
减：营业成本	五、27	21,113,037.05	64,933,587.34	86,996,856.61
营业税金及附加	五、28	288,517.44	664,639.79	825,059.62
销售费用	五、29	2,079,463.60	6,502,430.16	9,370,900.45
管理费用	五、30	5,107,478.98	12,973,713.88	13,128,851.28
财务费用	五、31	911,487.93	2,834,508.49	1,844,100.33
资产减值损失	五、32	-663,021.39	2,592,948.12	1,590,076.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,449,908.68	8,374,692.86	16,228,727.93
加：营业外收入	五、33	2,917,072.57	6,416,965.00	3,197,159.46
减：营业外支出	五、34	32,141.50	1,148,705.71	347,583.60
其中：非流动资产处置损失			829,404.79	77,563.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,334,839.75	13,642,952.15	19,078,303.79
减：所得税费用	五、35	993,987.13	2,102,316.57	3,354,468.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,340,852.62	11,540,635.58	15,723,835.68
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0851	0.2263	0.3083
（二）稀释每股收益		0.0851	0.2263	0.3083
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		4,340,852.62	11,540,635.58	15,723,835.68

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

现金流量表

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		41,279,978.53	99,819,053.29	118,337,084.84
收到的税费返还		757,282.85	532,862.41	264,618.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	3,251,271.04	8,277,743.35	6,624,184.52
经营活动现金流入小计		45,288,532.42	108,629,659.05	125,225,887.57
购买商品、接受劳务支付的现金		19,607,448.40	60,278,004.64	69,498,520.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,270,993.27	14,325,581.80	12,317,685.28
支付的各项税费		5,820,745.38	7,315,234.22	11,799,596.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	4,136,797.37	13,155,714.19	18,673,721.08
经营活动现金流出小计		35,835,984.42	95,074,534.85	112,289,523.44
经营活动产生的现金流量净额		9,452,548.00	13,555,124.20	12,936,364.13
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			123,619.52	155,059.26
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）		14,000,000.00	2,264,600.00
投资活动现金流入小计			14,123,619.52	2,419,659.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,618,175.28	5,536,477.12	19,324,023.80
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,618,175.28	5,536,477.12	19,324,023.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,618,175.28	8,587,142.40	-16,904,364.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		42,000,000.00	75,000,000.00	39,700,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	75,000,000.00	39,700,000.00
偿还债务支付的现金		67,900,000.00	69,100,000.00	36,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,503.00	2,422,685.06	2,371,996.88
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		68,937,503.00	71,522,685.06	38,671,996.88
筹资活动产生的现金流量净额		-26,937,503.00	3,477,314.94	1,028,003.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,733.41	-550,357.59	702,373.46
五、现金及现金等价物净增加额		-23,032,396.87	25,069,223.95	-2,237,623.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、37（2）	27,230,539.48	2,161,315.53	4,398,939.36
六、期末现金及现金等价物余额	五、37（2）	4,198,142.61	27,230,539.48	2,161,315.53

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

所有者权益变动表

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2015年1-6月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其　他	所有者权益合计
一、上期期末余额	51,000,000.00	49,492,546.88			1,206,857.06	10,861,713.55		112,561,117.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	51,000,000.00	49,492,546.88			1,206,857.06	10,861,713.55		112,561,117.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,340,852.62		4,340,852.62
（一）净利润						4,340,852.62		4,340,852.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						4,340,852.62		4,340,852.62
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	51,000,000.00	49,492,546.88			1,206,857.06	15,202,566.17		116,901,970.11

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

所有者权益变动表（续1）

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2014年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其　他	所有者权益合计
一、上期期末余额	51,000,000.00	49,492,546.88			52,793.50	475,141.53		101,020,481.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	51,000,000.00	49,492,546.88			52,793.50	475,141.53		101,020,481.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,154,063.56	10,386,572.02		11,540,635.58
（一）净利润						11,540,635.58		11,540,635.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						11,540,635.58		11,540,635.58
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					1,154,063.56	-1,154,063.56		
1、提取盈余公积					1,154,063.56	-1,154,063.56		
2、对所有者的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	51,000,000.00	49,492,546.88			1,206,857.06	10,861,713.55		112,561,117.49

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

所有者权益变动表（续2）

编制单位：江苏南瓷绝缘子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2013年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其　他	所有者权益合计
一、上期期末余额	32,666,749.00	17,333,251.00			3,810,179.26	31,486,466.97		85,296,646.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	32,666,749.00	17,333,251.00			3,810,179.26	31,486,466.97		85,296,646.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,333,251.00	32,159,295.88			-3,757,385.76	-31,011,325.44		15,723,835.68
（一）净利润						15,723,835.68		15,723,835.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						15,723,835.68		15,723,835.68
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					1,572,383.57	-1,572,383.57		
1、提取盈余公积					1,572,383.57	-1,572,383.57		
2、对所有者的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转	18,333,251.00	32,159,295.88			-5,329,769.33	-45,162,777.55		
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	18,333,251.00	32,159,295.88			-5,329,769.33	-45,162,777.55		
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	51,000,000.00	49,492,546.88			52,793.50	475,141.53		101,020,481.91

公司法定代表人：杨志峰　　主管会计工作负责人：张海燕　　会计机构负责人：张海燕

江苏南瓷绝缘子股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

（如无特别注明，以下金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

江苏南瓷绝缘子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏南瓷绝缘子有限公司于 2013 年 9 月整体变更设立的股份有限公司，注册号为 320113000011456。

2001 年 4 月，自然人股东程传萍和杨志祥出资人民币 50 万元成立了南京南瓷铁路电气设备有限责任公司，其中，程传萍出资人民币 30 万元，占注册资本的 60.00%，杨志祥出资人民币 20 万元，占注册资本的 40.00%，本次出资已经南京天正会计师事务所有限公司天正验关字（2001）145 号验资报告验证，并于 2001 年 5 月 14 日取得了南京市工商行政管理局批准颁发的《企业法人营业执照》。

2002 年 11 月，根据 2002 年 11 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东程传萍将其持有的占公司 60.00%的股份转让给张安芝、股东杨志祥将其持有的占公司 40.00%的股份转让给王宏，并于 2003 年 1 月 16 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。此次变更后公司注册资本仍为人民币 50 万元。

2006 年 1 月，根据 2006 年 1 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东张安芝将其持有的占公司 60.00%的股份转让给杨志峰、股东王宏将其持有的占公司 40.00%的股份转让给高琍玲，并于 2006 年 1 月 19 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。此次变更后公司注册资本仍为人民币 50 万元。

2006 年 4 月，根据 2006 年 4 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本人民币 950 万元，由全体股东按原持股比例增资，分批到位。本期实际出资 190 万元，由杨志峰出资人民币 114 万元（货币出资 486,316.17 元，以未分配利润转增资本 653,683.83 元）、高琍玲出资人民币 76 万元（货币出资 324,210.78 元，以未分配利润转增资本 435,789.22 元），本次注册资本变更已经江苏永和会计师事务所有限公司永和会验字（2006）第 059 号验资报告验证，并于 2006 年 7 月 21 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。此次变更后公司注册资本变更为 1,000 万元,实收资本 240 万元，其中，杨志峰累计出资 144 万元，高琍玲累计出资 96 万元。

2007 年 5 月，根据 2007 年 5 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东杨

志峰将其持有的占公司 60.00%的股份转让给张安芝，公司股东高琍玲将其持有的占公司30.00%的股份转让给张安芝。转让后，张安芝持有公司900万注册资本，占注册资本的90.00%，高琍玲持有公司 100 万注册资本，占注册资本的 10.00%；实收资本为 240 万元，张安芝实际出资 216 万元，高琍玲实际出资 24 万元。公司于 2007 年 6 月 6 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。

2007 年 12 月，根据 2007 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，按 2006 年 4 月增资协议原定由原股东增资的760万认缴股权变更为由新股东南京新光环保科技工程有限公司出资。出资后，公司的注册资本和实收资本均为 1,000 万元，其中，南京新光环保科技工程有限公司出资 760 万元，占实收资本的 76.00%；张安芝出资 216 万元，占实收资本的 21.60%；高琍玲出资 24 万元，占实收资本的 2.40%。本次注册资本变更已经江苏永和会计师事务所有限公司永和会验字（2007）第 138 号验资报告验证，并于 2007 年 12 月 14 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。

2008 年 12 月，根据 2008 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司名称由南京南瓷铁路电气设备有限责任公司变更为江苏南瓷绝缘子有限公司，并于 2009 年 1 月 20 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。

2009 年 2 月，根据 2009 年 2 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 2,000 万元，全部由南京新光环保科技工程有限公司认缴。变更后，南京新光环保科技工程有限公司持有 2,760 万元注册资本，占注册资本的 92.00%；张安芝持有 216 万元注册资本，占注册资本的 7.20%；高琍玲持有 24 万元注册资本，占注册资本的 0.80%。本期实际增资 400 万元，由南京新光环保科技工程有限公司以货币资金的形式增加。本次注册资本变更已经江苏永和会计师事务所有限公司永和会验字（2009）第 016 号验资报告验证，并于 2009 年 3 月 2 日向南京市工商行政管理局栖霞分局办理变更登记。

2009 年 12 月 7 日，股东南京新光环保科技工程有限公司第二次出资人民币 1,600.00 万元，本次认缴出资业经句容永恒嘉城会计师事务所审验并出具句永恒会验（2009）第 4207 号验资报告验证。本次增资后公司股权结构及实际出资情况如下：

出资人	注册资本		实收资本	
	出资额	出资比例(%)	出资额	出资比例(%)
南京新光环保科技工程有限公司	27,600,000.00	92.00	27,600,000.00	92.00
张安芝	2,160,000.00	7.20	2,160,000.00	7.20
高琍玲	240,000.00	0.80	240,000.00	0.80
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

2010 年 8 月，根据 2010 年 8 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司股东南京新光环保科技工程有限公司将其持有的公司 92.00%的股权转让给杨志峰等 28 名自然人，公司股东张安芝将其持有的公司 7.20%的股权转让给高琍玲。公司于 2010 年 9 月 26 日向镇江市句容工商行政管理局办理变更登记。变更后的股权比例如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	40.00
高琍玲	786.00	26.20
杨生哲	300.00	10.00
高润之	300.00	10.00
经伦	90.00	3.00
周辰	90.00	3.00
马圣菊	90.00	3.00
汤皓	60.00	2.00
朱文浩	10.50	0.35
杨志祥	6.00	0.20
刘少华	4.50	0.15
孔飞	4.50	0.15
吴章桥	4.50	0.15
潘建华	4.50	0.15
张志刚	4.50	0.15
陶成	4.50	0.15
于春喜	4.50	0.15
高俊	3.00	0.10
杨琦	3.00	0.10
张丽萍	3.00	0.10
张海燕	3.00	0.10
翁俊	3.00	0.10
胡远望	3.00	0.10
宋佳	3.00	0.10
江浩	3.00	0.10
张正铜	3.00	0.10
阚家荣	3.00	0.10
何军海	3.00	0.10
时周亮	3.00	0.10
合计	3,000.00	100.00

2010 年 9 月，根据 2010 年 9 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司新增注册资本 157.8948 万元，由上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）货币出资 1,000 万元认缴，其中，157.8948 万元计入实收资本，842.1052 万元计入资本公积。本次注册资本变更已经中

准会计师事务所有限公司中准验字（2010）1034 号验资报告验证，并于 2010 年 11 月 22 日向镇江市句容工商行政管理局办理变更登记。变更后的股权比例如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	38.00
高琍玲	786.00	24.89
杨生哲	300.00	9.50
高润之	300.00	9.50
经伦	90.00	2.85
周辰	90.00	2.85
马圣菊	90.00	2.85
汤皓	60.00	1.90
朱文浩	10.50	0.33
杨志祥	6.00	0.19
刘少华	4.50	0.14
孔飞	4.50	0.14
吴章桥	4.50	0.14
潘建华	4.50	0.14
张志刚	4.50	0.14
陶成	4.50	0.14
于春喜	4.50	0.14
高俊	3.00	0.09
杨琦	3.00	0.09
张丽萍	3.00	0.09
张海燕	3.00	0.09
翁俊	3.00	0.09
胡远望	3.00	0.09
宋佳	3.00	0.09
江浩	3.00	0.09
张正铜	3.00	0.09
阚家荣	3.00	0.09
何军海	3.00	0.09
时周亮	3.00	0.09
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	157.8948	5.00
合计	3,157.8948	100.00

2011 年 5 月，根据 2011 年 5 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，（1）公司注册资本由人民币 3,157.8948 万元变更为人民币 3,266.6749 万元，新增注册资本全部由股东上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）出资缴纳,上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）出资 1,000.00 万人民币，其中 108.7801 万元为实收资本，剩余 891.2199 万元计入资本公积；

（2）股东高琍玲将持所有公司的 3.3322%股权分别转让给股东上海联创永股权投资中心 1.6667%和王志伟 1.6667%。本次注册资本变更已经中准会计师事务所有限公司中准验字（2011）第 1017 号验资报告验证，并于 2011 年 6 月 23 日向镇江市句容工商行政管理局办理变更登记。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	36.74
高琍玲	677.15	20.73
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	321.10	9.83
杨生哲	300.00	9.18
高润之	300.00	9.18
经伦	90.00	2.76
周辰	90.00	2.76
马圣菊	90.00	2.76
汤皓	60.00	1.84
王志伟	54.43	1.67
朱文浩	10.50	0.32
杨志祥	6.00	0.18
刘少华	4.50	0.14
孔飞	4.50	0.14
吴章桥	4.50	0.14
潘建华	4.50	0.14
张志刚	4.50	0.14
陶成	4.50	0.14
于春喜	4.50	0.14
高俊	3.00	0.09
杨琦	3.00	0.09
张丽萍	3.00	0.09
张海燕	3.00	0.09
翁俊	3.00	0.09
胡远望	3.00	0.09
宋佳	3.00	0.09
江浩	3.00	0.09
张正铜	3.00	0.09
阚家荣	3.00	0.09
何军海	3.00	0.09
时周亮	3.00	0.09
合计	3,266.6749	100.00

2012 年 12 月，根据 2012 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，股东高琍玲、周辰将所持有公司 0.7653%和 2.7551%的股权分别转让给陈战魁 0.9183%和李冬生 2.6021%。

股东高琍玲、翁俊、胡远望、江浩、阙家荣、何海军将各自所持有公司 0.0918%的股权、股东杨志祥将所持有 0.1836%的股权分别转让给张志刚 0.1836%、张海燕 0.3672%、张学武 0.0918%和张玉岁 0.0918%。转让后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	36.73
高琍玲	649.15	19.87
上海联创永股权投资中心（有限合伙）	321.10	9.83
杨生哲	300.00	9.18
高润之	300.00	9.18
经伦	90.00	2.76
马圣菊	90.00	2.76
李冬生	85.00	2.60
汤皓	60.00	1.84
王志伟	54.43	1.67
陈战魁	30.00	0.92
张海燕	15.00	0.46
朱文浩	10.50	0.32
张志刚	10.50	0.32
孔飞	4.50	0.14
刘少华	4.50	0.14
吴章桥	4.50	0.14
潘建华	4.50	0.14
陶成	4.50	0.14
于春喜	4.50	0.14
高俊	3.00	0.09
杨琦	3.00	0.09
张丽萍	3.00	0.09
宋佳	3.00	0.09
张正铜	3.00	0.09
时周亮	3.00	0.09
张学武	3.00	0.09
张玉岁	3.00	0.09
合计	3,266.6749	100.00

2013 年 7 月，根据 2013 年 7 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，股东孔飞、马圣菊将其持有南瓷股份合计 2.89%股权转让给高俊、高琍玲。转让后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	36.73

高琍玲	739.15	22.63
上海联创永股权投资中心（有限合伙）	321.10	9.83
杨生哲	300.00	9.18
高润之	300.00	9.18
经伦	90.00	2.76
李冬生	85.00	2.60
汤皓	60.00	1.84
王志伟	54.43	1.67
陈战魁	30.00	0.92
张海燕	15.00	0.46
朱文浩	10.50	0.32
张志刚	10.50	0.32
高俊	7.50	0.23
刘少华	4.50	0.14
吴章桥	4.50	0.14
潘建华	4.50	0.14
陶成	4.50	0.14
于春喜	4.50	0.14
杨琦	3.00	0.09
张丽萍	3.00	0.09
宋佳	3.00	0.09
张正铜	3.00	0.09
时周亮	3.00	0.09
张学武	3.00	0.09
张玉岁	3.00	0.09
合计	3,266.6749	100.00

2013 年 9 月，根据 2013 年 9 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，股东高琍玲将所持有公司 7.3368%的股权、股东朱文浩和张志刚分别将所持有公司 0.3214%的股权、股东刘少华、吴章桥、潘建华、陶成、于春喜将分别所持有的公司 0.1377%的股权、股东高俊将所持有公司 0.2296%的股权、股东杨琦、张丽萍、宋佳、张正铜、时周亮、张学武和张玉岁分别将所持有公司 0.0918%的股权、股东张海燕将所持有公司 0.4592%的股权全部转让给镇江南瓷股权投资基金企业（有限合伙）。转让后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,200.00	36.73
高琍玲	499.48	15.29
镇江南瓷股权投资资金企业（有限合伙）	326.67	10.00
上海联创永股权投资中心（有限合伙）	321.10	9.83
杨生哲	300.00	9.18

高润之	300.00	9.18
经伦	90.00	2.76
李冬生	85.00	2.60
汤皓	60.00	1.84
王志伟	54.43	1.67
陈战魁	30.00	0.92
合计	3,266.6749	100.00

2013 年 12 月，根据 2013 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，企业名称更名为江苏南瓷绝缘子股份有限公司，公司变更为股份公司的基准日为 2013 年 9 月 30 日。变更后注册资本为 5,100 万元人民币，以公司截止 2013 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益人民币 100,492,546.88 元，按 1:0.5075 的比例折合股份总额 5,100 万股，每股面值 1 元，大于股本部分 49,492,546.88 元计入资本公积，本次注册资本变更已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2013）000387 号验资报告验证，并于 2013 年 12 月 30 日向镇江工商行政管理局办理变更登记。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,873.23	36.73
高琍玲	779.79	15.29
镇江南瓷股权投资基金企业（有限合伙）	510.00	10.00
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	501.33	9.83
杨生哲	468.18	9.18
高润之	468.18	9.18
经纶	140.76	2.76
李冬生	132.60	2.60
汤皓	93.84	1.84
王志伟	85.17	1.67
陈战魁	46.92	0.92
合计	5,100.00	100.00

2015 年 1 月,根据 2015 年 1 月的公司股东会决议和修改后的公司章程,股东王志伟、上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）分别将所持有公司 1.6667%和 4.0800%的股权转让给股东高琍玲；股东上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）将所持有公司 5.7500%的股权转让给镇江瑞和股权投资基金企业（有限合伙），并于 2015 年 2 月 10 日向镇江市句容工商行政管理局办理变更登记。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,873.23	36.73

高琍玲	1,073.04	21.04
镇江南瓷股权投资资金企业（有限合伙）	510.00	10.00
杨生哲	468.18	9.18
高润之	468.18	9.18
镇江瑞和股权投资基金企业（有限合伙）	293.25	5.75
经纶	140.76	2.76
李冬生	132.60	2.60
汤皓	93.84	1.84
陈战魁	46.92	0.92
合计	5,100.00	100.00

2015 年 6 月,根据 2015 年 6 月的公司股东会决议和修改后的公司章程,股东李冬生将所持有公司 2.6000%的股权转让给镇江瑞和股权投资基金企业（有限合伙），并于 2015 年 6 月 29 日向镇江市句容工商行政管理局办理变更登记。变更后股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨志峰	1,873.23	36.73
高琍玲	1,073.04	21.04
镇江南瓷股权投资资金企业（有限合伙）	510.00	10.00
杨生哲	468.18	9.18
高润之	468.18	9.18
镇江瑞和股权投资基金企业（有限合伙）	425.85	8.35
经纶	140.76	2.76
汤皓	93.84	1.84
陈战魁	46.92	0.92
合计	5,100.00	100.00

本公司注册地与实际经营地为江苏省镇江市句容市边城镇仑山湖南路 1 号。

本公司的经营范围为高低压绝缘子、电瓷电器、电瓷专用设备、输变电设备及设施、环保材料及设备、金属材料、非金属材料、工业及建筑陶瓷的生产、销售、安装及相关技术的咨询服务：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法律须批注的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

本公司主要从事高低压绝缘子、电瓷电器、电瓷专用设备等的生产。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2015 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收账款”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

采用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

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以

及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

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

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬

转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（3）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、应收款项坏账准备

（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	单项金额超过 100 万元(含 100 万元)
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，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

（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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、半成品、在产品、产成品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、 持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模

式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计

处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投

资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	5 年	5%	19%
办公设备	5 年	5%	19%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产与开发支出

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
专利技术	10
应用软件	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对

存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 固定资产、 在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）销售商品收入

①一般原则

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

②具体原则

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法

规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 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，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本公司管理层认为上述会计准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	17%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2011 年 11 月 8 日，本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国税局以及江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201132001188，有效期三年。2014 年 10 月 31 日，本公司再次进行高新技术企业资格复评并已通过，证书编号为：

GF201432001085，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	208,629.84	90,804.16	14,240.83
银行存款	3,989,512.77	27,139,735.32	2,147,074.70
其他货币资金	287,500.00	288,775.00	7,247,732.84
合　计	4,485,642.61	27,519,314.48	9,409,048.37
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

（2）其他货币资金明细情况

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	-	-	6,000,000.00
银行保函保证金	287,500.00	288,775.00	1,247,732.84
合　计	287,500.00	288,775.00	7,247,732.84

（3）货币资金期末余额中除保证金存款 28.75 万元外，存款无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）分类情况

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	960,000.00	-	600,000.00
合　计	960,000.00	-	600,000.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,480,452.00	-
商业承兑票据	-	-
合　计	3,480,452.00	-

（4）报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	2015 年 6 月 30 日				
	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	77,317,962.94	100.00%	7,490,019.35	9.69%	69,827,943.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	77,317,962.94	100.00%	7,490,019.35	9.69%	69,827,943.59

（续上表）

类　别	2014 年 12 月 31 日				
	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	86,752,552.92	100.00%	8,265,443.13	9.53%	78,487,109.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	86,752,552.92	100.00%	8,265,443.13	9.53%	78,487,109.79

（续上表）

类　别	2013 年 12 月 31 日				
	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	78,327,621.95	100.00%	5,745,976.31	7.34%	72,581,645.64

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	78,327,621.95	100.00%	5,745,976.31	7.34%	72,581,645.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金　额	坏账准备	计提比例	金　额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,239,978.80	2,861,998.94	5.00%	59,084,591.76	2,954,229.59	5.00%
1 至 2 年	12,417,390.59	1,241,739.06	10.00%	19,277,177.43	1,927,717.74	10.00%
2 至 3 年	5,292,365.31	1,587,709.59	30.00%	5,471,835.03	1,641,550.51	30.00%
3 至 4 年	671,911.44	335,955.72	50.00%	1,977,378.90	988,689.45	50.00%
4 至 5 年	1,168,503.80	934,803.04	80.00%	941,569.80	753,255.84	80.00%
5 年以上	527,813.00	527,813.00	100.00%	-	-	100.00%
合　计	77,317,962.94	7,490,019.35		86,752,552.92	8,265,443.13	

（续上表）

账　龄	2013 年 12 月 31 日		
	金　额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,111,081.93	3,255,554.10	5.00%
1 至 2 年	8,922,182.49	892,218.25	10.00%
2 至 3 年	2,940,654.00	882,196.20	30.00%
3 至 4 年	1,275,391.55	637,695.78	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	78,311.98	78,311.98	100.00%
合　计	78,327,621.95	5,745,976.31	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额 1,851,852.93 元，2014 年度计提坏账准备金额 2,519,466.82 元，2015 年 1-6 月计提坏账准备-775,423.78 元；报告期无收回或转回坏账准备。

（3）报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

1）2015 年 6 月 30 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
中国电气进出口有限公司	货款	12,082,025.92	1 年以内	15.63	604,101.30
中铁电气化局集团第三工程有限公司郑徐客专项目经理部	货款	6,199,792.00	1 年以内	8.02	309,989.60
山东威瑞尔进出口有限公司	货款	4,681,865.61	1 年以内	6.06	234,093.28
中国土木工程集团有限公司	货款	4,316,562.45	1 年以内	5.58	215,828.12
朔黄铁路发展有限责任公司	货款	3,370,930.00	1 年以内	4.36	168,546.50
合　计		30,651,175.98		39.64	1,532,558.80

2）2014 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
山东威瑞尔进出口有限公司	货款	14,826,859.00	1 年以内	17.09	741,342.95
中国土木工程集团有限公司	货款	6,849,488.45	1 年以内	7.90	342,474.42
青藏铁路公司敦格铁路建设指挥部	货款	5,161,615.00	1 年以内	5.95	258,080.75
中铁建电气化局集团有限公司（兰新二线项目经理部新疆段）	货款	4,131,776.00	2 年以内	4.76	385,409.60
中国铁建电气化局集团有限公司甘青项目部	货款	3,835,002.10	2 年以内	4.42	268,498.86
合　计		34,804,740.55		40.12	1,995,806.58

3）2013 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
北京金富利机电发展有限公司	货款	11,459,268.13	1 年以内	14.63	572,963.41
中国铁建电气化局集团有限公司甘青项目部	货款	10,814,998.20	1 年以内	13.81	540,749.91
中国铁建电气化局集团有限公司兰新二线项目经理部	货款	8,079,856.00	1 年以内	10.32	403,992.80
中铁电气化局杭长客专江西段四电系统集成项目部	货款	6,640,521.70	1 年以内	8.48	332,026.09
中铁电气化局集团西安电化公司京福项目部	货款	4,187,361.64	1 年以内	5.35	209,368.08
合　计		41,182,005.67		52.58	2,059,100.29

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	973,784.20	84.13	1,125,148.81	86.42	804,672.15	66.23
1－2 年	12,331.64	1.07	2,120.00	0.16	253,575.12	20.87
2－3 年	104,477.12	9.03	174,705.49	13.42	156,751.72	12.90
3 年以上	66,851.37	5.78	-	-	-	-
合　计	1,157,444.33	100.00	1,301,974.30	100.00	1,214,998.99	100.00

（2）期末余额中无账龄超过一年的重要预付账款。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

1）2015 年 6 月 30 日

往来单位名称	款项性质	金额	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
中国铁道科学研究院标准计量研究所	预付检测费	400,000.00	34.56	1 年以内	合同尚未执行完毕
潍坊永嘉精细陶瓷有限公司	预付材料款	200,700.00	17.34	1 年以内	合同尚未执行完毕
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	预付审计费	200,000.00	17.28	1 年以内	合同尚未执行完毕
南京翠阳建材科技有限公司	预付材料款	66,851.37	5.78	3 年以内	合同尚未执行完毕
广州能兴电器有限公司	预付材料款	49,419.00	4.27	1 年以内	合同尚未执行完毕
合　计		916,970.37	79.23		

2）2014 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
左云县宏德天泰粘土有限责任公司	预付材料款	263,201.20	20.22	1 年以内	合同尚未执行完毕
清远市源泽陶瓷原料有限公司	预付材料款	227,566.28	17.48	1 年以内	合同尚未执行完毕

潍坊永嘉精细陶瓷有限公司	预付材料款	200,700.00	15.42	1 年以内	合同尚未执行完毕
大连市旅顺口区景兴建材经销处	预付材料款	141,302.00	10.85	1 年以内	合同尚未执行完毕
东莞市川悦五金机械厂	预付材料款	117,500.00	9.02	1 年以内	合同尚未执行完毕
合　计		950,269.48	72.99		

3）2013 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	占预付账款总额比例(%)	预付时间	未结算原因
扬州苏特科技有限公司	预付材料款	252,328.00	20.77	1 年以内	合同尚未执行完毕
南京翠阳新型建材有限公司	预付材料款	211,972.72	17.45	1 至 2 年	合同尚未执行完毕
左云县宏德天泰粘土有限责任公司	预付材料款	100,841.44	8.30	1 年以内	合同尚未执行完毕
清远市源泽陶瓷原料有限公司	预付材料款	100,800.00	8.30	1 年以内	合同尚未执行完毕
南京市栖霞区华龙化工厂	预付材料款	100,000.00	8.23	1 年以内	合同尚未执行完毕
合　计		765,942.16	63.04		

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	2015 年 6 月 30 日				
	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其他应收款	1,791,540.26	100.00%	443,601.60	24.76%	1,347,938.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	1,791,540.26	100.00%	443,601.60	24.76%	1,347,938.66

（续上表）

类　别	2014 年 12 月 31 日				
	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	1,776,984.27	100.00%	331,199.21	18.64%	1,445,785.06

准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	1,776,984.27	100.00%	331,199.21	18.64%	1,445,785.06

（续上表）

类　别	2013 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	2,046,112.17	100.00%	257,717.91	12.60%	1,788,394.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	2,046,112.17	100.00%	257,717.91	12.60%	1,788,394.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金　额	坏账准备	计提比例	金　额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,055,048.52	52,752.43	5.00%	1,072,384.27	53,619.21	5.00%
1－2 年	250,491.74	25,049.17	10.00%	110,000.00	11,000.00	10.00%
2－3 年	20,000.00	6,000.00	30.00%	178,600.00	53,580.00	30.00%
3－4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%	406,000.00	203,000.00	50.00%
4－5 年	406,000.00	324,800.00	80.00%	-	-	80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%	10,000.00	10,000.00	100.00%
合　计	1,791,540.26	443,601.60		1,776,984.27	331,199.21	

（续上表）

账　龄	2013 年 12 月 31 日		
	金　额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,252,188.17	62,609.41	5.00%
1－2 年	240,343.50	24,034.35	10.00%
2－3 年	543,580.50	163,074.15	30.00%
3－4 年	-	-	50.00%

4－5 年	10,000.00	8,000.00	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合　计	2,046,112.17	257,717.91	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额-3,041.49 元，2014 年度计提坏账准备金额 73,481.30 元，2015 年 1-6 月计提坏账准备 112,402.39 元；报告期无收回或转回坏账准备。

（3）报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,041,978.00	1,027,157.00	997,510.00
备用金	522,772.47	20,000.00	930,011.27
其他	226,789.79	729,827.27	118,590.90
合计	1,791,540.26	1,776,984.27	2,046,112.17

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

1）2015 年 6 月 30 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
句容华润燃气有限公司	燃气押金	406,000.00	4-5 年	22.66	324,800.00
潘建华	备用金	151,783.60	1 年以内	8.47	7,589.18
乌鲁木齐铁路局南疆吐库二线铁路建设指挥部	招标保证金	141,167.00	1-2 年	7.88	14,116.70
中国神华国际工程有限公司	招标保证金	130,000.00	1 年以内	7.26	6,500.00
国网福建招标有限公司	招标保证金	107,511.00	1 年以内	6.00	5,375.55
合　计		936,461.60		52.27	358,381.43

2）2014 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额

句容华润燃气有限公司	燃气押金	406,000.00	3-4 年	22.85	203,000.00
中国铁道科学研究院标准计量研究所	招标保证金	206,000.00	1 年以内	11.59	10,300.00
南京市公共资源交易中心	招标保证金	200,000.00	1 年以内	11.26	10,000.00
中铁物总国际招标有限公司	招标保证金	154,294.40	1 年以内	8.68	7,714.72
乌鲁木齐铁路局南疆吐库二线铁路建设指挥部	招标保证金	141,167.00	1 年以内	7.94	7,058.35
合 计		1,107,461.40		62.32	238,073.07

3）2013 年 12 月 31 日

往来单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
句容华润燃气有限公司	燃气押金	406,000.00	2-3 年	19.84	121,800.00
江苏港峰亚太科技有限公司	代垫水电费	168,409.07	1 年以内	8.23	8,420.45
国网物资有限公司	招标保证金	128,100.00	1 年以内	6.26	6,405.00
广水市高强度电瓷有限公司	招标保证金	114,844.00	1 年以内	5.61	5,742.20
安徽皖电招标有限公司	招标保证金	110,300.00	1 年以内	5.39	5,515.00
合 计		927,653.07		45.34	147,882.65

（6）公司无涉及政府补助的应收款项。

（7）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

6、存货

（1）分类情况

项 目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,903,203.48	-	5,903,203.48	6,732,308.67	-	6,732,308.67
半成品	11,810,540.94	-	11,810,540.94	9,027,817.74	-	9,027,817.74
在产品	1,732,123.61	-	1,732,123.61	2,641,350.69	-	2,641,350.69
产成品	2,142,993.78	-	2,142,993.78	5,081,074.41	-	5,081,074.41

合　计	21,588,861.81	-	21,588,861.81	23,482,551.51	-	23,482,551.51

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,483,585.60	-	7,483,585.60
半成品	4,840,939.47	-	4,840,939.47
在产品	2,855,150.52	-	2,855,150.52
产成品	4,581,551.33	238,309.35	4,343,241.98
合　计	19,761,226.92	238,309.35	19,522,917.57

（2）存货跌价准备

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转回	转销	
产成品	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	238,309.35	-	-	238,309.35	-
合　计	238,309.35	-	-	238,309.35	-

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
产成品	1,071,479.06	-	258,735.28	574,434.43	238,309.35
合　计	1,071,479.06	-	258,735.28	574,434.43	238,309.35

（3）存货期末余额无借款费用资本化金额。

（4）本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
留抵税金	-	-	991,387.68
合　计	-	-	991,387.68

8、固定资产

（1）分类情况

1）2015 年 6 月 30 日

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,212,278.39	22,256,747.06	256,555.00	1,990,118.13	85,715,698.58
2.本期增加金额	-	224,786.30	-	53,482.89	278,269.19
（1）购置	-	224,786.30	-	53,482.89	278,269.19
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	61,212,278.39	22,481,533.36	256,555.00	2,043,601.02	85,993,967.77
二、累计折旧					
1.期初余额	10,197,270.63	11,319,670.78	2,778.21	831,026.24	22,350,745.86
2.本期增加金额	1,478,729.04	1,289,266.94	27,130.80	104,516.45	2,899,643.23
（1）计提	1,478,729.04	1,289,266.94	27,130.80	104,516.45	2,899,643.23
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,675,999.67	12,608,937.72	29,909.01	935,542.69	25,250,389.09
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,536,278.72	9,872,595.64	226,645.99	1,108,058.33	60,743,578.68
2.期初账面价值	51,015,007.76	10,937,076.28	253,776.79	1,159,091.89	63,364,952.72

2）2014 年 12 月 31 日

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,941,227.39	22,066,887.21	87,890.00	2,067,485.65	85,163,490.25
2.本期增加金额	271,051.00	1,441,161.89	254,665.00	46,871.79	2,013,749.68
（1）购置	271,051.00	1,441,161.89	254,665.00	46,871.79	2,013,749.68
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,251,302.04	86,000.00	124,239.31	1,461,541.35
（1）处置或报废	-	1,251,302.04	86,000.00	124,239.31	1,461,541.35
4.期末余额	61,212,278.39	22,256,747.06	256,555.00	1,990,118.13	85,715,698.58
二、累计折旧					
1.期初余额	7,245,693.17	8,914,397.48	9,014.35	647,655.24	16,816,760.24
2.本期增加金额	2,951,577.46	2,812,245.03	17,367.06	266,437.21	6,047,626.76
（1）计提	2,951,577.46	2,812,245.03	17,367.06	266,437.21	6,047,626.76
3.本期减少金额	-	406,971.73	23,603.20	83,066.21	513,641.14
（1）处置或报废	-	406,971.73	23,603.20	83,066.21	513,641.14
4.期末余额	10,197,270.63	11,319,670.78	2,778.21	831,026.24	22,350,745.86
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,015,007.76	10,937,076.28	253,776.79	1,159,091.89	63,364,952.72
2.期初账面价值	53,695,534.22	13,152,489.73	78,875.65	1,419,830.41	68,346,730.01

3）2013 年 12 月 31 日：

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	57,239,176.25	21,513,830.46	212,279.73	2,306,737.42	81,272,023.86
2.本期增加金额	3,702,051.14	619,746.53	74,000.00	44,982.90	4,440,780.57
（1）购置	35,784.44	619,746.53	74,000.00	44,982.90	774,513.87
（2）在建工程转入	3,666,266.70	-	-	-	3,666,266.70
3.本期减少金额	-	66,689.78	198,389.73	284,234.67	549,314.18
（1）处置或报废	-	66,689.78	198,389.73	284,234.67	549,314.18
4.期末余额	60,941,227.39	22,066,887.21	87,890.00	2,067,485.65	85,163,490.25
二、累计折旧					
1.期初余额	4,462,838.45	6,181,745.25	61,108.78	639,003.83	11,344,696.31
2.本期增加金额	2,782,854.72	2,747,857.70	9,384.22	248,658.49	5,788,755.13
（1）计提	2,782,854.72	2,747,857.70	9,384.22	248,658.49	5,788,755.13
3.本期减少金额	-	15,205.47	61,478.65	240,007.08	316,691.20
（1）处置或报废	-	15,205.47	61,478.65	240,007.08	316,691.20
4.期末余额	7,245,693.17	8,914,397.48	9,014.35	647,655.24	16,816,760.24
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1.期末账面价值	53,695,534.22	13,152,489.73	78,875.65	1,419,830.41	68,346,730.01
2.期初账面价值	52,776,337.80	15,332,085.21	151,170.95	1,667,733.59	69,927,327.55

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

（1）在建工程情况：

项　目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
仓库厂房	2,975,394.90	-	2,975,394.90	121,600.00	-	121,600.00
合　计	2,975,394.90	-	2,975,394.90	121,600.00	-	121,600.00

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
仓库厂房	-	-	-
合　计	-	-	-

（2）公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

（3）在建工程余额中无资本化利息。

10、无形资产

（1）分类情况

1）2015 年 6 月 30 日：

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	21,428,544.00	331,948.70	200,000.00	21,960,492.70
2.本期增加金额	-	-	-	-

（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	21,428,544.00	331,948.70	200,000.00	21,960,492.70
二、累计摊销				
1.期初余额	1,718,740.62	152,253.34	68,333.06	1,939,327.02
2.本期增加金额	220,244.40	32,671.92	9,999.96	262,916.28
（1）计提	220,244.40	32,671.92	9,999.96	262,916.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	1,938,985.02	184,925.26	78,333.02	2,202,243.30
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,489,558.98	147,023.44	121,666.98	19,758,249.40
2.期初账面价值	19,709,803.38	179,695.36	131,666.94	20,021,165.68

2）2014 年 12 月 31 日：

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	20,048,444.00	331,948.70	200,000.00	20,580,392.70
2.本期增加金额	1,380,100.00	-	-	1,380,100.00

（1）购置	1,380,100.00	-	-	1,380,100.00
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	21,428,544.00	331,948.70	200,000.00	21,960,492.70
二、累计摊销				
1.期初余额	1,287,452.50	86,909.50	48,333.14	1,422,695.14
2.本期增加金额	431,288.12	65,343.84	19,999.92	516,631.88
（1）计提	431,288.12	65,343.84	19,999.92	516,631.88
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	1,718,740.62	152,253.34	68,333.06	1,939,327.02
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,709,803.38	179,695.36	131,666.94	20,021,165.68
2.期初账面价值	18,760,991.50	245,039.20	151,666.86	19,157,697.56

3）2013 年 12 月 31 日：

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	14,455,544.00	331,948.70	200,000.00	14,987,492.70
2.本期增加金额	5,592,900.00	-	-	5,592,900.00

（1）购置	5,592,900.00	-	-	5,592,900.00
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	20,048,444.00	331,948.70	200,000.00	20,580,392.70
二、累计摊销				
1.期初余额	946,345.19	25,919.11	28,333.22	1,000,597.52
2.本期增加金额	341,107.31	60,990.39	19,999.92	422,097.62
（1）计提	341,107.31	60,990.39	19,999.92	422,097.62
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	1,287,452.50	86,909.50	48,333.14	1,422,695.14
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,760,991.50	245,039.20	151,666.86	19,157,697.56
2.期初账面价值	13,509,198.81	306,029.59	171,666.78	13,986,895.18

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、长期待摊费用

1）2015 年 6 月 30 日

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼租赁费	-	198,374.40	99,187.20	-	99,187.20
其他	-	290,930.61	86,185.31	-	204,745.30
合　计	-	489,305.01	185,372.51	-	303,932.50

2）2014 年 12 月 31 日

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼租赁费	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

3）2013 年 12 月 31 日

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼租赁费	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产：

项　目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,933,620.95	1,190,043.14	8,596,642.34	1,289,496.35
递延收益	19,198,568.33	2,879,785.25	19,438,885.50	2,915,832.83
预提费用-销售代理费	-	-	636,598.63	95,489.79
合　计	27,132,189.28	4,069,828.39	28,672,126.47	4,300,818.97

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,242,003.57	936,300.53
递延收益	5,651,673.24	847,750.99
预提费用-销售代理费	625,471.69	93,820.75
合　计	12,519,148.50	1,877,872.27

（2）公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

（3）公司期末无未确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	1,458,560.00	745,560.00	278,376.80
合　计	1,458,560.00	745,560.00	278,376.80

14、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	12,000,000.00	34,900,000.00	2,000,000.00
保证借款	-	3,000,000.00	-
合　计	12,000,000.00	37,900,000.00	2,000,000.00

（2）截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

15、应付票据

（1）应付票据分类

票据种类	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	8,500,000.00
合　计	-	-	8,500,000.00

（2）截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

16、应付账款

（1）应付账款列示：

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	31,898,822.58	38,488,844.45	37,888,224.42
合　计	31,898,822.58	38,488,844.45	37,888,224.42

（2）公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收账款	757,716.22	591,465.47	36,455.14
合　计	757,716.22	591,465.47	36,455.14

（2）公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,673,309.96	4,746,038.29	5,723,324.86	696,023.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	543,371.22	543,371.22	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	1,673,309.96	5,289,409.51	6,266,696.08	696,023.39

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,253,143.26	13,518,141.76	13,097,975.06	1,673,309.96
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,077,241.98	1,077,241.98	-
三、辞退福利	-	39,538.48	39,538.48	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	1,253,143.26	14,634,922.22	14,214,755.52	1,673,309.96

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	785,678.38	11,997,352.72	11,529,887.84	1,253,143.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	882,657.22	882,657.22	-
三、辞退福利	-	23,037.00	23,037.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合　计	785,678.38	12,903,046.94	12,435,582.06	1,253,143.26

（2）短期薪酬列示

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,648,486.25	4,320,595.19	5,278,935.13	690,146.31
2、职工福利费	-	39,262.00	39,262.00	-
3、社会保险费	-	299,606.97	299,606.97	-
其中：医疗保险费		227,619.18	227,619.18	
生育保险		13,014.54	13,014.54	
工伤保险		58,973.25	58,973.25	
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	24,823.71	86,574.13	105,520.76	5,877.08
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	1,673,309.96	4,746,038.29	5,723,324.86	696,023.39

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,209,255.12	12,655,589.74	12,216,358.61	1,648,486.25
2、职工福利费	-	39,693.42	39,693.42	-
3、社会保险费	-	555,565.12	555,565.12	-
其中：医疗保险费	-	425,223.12	425,223.12	-
生育保险	-	31,524.82	31,524.82	-
工伤保险	-	98,817.18	98,817.18	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	43,888.14	267,293.48	286,357.91	24,823.71
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	1,253,143.26	13,518,141.76	13,097,975.06	1,673,309.96

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	744,846.56	11,312,206.74	10,847,798.18	1,209,255.12
2、职工福利费	-	45,350.61	45,350.61	-
3、社会保险费	-	425,301.38	425,301.38	-
其中：医疗保险费	-	345,146.64	345,146.64	-
生育保险	-	25,694.96	25,694.96	-
工伤保险	-	54,459.78	54,459.78	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	40,831.82	214,493.99	211,437.67	43,888.14
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　计	785,678.38	11,997,352.72	11,529,887.84	1,253,143.26

（3）设定提存计划列示

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	505,461.60	505,461.60	-
2、失业保险费	-	37,909.62	37,909.62	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	543,371.22	543,371.22	-

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	1,002,079.88	1,002,079.88	-
2、失业保险费	-	75,162.10	75,162.10	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	1,077,241.98	1,077,241.98	-

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	805,365.72	805,365.72	-
2、失业保险费	-	77,291.50	77,291.50	-

3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	882,657.22	882,657.22	-

19、应交税费

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	2,563,233.57	2,404,734.82	-
城建税	128,647.59	130,598.49	-
企业所得税	1,934,276.85	3,874,580.86	3,107,051.56
个人所得税	10,492.85	14,790.04	125,538.50
印花税	4,569.20	6,827.60	13,419.52
房产税	123,875.40	123,875.40	245,673.63
土地使用税	55,186.50	55,186.50	105,096.00
教育费附加	128,647.59	130,598.49	-
地方综合规费	-	27,102.39	-
合　计	4,948,929.55	6,768,294.59	3,596,779.21

20、其他应付款

（1）其他应付款列示：

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
运费	1,580,012.32	2,089,204.88	1,835,355.99
往来款及其他	695,332.37	1,279,710.17	3,986,955.98
合　计	2,275,344.69	3,368,915.05	5,822,311.97

（2）期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	-	-	30,000,000.00
合　计	-	-	30,000,000.00

22、递延收益

（1）政府补助列示：

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关的政府补助	19,345,913.33	-	147,345.00	19,198,568.33	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
与收益相关的政府补助	92,972.17	-	92,972.17	-	与收益相关的政府补助在确认相关费用的期间计入当期损益
合　计	19,438,885.50	-	240,317.17	19,198,568.33	

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	5,651,673.24	14,000,000.00	305,759.91	19,345,913.33	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
与收益相关的政府补助	-	5,000,000.00	4,907,027.83	92,972.17	与收益相关的政府补助在确认相关费用的期间计入当期损益
合　计	5,651,673.24	19,000,000.00	5,212,787.74	19,438,885.50	

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关的政府补助	3,483,057.72	2,264,600.00	95,984.48	5,651,673.24	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合　计	3,483,057.72	2,264,600.00	95,984.48	5,651,673.24	

（2）政府补助的明细项目：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金[注 1]	5,345,913.33	-	147,345.00	-	5,198,568.33	与资产相关
新兴产业发展专项资金[注 2]	14,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金[注 3]	92,972.17	-	92,972.17	-	-	与收益相关
合　计	19,438,885.50	-	240,317.17	-	19,198,568.33	

（续上表）

负债项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金[注 1]	5,651,673.24	-	305,759.91	-	5,345,913.33	与资产相关
新兴产业发展专项资金[注 2]	-	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	与资产相关
科技成果转化专项资金[注 3]	-	5,000,000.00	4,907,027.83	-	92,972.17	与收益相关
合　计	5,651,673.24	19,000,000.00	5,212,787.74		19,438,885.50	

（续上表）

负债项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金[注 1]	3,483,057.72	2,264,600.00	95,984.48	-	5,651,673.24	与资产相关
合　计	3,483,057.72	2,264,600.00	95,984.48	-	5,651,673.24	

注 1：财政扶持资金系根据句容市边城镇人民政府边政发[2011]72 号文件《关于给予江苏南瓷绝缘子有限公司扩建厂房补贴的通知》，获得扩建厂房补贴 362.92 万元；句容市边城镇人民政府边政发[2013]44 号文件《关于给予江苏南瓷绝缘子有限公司扩建厂房补贴的通知》，获得扩建厂房补贴 226.46 万元，合计 589.38 万元，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 695,231.67 万元，其中：2013 年结转 95,984.48 万元，2014 年结转 305,759.91 万元，2015 年 1-6 月结转 147,345.00 万元。

注 2：新兴产业发展专项资金系根据江苏省发展改革委、江苏省财政厅苏发改高技发[2014]998 号、苏财建[2014]271 号文件《关于下达 2014 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目计划和资金的通知》，获得“高速电气化铁路接触网用棒形瓷复合绝缘子研发及产业化项目”补助 2,000.00 万元，截止 2014 年底，公司已收到上述补助资金首期款项 1,400.00 万元，剩余资金 600.00 万元将根据项目验收意见及资金审计报告再行拨付，资金用于项目基地的建设及设备的购置。截止期末该项目尚未完成。

注 3：科技成果转化专项资金系由句容市财政局下达的 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金（特高压输电线路用高强度长棒形瓷复合绝缘子关键技术开发和产业化项目）500.00 万元，按照本公司已确认该项目研发相关费用的累计结转营业外收入 500.00 万元，其中 2014 年度结转 490.70 万元，2015 年 1-6 月结转 9.30 万元。

23、股本

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增减（+，-）					2015 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增减（+，-）					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增减（+，-）					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,666,749.00	-	-	-	18,333,251.00	18,333,251.00	51,000,000.00

股本形成过程详见本报表附注之一、公司基本情况。

24、资本公积

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	49,492,546.88	-	-	49,492,546.88
合　计	49,492,546.88	-	-	49,492,546.88

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	49,492,546.88	-	-	49,492,546.88
合　计	49,492,546.88	-	-	49,492,546.88

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加[注]	本期减少[注]	2013 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	17,333,251.00	49,492,546.88	17,333,251.00	49,492,546.88
合　计	17,333,251.00	49,492,546.88	17,333,251.00	49,492,546.88

注：系根据 2013 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以截止 2013 年

9 月 30 日净资产折股影响，详见本财务报表附注之一、公司基本情况。

25、盈余公积

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,206,857.06	-	-	1,206,857.06
合　计	1,206,857.06	-	-	1,206,857.06

（续上表）

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	52,793.50	1,154,063.56	-	1,206,857.06
合　计	52,793.50	1,154,063.56	-	1,206,857.06

（续上表）

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少[注]	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,810,179.26	1,572,383.57	5,329,769.33	52,793.50
合　计	3,810,179.26	1,572,383.57	5,329,769.33	52,793.50

注：系根据 2013 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以截止 2013 年 9 月 30 日净资产折股影响，详见本财务报表附注之一、公司基本情况。

本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

26、未分配利润

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
调整前上年年末未分配利润	10,861,713.55	475,141.53	31,486,466.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	10,861,713.55	475,141.53	31,486,466.97
加：本期净利润	4,340,852.62	11,540,635.58	15,723,835.68
减：提取法定盈余公积	-	1,154,063.56	1,572,383.57
利润分配	-	-	-
其他[注]	-	-	45,162,777.55

本期期末余额	15,202,566.17	10,861,713.55	475,141.53

注：系根据 2013 年 12 月的公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以截止 2013 年 9 月 30 日净资产折股影响，详见本财务报表附注之一、公司基本情况。

27、营业收入和营业成本

项　目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,244,768.90	21,085,541.89	98,604,592.47	64,766,968.47
其他业务	42,103.39	27,495.16	271,928.17	166,618.87
合　计	31,286,872.29	21,113,037.05	98,876,520.64	64,933,587.34

（续上表）

项　目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务	129,865,667.97	86,902,043.71
其他业务	118,904.41	94,812.90
合　计	129,984,572.38	86,996,856.61

28、营业税金及附加

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
城建税	144,258.72	332,319.89	412,529.82
教育费附加	144,258.72	332,319.90	412,529.80
合　计	288,517.44	664,639.79	825,059.62

29、销售费用

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	424,471.89	861,413.26	642,388.36
固定资产折旧	1,422.19	-	-

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
运输费	877,366.31	3,474,725.71	5,965,296.05
市场及招投标费用	184,957.06	573,873.86	1,682,164.71
认证费	78,716.98	-	-
办公费用	32,599.00	115,296.57	57,168.85
差旅费	242,196.00	613,507.70	435,626.90
业务招待费	179,177.40	582,156.50	370,136.04
房租及物管费	2,500.00	253,854.40	200,374.40
咨询顾问费	28,818.87	-	-
其他费用	27,237.90	27,602.16	17,745.14
合　计	2,079,463.60	6,502,430.16	9,370,900.45

30、管理费用

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	591,123.84	1,043,032.52	878,497.69
固定资产折旧	297,903.83	697,879.63	768,366.64
无形资产摊销	133,095.78	256,990.88	240,772.54
长期待摊费用摊销	99,187.20	-	-
办公费用	246,556.94	458,793.89	141,996.90
保险费	1,337.70	103,877.11	36,288.00
咨询顾问费	275,152.09	350,475.73	728,675.91
各项税金	383,033.60	736,860.56	758,603.18
研发经费	3,019,758.60	9,109,441.90	9,251,635.68
其他费用	60,329.40	216,361.66	324,014.74
合　计	5,107,478.98	12,973,713.88	13,128,851.28

31、财务费用

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度

利息支出	1,037,503.00	2,422,685.06	2,371,996.88
减：利息收入	70,203.16	209,721.08	189,769.05
汇兑损益	-70,733.41	550,357.59	-702,373.46
金融机构手续费	14,921.50	71,186.92	364,245.96
合　计	911,487.93	2,834,508.49	1,844,100.33

32、资产减值损失

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-663,021.39	2,592,948.12	1,848,811.44
二、存货跌价损失	-	-	-258,735.28
合　计	-663,021.39	2,592,948.12	1,590,076.16

33、营业外收入

（1）分类情况

项　目	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	5,124.10	5,124.10
其中：固定资产处置利得	-	-	5,124.10	5,124.10
政府补助	2,915,317.17	2,915,317.17	6,410,387.74	6,410,387.74
其他	1,755.40	1,755.40	1,453.16	1,453.16
合　计	2,917,072.57	2,917,072.57	6,416,965.00	6,416,965.00

（续上表）

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	-	-
政府补助	2,740,784.48	2,740,784.48
其他	456,374.98	456,374.98
合　计	3,197,159.46	3,197,159.46

（2）计入当期损益的政府补助：

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	147,345.00	305,759.91	95,984.48	与资产相关
科技成果转化专项资金	92,972.17	4,907,027.83	-	与收益相关
企业创新与成果转化专项资	1,000,000.00	-	-	与收益相关
双创计划资助对象	200,000.00	-	-	与收益相关
江苏省著名商标奖励金补贴	100,000.00	-	-	与收益相关
镇江市产学研合作项目奖	40,000.00	-	-	与收益相关
外经贸稳增长省级切块资金	20,000.00	-	-	与收益相关
贯标企业奖励及补贴	15,000.00	-	-	与收益相关
科技项目经费	-	500,000.00	-	与收益相关
科技小巨人企业技术改造项目	-	400,000.00	-	与收益相关
中小企业转型发展专项资金	-	150,000.00	-	与收益相关
福地英才引进计划	200,000.00	80,000.00	310,000.00	与收益相关
拟上市企业资助	500,000.00	-	300,000.00	与收益相关
专利补助	-	32,800.00	191,000.00	与收益相关
就业见习补贴	-	19,800.00	10,800.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	15,000.00	15,000.00	与收益相关
研究生工作站补贴	-	-	20,000.00	与收益相关
知识产权重点突破计划	-	-	20,000.00	与收益相关
科技项目申报资助	-	-	55,000.00	与收益相关
技术创新专项资金	-	-	700,000.00	与收益相关
331 计划资助资金	600,000.00	-	903,000.00	与收益相关
自来水改造补助费	-	-	100,000.00	与收益相关

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
土地平整补贴	-	-	20,000.00	与收益相关
合　计	2,915,317.17	6,410,387.74	2,740,784.48	

34、营业外支出

项　目	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	829,404.79	829,404.79
其中：固定资产处置损失	-	-	829,404.79	829,404.79
对外捐赠	-	-	107,000.00	107,000.00
综合基金	-	-	212,225.36	212,225.36
其他	32,141.50	32,141.50	75.56	75.56
合　计	32,141.50	32,141.50	1,148,705.71	1,148,705.71

（续上表）

项　目	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	77,563.72	77,563.72
其中：固定资产处置损失	77,563.72	77,563.72
对外捐赠	9,000.00	9,000.00
综合基金	123,673.87	123,673.87
其他	137,346.01	137,346.01
合　计	347,583.60	347,583.60

35、所得税费用

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
本期所得税费用	762,996.55	4,525,263.27	3,925,927.44
递延所得税费用	230,990.58	-2,422,946.70	-571,459.33
合　计	993,987.13	2,102,316.57	3,354,468.11

会计利润与所得税费用的调整过程：

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	5,334,839.75	13,642,952.15	19,078,303.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	800,225.96	2,046,442.82	2,861,745.57
子公司适用不同税率的影响		-	-
调整以前期间所得税的影响	98,271.37	-	-
非应税收入的影响		-	-
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	95,489.79	55,873.75	492,722.54
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		-	-
所得税费用	993,987.13	2,102,316.57	3,354,468.11

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 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	2,675,729.80	6,197,600.00	2,644,800.00
银行存款利息	70,203.16	209,721.08	189,769.05
保证金、押金	1,275.00	958,957.84	2,289,472.84
备用金	-	910,011.27	306,886.37
其他	504,063.08	1,453.16	1,193,256.26
合　计	3,251,271.04	8,277,743.35	6,624,184.52

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
各项费用	3,448,014.93	11,092,231.34	8,527,375.07
备用金	502,772.47	-	-
保证金、押金	14,821.00	29,647.00	-
其他	171,188.97	2,033,835.85	10,146,346.01

合　计	4,136,797.37	13,155,714.19	18,673,721.08

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
与资产相关的政府补助	-	14,000,000.00	2,264,600.00
合　计	-	14,000,000.00	2,264,600.00

37、现金流量表项目

（1）现金流量表补充资料

项　目	2015 年 1-6 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	4,340,852.62	11,540,635.58	15,723,835.68
加：资产减值准备	-663,021.39	2,354,638.77	1,015,641.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,899,643.23	6,047,626.76	5,788,755.13
无形资产摊销	262,916.28	516,631.88	422,097.62
长期待摊费用摊销	185,372.51	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	-5,124.10	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	829,404.79	77,563.72
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	966,769.59	2,973,042.65	1,669,623.42
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	230,990.58	-2,422,946.70	-571,459.33
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,893,689.70	-3,721,324.59	806,608.15
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	8,605,838.96	307,567.14	-24,894,579.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-9,270,504.08	-4,865,027.98	12,898,277.33
其他	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	9,452,548.00	13,555,124.20	12,936,364.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,198,142.61	27,230,539.48	2,161,315.53
减：现金的期初余额	27,230,539.48	2,161,315.53	4,398,939.36
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-23,032,396.87	25,069,223.95	-2,237,623.83

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	4,198,142.61	27,230,539.48	2,161,315.53
其中：库存现金	208,629.84	90,804.16	14,240.83
可随时用于支付的银行存款	3,989,512.77	27,139,735.32	2,147,074.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	4,198,142.61	27,230,539.48	2,161,315.53

38、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			-
应收账款			
其中：美元			-
欧元	301,007.77	8.2417【注 1】	2,480,815.71
预收账款			

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	15,050.84	6.1136	92,014.82

注 1：欧元折算汇率为锁定汇率。

39、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	287,500.00	保证金
固定资产[注 1]	38,724,593.73	借款抵押物
无形资产[注 2]	19,489,558.98	借款抵押物
合　计	58,501,652.71	--

注 1：（1）2015 年 3 月，本公司与中国建设银行股份有限公司句容支行签订合同编号为 ZD2015014 的最高额抵押合同，合同期限从 2015 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日止，以本公司编号为句房权证边城镇字第 07600516 号、句房权证边城镇字第 07600517 号、句房权证边城镇字第 07600531 号的厂房房产作为抵押物，用于本公司办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币 489.7400 万元。（2）2015 年 5 月，本公司与中国建设银行股份有限公司句容支行签订合同编号为 ZD2015021 的最高额抵押合同，合同期限从 2015 年 5 月 19 日至 2020 年 5 月 18 日止，以本公司编号为句房权证边城镇字第 07600511 号、句房权证边城镇字第 07600495 号的厂房房产作为抵押物，用于本公司办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币 4,800.27 万元。

注 2：（1）2014 年 9 月，本公司与中国建设银行股份有限公司句容支行签订合同编号为 ZD2014039 的最高额抵押合同，合同期限从 2014 年 9 月至 2019 年 9 月止，以本公司编号为句土国用（2014）第 5702 号、句土国用（2014）第 5703 号的土地使用权作为抵押物，用于本公司办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币 1,282.48 万元。（2）2015 年 3 月，本公司与中国建设银行股份有限公司句容支行签订合同编号为 ZD2015015 的最高额抵押合同，合同期限从 2015 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日止，以本公司编号为句土国用（2014）第 4548 号的土地使用权作为抵押物，用于本公司办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本金余额折合人民币 121.8980 万元。（3）2015 年 5 月，本公司与中国建设银行股份有限公司句容支行签订合同编号为 ZD2015022 的最高额抵押合同，合同期限从 2015 年 5 月 19 日至 2020 年 5 月 18 日止，以本公司编号为句土国用（2014）第 4117 号的土地使用权作为抵押物，用于本公司办理约定的各类业务，所实际形成的债务的最高本

金余额折合人民币 933.2890 万元。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元及欧元的应收账款有关，由于美元及欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元及欧元的应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。 于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项　目	资产		负债	
	2015 年 6 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额	2015 年 6 月 30 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
美元	-	1,647,074.45	92,014.82	101,145.07
欧元	2,480,815.71	2,592,982.11	-	-

（续上表）

项　目	资产	负债
	2013 年 12 月 31 日余额	2013 年 12 月 31 日余额
美元	-	37,066.48
欧元	5,437,252.77	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元及欧元与人民币的汇率变化有关。 下表列示了本公司

相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下

项目	本年利润增加/减少		
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
若人民币对美元贬值 5%	-3,910.63	65,702.00	-1,575.33
若人民币对美元升值 5%	3,910.63	-65,702.00	1,575.33
若人民币对欧元贬值 5%	105,434.67	110,201.74	231,083.24
若人民币对欧元升值 5%	-105,434.67	-110,201.74	-231,083.24

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 83,615.54 元 、147,240.54 元 、44,717.34 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，均为 6 个月以内，短期借款合同义务的到期期限为 6 个月以内 12,000,000.00 元。

七、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人杨志峰先生与高琍玲女士夫妇。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4．本公司其他的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘建华	公司董事、监事、高级管理人员
江苏港峰亚太投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏新光环保工程有限公司	实际控制人兼职的其他企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度

江苏港峰亚太投资管理有限公司	销售水电	1.96	8.64	8.54
江苏新光环保工程有限公司	销售水电	0.18	1.70	-

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
江苏港峰亚太投资管理有限公司	房屋承租	19.84	19.84	19.84

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：人民币万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏港峰亚太投资管理有限公司	1,400.00	2014/3/20	2015/3/20	是
江苏港峰亚太投资管理有限公司	2,000.00	2010/11/5	2015/1/24	是

本公司作为被担保方

单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志峰	3,000.00	2014/06/20	2014/07/20	是
杨志峰	300.00	2014/06/13	2015/06/12	是
江苏新光环保工程有限公司	3,000.00	2013/06/09	2014/06/08	是

（4）关联方资金拆借

单位：人民币万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高琍玲	1,772.00	2012/11/15	2013/9/30	注

注：根据公司与高琍玲签订的借款协议书约定，公司需向高琍玲支付借款利息，借款利率按照同期一年期银行借款基准利率上浮 10%，累计支付利息金额 484,395.20 元，累计计入财务费用金额 484,395.20 元，其中：2013 年度计入财务费用金额 484,395.20 元。

6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

（1）应收项目

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	潘建华	151,783.60	-	-
其他应收款	杨志峰	-	-	99,304.00
其他应收款	江苏港峰亚太投资管理有限公司	-	-	168,409.07

（2）应付项目

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	杨志峰	-	6,650.50	-
其他应付款	江苏港峰亚太投资管理有限公司	198,374.40	-	-

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-	-824,280.69	-77,563.72
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,915,317.17	6,410,387.74	2,740,784.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,386.10	-317,847.76	186,355.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小　计	2,884,931.07	5,268,259.29	2,849,575.86
减：所得税影响额	432,739.66	790,238.89	427,436.38
合　计	2,452,191.41	4,478,020.40	2,422,139.48

2、净资产收益率及每股收益

（1）2015 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.0370	0.0370

（2）2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81	0.2263	0.2263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.1385	0.1385

（3）2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.88	0.3083	0.3083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.28	0.2608	0.2608

江苏南瓷绝缘子股份有限公司

2015 年 7 月 25 日

营业执照

(副本)

编号 320000000201504200093

注册号 320000000111069 (1/1)

名　　称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 胡建明 汤加全 袁丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍
成立日期	2013年11月04日
合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2015 年 04 月 20 日

证书序号：000139

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40　　发证时间：二〇一三年十二月十一日

证书有效期至：二〇一五年十二月九日

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.

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.

杨林(321000190004)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /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.

证书编号：321000190004
No. of Certificate

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

发证日期：1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance
/y /m /d

2007 年 6 月 30 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 杨林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-22
Date of birth
工作单位 江苏大新会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 321019771122005
Identity card No.

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.

陈晓龙(320000100060)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

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 320000100060

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

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇九 年 三 月 二十七 日

姓名 Full name 陈晓龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-08-21
工作单位 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320721198308210010

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS