

目 录

一、审阅报告	第 1—2 页
二、备考合并财务报表.....	第 3—4 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 3 页
（二）备考合并利润表.....	第 4 页
三、备考合并财务报表附注.....	第 5—51 页

审 阅 报 告

天健审〔2015〕125号

江苏长海复合材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏长海复合材料股份有限公司（以下简称长海股份公司）按备考财务报表附注三所述的编制基础和方法编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日的备考合并资产负债表，2014年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是长海股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础和方法编制，未能在所有重大方面公允反映长海股份公司2014年12月31日的备考合并财务状况，以及2014年度的备考合并经营成果。

我们提醒财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础和方法的说明。本报告仅供长海股份公司支付现金购买资产向深圳证券交易所报送重大

资产重组事宜使用,不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:沈培强

中国·杭州 中国注册会计师:郭云华

二〇一五年二月二日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2014年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2014年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	161,476,890.41	短期借款	17	441,714,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	254,339.65	拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	3	86,758,632.47	衍生金融负债	18	138,767.20
应收账款	4	283,772,596.71	应付票据	19	10,705,585.53
预付款项	5	16,598,373.08	应付账款	20	205,368,930.62
应收保费			预收款项	21	17,724,939.45
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	22	16,114,864.44
应收股利			应交税费	23	16,409,805.17
其他应收款	6	4,189,060.05	应付利息	24	837,549.81
买入返售金融资产			应付股利		
存货	7	106,632,940.19	其他应付款	25	131,789,110.28
划分为持有待售的资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	8	34,203,590.31	代理买卖证券款		
流动资产合计		693,886,422.87	代理承销证券款		
			划分为持有待售的负债		
			一年内到期的非流动负债	26	3,050,704.00
			其他流动负债	27	762,905.80
			流动负债合计		844,617,162.30
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	28	5,338,733.26
发放委托贷款及垫款			应付债券		
可供出售金融资产			长期应付款		
持有至到期投资			专项应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	9	397,741.23	递延收益	29	52,899,999.94
投资性房地产	10	30,718,123.23	递延所得税负债		
固定资产	11	1,208,168,890.66	其他非流动负债		
在建工程	12	66,065,248.39	非流动负债合计		58,238,733.20
工程物资			负债合计		902,855,895.50
固定资产清理			股东权益：		
生产性生物资产			归属于母公司所有者权益合计		1,082,327,432.92
油气资产			少数股东权益		208,946,893.39
无形资产	13	171,104,794.98			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14	11,370,690.26			
递延所得税资产	15	11,905,610.19			
其他非流动资产	16	512,700.00			
非流动资产合计		1,500,243,798.94	所有者权益合计		1,291,274,326.31
资产总计		2,194,130,221.81	负债和所有者权益总计		2,194,130,221.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2014年度
一、营业总收入	1	1,599,370,497.87
其中：营业收入	1	1,599,370,497.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		1,430,797,650.92
其中：营业成本	1	1,189,526,918.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2	10,346,613.65
销售费用	3	79,409,270.35
管理费用	4	120,872,682.21
财务费用	5	26,336,808.55
资产减值损失	6	4,305,357.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-98,104.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-444,287.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,030,454.79
加：营业外收入	9	18,650,195.34
其中：非流动资产处置利得		400,217.73
减：营业外支出	10	1,718,354.48
其中：非流动资产处置损失		1,119,001.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,962,295.65
减：所得税费用	11	26,138,628.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,823,667.23
归属于母公司所有者的净利润		152,016,350.93
少数股东损益		6,807,316.30
六、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		
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
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所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：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所享有的份额		
可供出售金融资产公允价值变动损益		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额		
七、综合收益总额		158,823,667.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,016,350.93
归属于少数股东的综合收益总额		6,807,316.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.79
（二）稀释每股收益		0.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏长海复合材料股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏长海复合材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杨国文等发起设立，于 2000 年 5 月 17 日在经常州市武进工商行政管理局登记注册，位于江苏省常州市。公司现持有注册号为 320483000062432 的《企业法人营业执照》，注册资本 192,000,000 元，股份总数 192,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：82,066,558 股，无限售条件的流通股份 109,933,442 股。公司股票已于 2011 年 3 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属玻璃纤维及其制品制造行业。经营范围：玻璃钢制品、蓄电池配件、玻璃纤维制品的制造、加工，塑料制品、电器机械及器材、交电的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、拟支付现金购买资产的相关情况

（一）本次交易方案

公司原持有常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）（以下简称天马集团公司）31.52% 的股权。根据 2015 年 2 月 2 日公司第二届二十一次董事会决议，公司拟以支付现金方式购买中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）持有的天马集团公司 28.05% 的股权，股权转让价格 11,746.82 万元，本次股权购买完成后，公司持有天马集团公司 59.57% 股权。

（二）拟购买资产的基本情况

天马集团公司原为国营建材二五三厂，经建工部（60）建新办字第 8 号文批准于 1960 年 8 月 1 日设立，1993 年 6 月，根据常州市经济体制改革委员会、常州市计划委员会、常州市经济委员会《关于同意组建“天马集团（常州）公司”的批复》（常体改发[1993]46 号），

于 1993 年 7 月在常州市工商行政管理局登记注册,现持有注册号为 320400000015019 的《企业法人营业执照》,注册资本 9,969.48 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日,天马集团公司账面净资产为 366,453,507.14 元,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并由其出具了《审计报告》(天健审(2015)137 号)。根据中信建投证券股份有限公司出具的《关于常州天马集团有限公司股东部分权益价值估值报告》,截至 2014 年 12 月 31 日,标的股权价值为 12,114 万元。经交易双方友好协商确定,中企新兴南京创业投资基金中心(有限合伙)持有的天马集团公司 28.05%的股权作为 11,746.82 万元。

三、备考合并财务报表的编制基础和方法

本备考合并财务报表以持续经营为编制基础,根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定,假设本次重大资产重组交易于 2014 年 1 月 1 日已经完成,天马集团公司自 2014 年 1 月 1 日即成为本公司的控股子公司,以本公司历史财务报表及天马集团公司历史财务报表,并结合中信建投证券股份有限公司出具的《关于常州天马集团有限公司股东部分权益价值估值报告》、本公司与中企新兴南京创业投资基金中心(有限合伙)签订的《股权转让协议》和江苏华信资产评估有限公司出具的《江苏长海复合材料股份有限公司采用非公开发行股票和现金支付相结合方式购买常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)部分股权评估项目资产评估报告》(苏华评报字[2014]第 061 号)所确认的评估结果为基础编制。被收购方天马集团公司的会计政策和会计估计已按本备考合并财务报表附注四重新厘定。

公司本次交易双方确认标的资产的价格 11,746.82 万元,截至 2014 年 12 月 31 日标的资产的账面价值为 10,280.16 万元,在编制备考合并财务报表时,以 11,746.82 万元确定长期股权投资初始成本。根据中信建投证券股份有限公司出具的《关于常州天马集团有限公司股东部分权益价值估值报告》和江苏华信资产评估有限公司出具的《江苏长海复合材料股份有限公司采用非公开发行股票和现金支付相结合方式购买常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)部分股权评估项目资产评估报告》(苏华评报字[2014]第 061 号),天马集团公司评估增值主要系机器设备、房屋建筑物、土地使用权、专利技术 etc 等增值所致,因此本次备考财务报表将可辨认净资产公允价值与账面价值之差额按上述类别分配至相应资产。鉴于本次重大资产重组交易尚未实施,本公司尚未实质控制天马集团公司,故在编制备考合并财务报表时,未实际支付的现金 11,746.82 万元计入其他应付款。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的备考合并财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 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，可以单独进行减值测试，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资

产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十一) 应收款项

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	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	1	1
1-2年	7	7
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	70	70
5年以上	100	100

3. 单项金额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	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
通用设备	平均年限法	5	5	19.0
专用设备	平均年限法	10、40	5	9.5、2.38
运输工具	平均年限法	5	5	19.0

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	2-10
技术转让费	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/

已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售为玻纤等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策

1. 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则。	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2014 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延收益	59,132,999.98	
其他非流动负债	-59,132,999.98	

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天马集团公司	15%
常州海克莱化工有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 本公司

本公司 2012 年度获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税从 2012 年度至 2014 年度减按 15%的税率缴纳。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免，公司 2014 年度抵免企业所得税 877,800.01 元。

(2) 常州市新长海玻纤有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（财税〔2000〕49 号），凡在我国境内设立的外商投资企业，在投资总额内购买的国产设备，对符合符合国家产业政策的投资项目，其购买国产设备投资的

40%可从购置设备当年比前一年新增的企业所得税中抵免。如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用以后年度比设备购置的前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但延续抵免的期限最长不得超过五年。

常州市武进区国家税务局于2008年6月6日出具《外商投资企业和外国企业购买国产设备投资准予抵免企业所得税核准通知单》（编号：武国税外抵字〔2008〕0019号），同意子公司常州市新长海玻纤有限公司2007年度购买的国产设备价款105,730,794.80元的40%计42,292,317.93元，按税法规定享受抵免企业所得税优惠政策。常州市新长海玻纤有限公司2008年-2009年为免税年度，2010年-2012年为减半征收年度，从2010年起享受外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税优惠政策。2014年度享受外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税2,282,091.98元。

（3）天马集团公司

天马集团公司本期通过高新技术企业复审，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税从2014年度至2016年度减按15%的税率缴纳。

（4）常州海克莱化工有限公司

常州海克莱化工有限公司通过高新技术企业审核，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税从2014年度至2016年度减按15%的税率缴纳。

2. 增值税

2013年4月6日，子公司常州天马瑞盛复合材料有限公司取得常州市民政局颁发的编号为福企证字第32000406046号《社会福利企业证书》，有效期三年，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号），公司从2013年1月至2015年12月，享受福利企业由税务机关按单位实际安置残疾人数每人35,000.00元即征即退增值税的税收优惠。2014年度收到补贴收入630,000.72元。

3. 出口退税政策

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，目前，公司主要出口产品的退税率为5%。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 12 月 31 日财务报表数。本期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	339,142.44
银行存款	160,920,497.97
其他货币资金	217,250.00
合 计	161,476,890.41
其中：存放在境外的款项总额	

(2) 其他说明

期末银行存款中包含 900,000.00 元质押存款使用受限；其他货币资金系保函保证金 107,250.00 元及票据保证金 110,000.00 元，使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数
交易性金融资产	254,339.65
其中：权益工具投资	254,339.65
合 计	254,339.65

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	85,850,406.91		85,850,406.91
商业承兑汇票	908,225.56		908,225.56
合 计	86,758,632.47		86,758,632.47

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	348,725,904.05	
小 计	348,725,904.05	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	300,481,687.77	100.00	16,709,091.06	5.56	283,772,596.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	300,481,687.77	100.00	16,709,091.06	5.56	283,772,596.71

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,391,873.13	2,633,918.73	1.00
1-2 年	17,502,056.02	1,225,143.92	7.00
2-3 年	5,012,384.17	1,002,476.84	20.00
3-4 年	2,917,624.36	1,167,049.74	40.00
4-5 年	3,257,494.23	2,280,245.97	70.00
5 年以上	8,400,255.86	8,400,255.86	100.00
小 计	300,481,687.77	16,709,091.06	5.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,689,840.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 529,967.78 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司	6,920,339.71	2.30	69,203.40
常州普泰玻纤制品有限公司	6,784,792.70	2.26	67,847.93
广州奇立贸易有限公司	4,985,109.82	1.66	49,851.10
江苏蓝泰复合材料有限公司	4,506,900.59	1.50	45,069.01
美国 KWAE01	4,302,437.05	1.43	43,024.37
小 计	27,499,579.87	9.15	274,995.81

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,389,443.55			15,389,443.55
1-2 年	418,016.99			418,016.99
2-3 年	175,815.92			175,815.92
3 年以上	615,096.62			615,096.62
合 计	16,598,373.08			16,598,373.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
常州新奥燃气发展有限公司	4,145,459.13	24.98
江苏省电力公司常州供电公司	3,337,722.80	20.11
ACTIVE MINERALS INTERNATIONAL, LLC	1,931,561.53	11.64
常州港华燃气有限公司	890,000.00	5.36
上海华谊新材料化工销售有限公司	501,605.63	3.02
小 计	10,806,349.09	65.11

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,245,695.65	100.00	1,056,635.60	20.14	4,189,060.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,245,695.65	100.00	1,056,635.60	20.14	4,189,060.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,457,605.93	34,576.06	1.00
1-2 年	146,275.58	10,239.29	7.00
2-3 年	174,600.00	34,920.00	20.00
3-4 年	566,211.50	226,484.60	40.00
4-5 年	501,956.64	351,369.65	70.00
5 年以上	399,046.00	399,046.00	100.00
小 计	5,245,695.65	1,056,635.60	20.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,615,517.38 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 2,753,147.91 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数
押金保证金	2,068,455.72
应收暂付款	517,926.86
备用金借款	1,256,662.44
其他	1,402,650.63
合 计	5,245,695.65

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
常州市国土资源局武进分局	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	28.59	15,000.00
戈耀明	备用金借款	800,000.00	1年以内	15.25	8,000.00
英属维尔京群岛本尼斯特企业有限公司	代缴个税	346,430.00	3-4年	6.60	138,572.00
天津市奥利达设备工程技术有限公司	工程设备款	300,000.00	5年以上	5.72	300,000.00
江苏欧威环保科技发展有限公司	[注]	230,000.00	4-5年	4.38	161,000.00
小计		3,176,430.00		60.54	622,572.00

[注]：系预付的环保工程设备款，由于存在质量问题双方一直未结算。

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,488,475.45		38,488,475.45
在产品	5,144,437.74		5,144,437.74
库存商品	61,542,860.44	4,316.00	61,538,544.44
包装物	1,461,482.56		1,461,482.56
合计	106,637,256.19	4,316.00	106,632,940.19

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,316.00					4,316.00
小计	4,316.00					4,316.00

8. 其他流动资产

项目	期末数
待抵扣增值税进项税额	703,270.16
预缴企业所得税	1,825,079.02
理财产品	31,675,241.13
合计	34,203,590.31

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	397,741.23		397,741.23
合 计	397,741.23		397,741.23

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
江苏海恒新型装饰材料 有限公司[注]	600,000.00			-202,258.77	
合 计	600,000.00			-202,258.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
江苏海恒新型装饰材料 有限公司					397,741.23	
合 计					397,741.23	

[注]：江苏海恒新型装饰材料有限公司以下简称江苏海恒公司。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	30,084,044.01	9,587,134.00	39,671,178.01
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	30,084,044.01	9,587,134.00	39,671,178.01
累计折旧和累计摊销			

期初数	6,222,946.02	1,110,701.65	7,333,647.67
本期增加金额	1,427,035.92	192,371.19	1,619,407.11
计提或摊销	1,427,035.92	192,371.19	1,619,407.11
本期减少金额			
期末数	7,649,981.94	1,303,072.84	8,953,054.78
账面价值			
期末账面价值	22,434,062.07	8,284,061.16	30,718,123.23
期初账面价值	23,861,097.99	8,476,432.35	32,337,530.34

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	403,778,272.31	15,504,661.04	1,057,543,811.35	5,811,584.91	1,482,638,329.61
本期增加金额	57,009,906.63	3,658,639.29	73,076,014.61		133,744,560.53
1) 购置	6,088,488.87	3,658,639.29	9,654,343.19		19,401,471.35
2) 在建工程转入	50,921,417.76		63,421,671.42		114,343,089.18
本期减少金额	330,754.28	787,101.54	14,903,959.26	259,624.31	16,281,439.39
1) 处置或报废	330,754.28	573,219.19	8,556,580.66	259,624.31	9,720,178.44
2) 盘亏固定资产		34,930.00	113,715.52		148,645.52
3) 更新改造		178,952.35	6,233,663.08		6,412,615.43
期末数	460,457,424.66	18,376,198.79	1,115,715,866.70	5,551,960.60	1,600,101,450.75
累计折旧					
期初数	69,060,826.02	6,256,208.12	175,069,339.51	3,507,555.09	253,893,928.74
本期增加金额	20,102,568.53	2,165,440.90	77,359,417.93	672,089.52	100,299,516.88
计提	20,102,568.53	2,165,440.90	77,359,417.93	672,089.52	100,299,516.88
本期减少金额	120,753.68	689,315.74	3,751,604.85	240,169.42	4,801,843.69
1) 处置或报废	120,753.68	525,797.14	2,932,625.16	240,169.42	3,819,345.40
2) 盘亏固定资产		33,183.50	102,093.60		135,277.10
3) 更新改造		130,335.10	716,886.09		847,221.19

期末数	89,042,640.87	7,732,333.28	248,677,152.59	3,939,475.19	349,391,601.93
减值准备					
期初数			42,540,958.16		42,540,958.16
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			42,540,958.16		42,540,958.16
账面价值					
期末账面价值	371,414,783.79	10,643,865.51	824,497,755.95	1,612,485.41	1,208,168,890.66
期初账面价值	334,717,446.29	9,248,452.92	839,933,513.68	2,304,029.82	1,186,203,442.71

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	86,340,718.37	正在办理中
小 计	86,340,718.37	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粉末粘结剂项目组				2,766,521.57		2,766,521.57
乳液粘结剂项目组				3,468,983.40		3,468,983.40
公用系统优化项目组	874,352.07		874,352.07	1,321,986.09		1,321,986.09
树脂项目组	4,196,661.34		4,196,661.34	166,680.20		166,680.20
4.5万吨羟脂技改项目	17,833,972.23		17,833,972.23	449,880.52		449,880.52
土建工程	976,932.01		976,932.01	26,404,829.65		26,404,829.65
设备工程	5,905,402.46		5,905,402.46	35,457,705.79		35,457,705.79
7万吨树脂项目	18,037,644.94		18,037,644.94	831,764.18		831,764.18
预付工程设备款	16,390,001.25		16,390,001.25	1,194,841.60		1,194,841.60
零星工程	1,850,282.09		1,850,282.09	1,689,985.92		1,689,985.92
合 计	66,065,248.39		66,065,248.39	73,753,178.92		73,753,178.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
粉末粘结剂项目组		2,766,521.57	542,173.66	3,308,695.23		
乳液粘结剂项目组		3,468,983.40	480,797.85	3,949,781.25		
公用系统优化项目组		1,321,986.09	3,671,470.81	4,119,104.83		874,352.07
树脂项目组		166,680.20	4,029,981.14			4,196,661.34
短切毡技改			4,369,338.35	4,369,338.35		
4.5万吨羟脂技改项目	12,033万	449,880.52	17,384,091.71			17,833,972.23
土建工程		26,404,829.65	22,111,678.56	47,539,576.20		976,932.01
设备工程		35,457,705.79	19,914,848.43	49,467,151.76		5,905,402.46
7万吨树脂项目	2,500万	831,764.18	17,205,880.76			18,037,644.94
预付工程设备款		1,194,841.60	15,195,159.65			16,390,001.25
零星工程		1,689,985.92	2,640,144.24	1,589,441.56	890,406.51	1,850,282.09
小 计		73,753,178.92	107,545,565.16	114,343,089.18	890,406.51	66,065,248.39

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	技术转让费	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	113,933,444.23	7,635,990.02	2,710,000.00	391,019.54	124,670,453.79
本期增加金额	63,331,919.00			412,019.91	63,743,938.91
购置	63,331,919.00			412,019.91	63,743,938.91
本期减少金额				57,000.00	57,000.00
处置				57,000.00	57,000.00
期末数	177,265,363.23	7,635,990.02	2,710,000.00	746,039.45	188,357,392.70
累计摊销					
期初数	10,937,864.89	750,832.33	1,636,964.53	379,496.25	13,705,158.00
本期增加金额	2,697,829.34	749,011.71	121,655.76	35,942.91	3,604,439.72
计提	2,697,829.34	749,011.71	121,655.76	35,942.91	3,604,439.72
本期减少金额				57,000.00	57,000.00

处置				57,000.00	57,000.00
期末数	13,635,694.23	1,499,844.04	1,758,620.29	358,439.16	17,252,597.72
账面价值					
期末账面价值	163,629,669.00	6,136,145.98	951,379.71	387,600.29	171,104,794.98
期初账面价值	102,995,579.34	6,885,157.69	1,073,035.47	11,523.29	110,965,295.79

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.05%。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	3,692,610.07	3,155,932.35	1,554,471.75		5,294,070.67
模具费用		540,512.84	86,182.37		454,330.47
苗木费用	54,001.32	110,400.00	47,071.45		117,329.87
软件服务费	203,682.00		36,812.45		166,869.55
铂金	4,281,516.75	1,957,692.30	2,936,004.08		3,303,204.97
铂铑	1,156,695.26		478,632.48		678,062.78
池窑装饰工程		1,405,988.17	93,732.56		1,312,255.61
零星工程	101,966.42		57,400.08		44,566.34
合 计	9,490,471.82	7,170,525.66	5,290,307.22		11,370,690.26

15. 递延所得税资产

项 目	期末数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,872,026.91	8,418,404.33
内部交易未实现利润	23,248,038.99	3,487,205.86
合 计	78,120,065.90	11,905,610.19

16. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付土地款	512,700.00

合 计	512,700.00
-----	------------

17. 短期借款

项 目	期末数
抵押借款	266,000,000.00
保证借款	61,000,000.00
信用借款	114,714,000.00
合 计	441,714,000.00

18. 衍生金融负债

项 目	期末数
远期锁汇公允价值变动	138,767.20
合 计	138,767.20

19. 应付票据

项 目	期末数
银行承兑汇票	10,705,585.53
合 计	10,705,585.53

20. 应付账款

项 目	期末数
经营性应付款	145,680,765.74
应付工程设备款	54,973,254.41
费用款	4,714,910.47
合 计	205,368,930.62

21. 预收款项

项 目	期末数
货款	17,724,939.45

合 计	17,724,939.45
-----	---------------

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,534,037.21	158,592,421.97	153,011,594.74	16,114,864.44
离职后福利—设定提存计划		9,481,283.88	9,481,283.88	
合 计	10,534,037.21	168,073,705.85	162,492,878.62	16,114,864.44

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,174,891.51	141,494,029.99	135,743,270.66	15,925,650.84
职工福利费		9,298,233.14	9,298,233.14	
社会保险费		4,629,857.99	4,629,857.99	
其中： 医疗保险费		3,114,873.96	3,114,873.96	
工伤保险费		1,237,529.12	1,237,529.12	
生育保险费		277,454.91	277,454.91	
住房公积金		1,959,894.00	1,959,894.00	
工会经费和职工教育经费	359,145.70	1,210,406.85	1,380,338.95	189,213.60
小 计	10,534,037.21	158,592,421.97	153,011,594.74	16,114,864.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,896,051.65	8,896,051.65	
失业保险费		585,232.23	585,232.23	
小 计		9,481,283.88	9,481,283.88	

23. 应交税费

项 目	期末数
增值税	7,090,494.21
营业税	83,368.92

企业所得税	6,315,409.07
代扣代缴个人所得税	148,417.88
城市维护建设税	503,707.87
房产税	1,042,365.19
土地使用税	442,634.79
教育费附加	260,922.47
地方教育附加	173,948.30
印花税	76,575.60
综合规费	8,053.30
防洪保安资金	263,907.57
合 计	16,409,805.17

24. 应付利息

项 目	期末数
拆借款利息	292,505.38
短期借款应付利息	545,044.43
合 计	837,549.81

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
押金保证金	10,148,217.96[注]
房租费	283,000.00
应付暂收款	2,493,922.47
拆借款	350,000.00
其他	1,045,769.85
收购对价	117,468,200.00
合 计	131,789,110.28

[注]：其中应付天马集团公司及其子公司管理层合作经营保证金 8,150,000.00 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合作经营保证金	8,150,000.00[注]	保证金
小 计	8,150,000.00	

[注]：其中账龄 1 年以上的金额为 7,890,000.00 元。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数
一年内到期的应付债券	3,050,704.00
合 计	3,050,704.00

27. 其他流动负债

项 目	期末数
计提各项费用	762,905.80
合 计	762,905.80

28. 长期借款

项 目	期末数
信用借款	5,338,733.26
合 计	5,338,733.26

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	59,132,999.98		6,233,000.04	52,899,999.94	资产相关
合 计	59,132,999.98		6,233,000.04	52,899,999.94	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新 增 补助金	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
-----	-----	-----------------	-----------------	------	-----	-----------------

		额				
污水处理设备专项资金	272,500.00		30,000.00		242,500.00	与资产相关
2011年常州市五大产业发展专项资金-做强做大政策兑现(7万吨玻纤生产线拨款)	416,500.00		51,000.00		365,500.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造专项投资--中央预算内拨款(年产7万吨E-CH玻璃纤维生产线技改项目)	58,443,999.98		6,152,000.04		52,291,999.94	与资产相关
小计	59,132,999.98		6,233,000.04		52,899,999.94	

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	1,584,125,553.94	1,178,913,082.95
其他业务收入	15,244,943.93	10,613,835.59
合计	1,599,370,497.87	1,189,526,918.54

2. 营业税金及附加

项目	本期数
营业税	532,191.96
城市维护建设税	5,180,657.67
教育费附加	4,149,708.37
地方教育费附加	484,055.65
合计	10,346,613.65

3. 销售费用

项目	本期数
----	-----

运输费	32,083,445.75
职工薪酬	22,501,434.54
包装费	12,039,553.01
包干费	5,806,728.42
其他	6,978,108.63
合 计	79,409,270.35

4. 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	26,171,019.08
税金规费	7,342,842.29
业务招待费	4,664,644.45
折旧摊销	12,876,881.34
咨询顾问审计费	3,893,856.69
研究开发费	54,374,613.84
其他	11,548,824.52
合 计	120,872,682.21

5. 财务费用

项 目	本期数
手续费	1,740,506.15
利息收入	-731,428.14
汇兑损益	-530,489.15
利息支出	25,858,219.69
合 计	26,336,808.55

6. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	4,305,357.62

合 计	4,305,357.62
-----	--------------

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-98,104.93
合 计	-98,104.93

8. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-202,258.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-330,500.00
理财产品投资收益	88,471.54
合 计	-444,287.23

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	400,217.73	400,217.73
其中：固定资产处置利得	400,217.73	400,217.73
政府补助	13,514,900.76	13,514,900.76
不需支付的往来款	4,508,048.09	4,508,048.09
其他	227,028.76	227,028.76
合 计	18,650,195.34	18,650,195.34

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
遥观财政所节能发展循环经济专项资金	200,000.00	与收益相关
遥观财政所 2013 年度工业经济稳增长促进	1,782,000.00	与收益相关

转型等奖励款		
武进财政所 14 年转型升级专项引导资金	1,900,000.00	与收益相关
武进财政所 13 年度工业转型升级专项资金	800,000.00	与收益相关
镇财政所 2013 年度工业经济奖励款	331,900.00	与收益相关
遥观财政所工业转型升级技术改造专项资金	220,800.00	与收益相关
其他奖励款	159,000.00	与收益相关
增值税返还	630,000.72	与收益相关
污水处理设备专项资金	30,000.00	与资产相关
2011 年常州市五大产业发展专项资金-做大做强政策兑现（7 万吨玻纤生产线拨款）	51,000.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造专项投资—中央预算内拨款（年产 7 万吨 E-CH 玻璃纤维生产线技改项目）	6,152,000.04	与资产相关
新北技术监督局技术标准奖励	450,000.00	与收益相关
水利局节水技术措施项目补贴	70,000.00	与收益相关
新北区会计中心超标准奖励	50,000.00	与收益相关
市节能及发展循环经济专项资金	300,000.00	与收益相关
国家创新基金	180,000.00	与收益相关
研发专项资金	50,000.00	与收益相关
其他	158,200.00	与收益相关
小 计	13,514,900.76	

10. 营业外支出

项 目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,119,001.36	1,105,632.94
其中：固定资产处置损失	1,119,001.36	1,105,632.94
对外捐赠	60,000.00	60,000.00
其他	539,353.12	552,721.54
合 计	1,718,354.48	1,718,354.48

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数
当期所得税费用	25,468,499.68
递延所得税费用	670,128.74
合 计	26,138,628.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	184,962,295.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,240,573.92
非应税收入的影响	-877,800.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,993,736.26
研究开发费加计扣除影响	-2,197,883.97
子公司亏损的影响	2,185.89
税收优惠的影响	-17,719,148.08
合并调整利润总额的影响	1,317,340.39
子公司适用不同税率的影响	-103,133.72
调整以前期间所得税的影响	290,641.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,807,884.01
所得税费用	26,138,628.42

(三) 其他

1. 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	1,117,250.00	保证金
固定资产	234,659,308.54	借款抵押
投资性房地产	30,718,123.23	借款抵押
无形资产	71,607,454.10	借款抵押

合 计	338,102,135.87	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			41,275,916.31
其中：美元	6,558,575.74	6.1190	40,131,924.95
欧元	153,438.54	7.4556	1,143,976.38
英镑	1.57	9.5437	14.98
应收账款			54,126,636.11
其中：美元	8,792,902.18	6.1190	53,803,768.44
欧元	43,305.39	7.4556	322,867.67
短期借款			36,714,000.00
其中：美元	6,000,000.00	6.1190	36,714,000.00
应付账款			13,345,741.82
其中：美元	2,147,193.47	6.1190	13,138,676.84
欧元	27,773.08	7.4556	207,064.98

七、合并范围的变更

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
常州长海气体有限公司	设立	自设立之日起	50,000.00	100.00%

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

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 [注 1]	
常州市新长海玻纤有限公司	常州	常州	制造业	75.00		设立
常州天马瑞盛复合材料有限公司	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

常州长海气体有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
天马集团公司	常州	常州	制造业	59.57		非同一控制下企业合并
常州常菱玻璃钢有限公司	常州	常州	制造业		100.00	设立
常州海克莱化工有限公司	常州	常州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
常州天鹏化工有限公司	常州	常州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
常州华碧宝特种新材料有限公司[注2]	常州	常州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

注1：均系通过天马集团公司间接持有，披露的持股比例为天马集团公司对该等公司的持股比例。

注2：以下简称华碧宝公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天马集团公司	40.43%	4,478,675.32		169,283,153.16
常州市新长海玻纤有限公司	25.00%	1,872,385.73		39,663,740.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
天马集团公司	242,283,633.82	524,524,142.29	766,807,776.11	400,354,268.97		400,354,268.97
常州市新长海玻纤有限公司	29,443,420.39	162,991,951.34	192,435,371.73	33,537,910.82	242,500.00	33,780,410.82

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天马集团公司	613,237,001.93	15,489,808.05	15,489,808.05	77,686,829.89
常州市新长海玻纤有限公司	123,778,688.38	7,489,542.81	7,489,542.81	-12,811,663.79

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
华碧宝公司	2014年6月	75%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	华碧宝公司
购买成本	
现金	3,000,000.00
购买成本合计	3,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,120,233.33
差额	-3,120,233.33
其中：调整资本公积	3,120,233.33

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏海恒公司	常州	常州	制造业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	江苏海恒公司
	期末数/本期数
流动资产	2,774,066.59
非流动资产	19,835.00
资产合计	2,793,901.59
流动负债	1,468,097.48
非流动负债	
负债合计	1,468,097.48
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	1,325,804.11
按持股比例计算的净资产份额	397,741.23
调整事项	
入股公允价值与账面值的差异部分调整	

内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	397,741.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	3,147,080.86
净利润	-674,195.89
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-674,195.89
本期收到的来自联营企业的股利	

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	254,339.65			254,339.65
交易性金融资产	254,339.65			254,339.65
权益工具投资	254,339.65			254,339.65
持续以公允价值计量的资产总额	254,339.65			254,339.65
交易性金融负债	138,767.20			138,767.20
衍生金融负债	138,767.20			138,767.20
持续以公允价值计量的负债总额	138,767.20			138,767.20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资为天马集团公司持有的基金按照期末报价确定的公允价值。

衍生金融负债为公司将按照固定汇率出售 6,215,434.08 美元，按照合同确定的结售汇价格和资产负债日的远期结售汇价格的差异确认为衍生金融负债 138,767.20 元。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联方关系	对本公司的表决权比例(%)
杨鹏威	控股股东, 董事兼总经理	39.38
杨国文	控股股东, 董事长, 杨鹏威的父亲	11.25
杨凤琴	控股股东, 董事, 杨鹏威的母亲	5.63

(2) 本公司最终控制方是杨鹏威及其父母。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏海源投资有限公司	控股股东、直接持有公司 5%以上股份的自然 人直接控制
常州市武进长江淀粉化工有限公司	控股股东、直接持有公司 5%以上股份的自然 人直接控制

(二) 关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
江苏海恒公司	防火板产品	1,811,184.42

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	江苏海恒公司	474,232.00	4,742.32
小计		474,232.00	4,742.32

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

根据 2015 年 2 月 2 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，公司拟以支付现金方式购买中企新兴南京创业投资基金中心（有限合伙）持有的天马集团公司 28.05% 的股权，股权转让价格 11,746.82 万元。本次交易尚需公司股东大会审议批准通过。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2015 年 2 月 2 日公司第二届董事会第二十一次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），不进行资本公积转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司主要生产玻纤相关化工产品，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 产品分部

产品名称	2014 年度	
	收入	成本
薄毡	194,753,908.63	114,785,360.18

短切毡	440,115,272.02	306,974,064.83
隔板	55,088,481.69	29,085,778.99
涂层毡	37,606,931.21	22,855,290.63
玻纤纱	141,433,587.64	107,722,032.93
树脂	168,711,026.33	151,643,187.17
玻璃纤维	56,954,742.70	46,489,743.72
玻纤制品	104,891,884.63	82,832,092.09
化工制品	275,603,387.49	224,195,194.67
玻璃钢制品	91,022,569.58	73,900,791.08
其他	17,943,762.02	18,429,546.66
小 计	1,584,125,553.94	1,178,913,082.95

(2) 地区分部

地区名称	2014 年度	
	收入	成本
境 内	1,150,378,701.34	846,000,563.38
境 外	433,746,852.60	332,912,519.57
小 计	1,584,125,553.94	1,178,913,082.95

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-718,783.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	630,000.72
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,884,900.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时	

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-340,133.39
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	4,135,723.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	[注]3,159,891.99
小 计	19,751,599.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,842,581.02
少数股东权益影响额(税后)	576,773.16
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,332,245.28

注：系本公司投资专用设备抵免企业所得税 877,800.01 元及子公司常州市新长海玻纤有限公司享受外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税 2,282,091.98 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.00	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.70	0.70

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	152,016,350.93	
非经常性损益	B	17,332,245.28	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	134,684,105.65	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	952,452,274.26	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	24,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	天马集团处置可供出售金融资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	天马集团公司收购少数股东权益	I2	1,858,807.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,013,544,754.24	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.00%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.29%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	152,016,350.93
非经常性损益	B	17,332,245.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	134,684,105.65
期初股份总数	D	120,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	72,000,000

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	192,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.70

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏长海复合材料股份有限公司

二〇一五年二月二日