

苏州世名科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度至 2015 年度

苏州世名科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2016]第 110096 号

苏州世名科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州世名科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司利润表、2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司现金流量表、2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

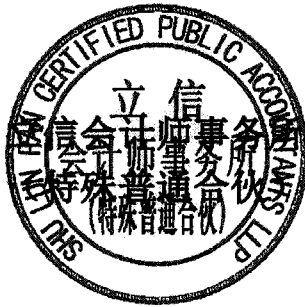
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：肖 菲



中国注册会计师：包梅庭



中国·上海

二〇一六年一月二十七日



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产:				
货币资金	(一)	55,262,748.57	15,774,506.44	23,191,824.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	(二)	65,726,517.97	52,995,548.23	41,231,943.69
应收账款	(三)	18,039,493.35	21,016,627.47	11,272,787.42
预付款项	(五)	5,190,977.97	5,047,629.51	6,771,004.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	1,342,654.48	2,279,186.69	1,883,273.70
存货	(六)	25,507,639.26	30,825,254.61	19,179,645.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	2,342,531.20		
流动资产合计		173,412,562.80	127,938,752.95	103,530,479.37
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	(八)	36,589,066.67	38,962,756.46	38,010,323.88
在建工程	(九)	76,492,202.27	33,564,942.16	6,990,341.70
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	(十)	30,673,801.03	31,186,062.17	31,811,051.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	1,212,313.45	1,326,344.16	1,153,410.45
其他非流动资产	(十二)	722,324.63	163,550.00	327,666.75
非流动资产合计		145,689,708.05	105,203,654.95	78,292,794.35
资产总计		319,102,270.85	233,142,407.90	181,823,273.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏州世名科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款	（十三）		15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	（十四）	12,673,132.42	12,235,468.92	6,378,054.09
预收款项	（十五）	2,601,782.71	1,043,569.37	2,342,670.55
应付职工薪酬	（十六）	8,356,504.21	7,736,502.46	5,584,766.47
应交税费	（十七）	2,137,182.57	874,809.29	1,277,966.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十八）	1,501,622.57	538,126.77	103,928.44
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		27,270,224.48	37,428,476.81	15,687,385.98
非流动负债：				
长期借款	（十九）	57,400,000.00	9,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	（二十）	6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		63,680,000.00	15,350,000.00	5,420,000.00
负债合计		90,950,224.48	52,778,476.81	21,107,385.98
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十一）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	（二十二）	18,823,089.82	18,823,089.82	18,823,089.82
减：库存股				
专项储备				
其他综合收益				
盈余公积	（二十三）	21,512,086.67	15,913,391.47	11,442,526.03
未分配利润	（二十四）	137,816,869.88	95,627,449.80	80,450,271.89
归属于母公司所有者权益合计		228,152,046.37	180,363,931.09	160,715,887.74
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		228,152,046.37	180,363,931.09	160,715,887.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,102,270.85	233,142,407.90	181,823,273.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



苏州世名科技股份有限公司

公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产:				
货币资金		43,429,252.31	11,115,395.75	18,681,155.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		65,726,517.97	52,695,548.23	41,231,943.69
应收账款	(一)	18,039,493.35	21,016,627.47	11,272,787.42
预付款项		5,101,293.39	5,047,629.51	6,771,004.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	1,246,606.95	810,810.43	1,381,147.44
存货		25,507,639.26	30,825,254.61	19,179,645.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		159,050,803.23	121,511,266.00	98,517,684.70
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	(三)	50,150,000.00	50,150,000.00	30,150,000.00
投资性房地产				
固定资产		36,234,520.87	38,930,482.30	38,010,323.88
在建工程			450,246.16	2,166,074.08
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		11,227,391.98	11,329,535.48	11,544,407.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,211,049.67	1,305,049.73	1,153,410.45
其他非流动资产		722,324.63	163,550.00	247,208.75
非流动资产合计		99,545,287.15	102,328,863.67	83,271,424.40
资产总计		258,596,090.38	223,840,129.67	181,789,109.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州世名科技股份有限公司
公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注十四	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债:				
短期借款			15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		9,015,133.87	11,889,514.40	6,378,054.09
预收款项		2,601,782.71	1,043,569.37	2,342,670.55
应付职工薪酬		8,186,504.21	7,736,502.46	5,584,766.47
应交税费		2,081,818.07	824,192.13	1,211,393.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,486,894.97	539,346.77	103,874.44
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		23,372,133.83	37,033,125.13	15,620,758.98
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				
递延收益		6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00
负债合计		29,652,133.83	43,383,125.13	21,040,758.98
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		18,823,089.82	18,823,089.82	18,823,089.82
减:库存股				
专项储备				
其他综合收益				
盈余公积		21,512,086.67	15,913,391.47	11,442,526.03
未分配利润		138,608,780.06	95,720,523.25	80,482,734.27
所有者权益(或股东权益)合计		228,943,956.55	180,457,004.54	160,748,350.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		258,596,090.38	223,840,129.67	181,789,109.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州世名科技股份有限公司
合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		224,873,636.59	204,940,879.54	165,688,245.23
其中：营业收入	(二十五)	224,873,636.59	204,940,879.54	165,688,245.23
二、营业总成本		162,190,473.86	153,513,050.21	123,810,259.33
其中：营业成本	(二十五)	119,055,686.74	111,220,883.72	86,618,559.87
营业税金及附加	(二十六)	1,891,370.60	1,608,941.96	1,387,539.72
销售费用	(二十七)	15,258,781.51	15,042,008.26	12,414,896.70
管理费用	(二十八)	25,050,994.05	24,025,293.02	22,244,290.88
财务费用	(二十九)	979,226.16	827,013.56	256,472.30
资产减值损失	(三十)	-45,585.20	788,909.69	888,499.86
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）	(三十一)		121,321.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,683,162.73	51,549,151.05	41,877,985.90
加：营业外收入	(三十二)	1,769,638.30	420,351.87	4,324,429.93
其中：非流动资产处置利得			97,451.80	
减：营业外支出	(三十三)	31,258.10	20,195.76	51,464.16
其中：非流动资产处置损失		969.37	17,002.57	19,114.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,421,542.93	51,949,307.16	46,150,951.67
减：所得税费用	(三十四)	9,133,427.65	7,301,263.81	6,499,278.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司的所有者的其他综合收益税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
七、综合收益总额		55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
归属于母公司的所有者的综合收益总额		55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	(三十六)	1.11	0.89	0.79
（二）稀释每股收益	(三十六)	1.11	0.89	0.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何建林

苏州世名科技股份有限公司

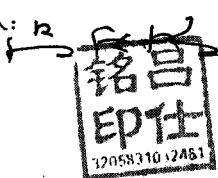
公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	224,873,636.59	204,940,879.54	165,688,245.23
减：营业成本	(四)	119,055,686.74	111,220,883.72	86,618,559.87
营业税金及附加		1,891,370.60	1,608,941.96	1,387,539.72
销售费用		15,258,781.51	15,042,008.26	12,414,896.70
管理费用		24,287,679.91	23,886,915.85	22,198,582.64
财务费用		978,940.68	834,032.68	302,435.86
资产减值损失		34,537.37	730,159.69	862,072.16
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）		63,366,639.78	51,617,937.38	41,904,158.28
加：营业外收入		1,769,638.30	420,351.87	4,324,429.93
其中：非流动资产处置利得			97,451.80	
减：营业外支出		31,258.10	18,544.06	51,314.16
其中：非流动资产处置损失		969.37	17,002.57	19,114.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,105,019.98	52,019,745.19	46,177,274.05
减：所得税费用		9,118,067.97	7,311,090.77	6,499,278.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,986,952.01	44,708,654.42	39,677,995.24
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		55,986,952.01	44,708,654.42	39,677,995.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人

邵煜东

会计机构负责人：

何建林

苏州世名科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	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		254,616,261.93	216,606,423.57	172,248,143.91
收到的税费返还		4,670.97		
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	1,866,777.35	749,673.33	4,366,475.18
经营活动现金流入小计		256,487,710.25	217,356,096.90	176,614,619.09
购买商品、接受劳务支付的现金		133,446,269.90	135,114,233.99	107,129,053.65
支付给职工以及为职工支付的现金		26,436,279.05	22,615,730.80	19,234,126.94
支付的各项税费		29,184,550.95	24,489,879.81	20,872,845.78
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	8,623,606.33	9,533,516.99	9,174,903.40
经营活动现金流出小计		197,690,706.23	191,753,361.59	156,410,929.77
经营活动产生的现金流量净额		58,797,004.02	25,602,735.31	20,203,689.32
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			20,050,000.00	
取得投资收益所收到的现金			121,321.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		12,973.45	126,100.94	72,574.95
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	(三十七)	1,544,628.30	730,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,557,601.75	21,027,422.66	4,072,574.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		42,924,214.80	31,492,250.83	31,486,332.48
投资支付的现金			20,050,000.00	
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	(三十七)		1,000,000.00	673,553.96
投资活动现金流出小计		42,924,214.80	52,542,250.83	32,159,886.44
投资活动产生的现金流量净额		-41,366,613.05	-31,514,828.17	-28,087,311.49
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		77,400,000.00	43,477,764.18	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	71,985.96	1,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		77,471,985.96	44,477,764.18	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	19,477,764.18	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,685,308.50	25,873,586.17	10,329,855.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	660,377.36	694,627.47	2,181,132.08
筹资活动现金流出小计		55,345,685.86	46,045,977.82	22,510,988.04
筹资活动产生的现金流量净额		22,126,300.10	-1,568,213.64	-9,510,988.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,537.02	-8,997.08	-18,738.39
五、现金及现金等价物净增加额		39,560,228.09	-7,489,303.58	-17,413,348.60
加：期初现金及现金等价物余额	(三十八)	15,702,520.48	23,191,824.06	40,605,172.66
六、期末现金及现金等价物余额	(三十八)	55,262,748.57	15,702,520.48	23,191,824.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____

3-2-11

会计机构负责人：_____

苏州世名科技股份有限公司

公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

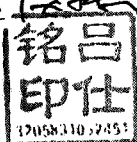
项 目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,616,261.93	172,248,143.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,792,777.35	4,319,382.12
经营活动现金流入小计	256,409,039.28	176,567,526.03
购买商品、接受劳务支付的现金	133,369,864.18	107,048,595.65
支付给职工以及为职工支付的现金	26,159,760.44	19,218,250.70
支付的各项税费	29,183,019.75	20,790,782.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,623,091.45	9,154,335.90
经营活动现金流出小计	197,335,735.82	156,211,965.03
经营活动产生的现金流量净额	59,073,303.46	20,355,561.00
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68.00	72,574.95
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	150,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计	150,068.00	4,072,574.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,703,218.94	6,528,566.53
投资支付的现金	25,000,000.00	29,250,000.00
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		150,000.00
投资活动现金流出小计	2,703,218.94	35,928,566.53
投资活动产生的现金流量净额	-2,553,150.94	-31,855,991.58
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	29,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	71,985.96	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29,071,985.96	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,549,455.62	10,329,855.96
支付其他与筹资活动有关的现金	660,377.36	2,181,132.08
筹资活动现金流出小计	53,209,832.98	22,510,988.04
筹资活动产生的现金流量净额	-24,137,847.02	-9,510,988.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,537.02	-18,738.39
五、现金及现金等价物净增加额	32,385,842.52	-21,030,157.01
加: 期初现金及现金等价物余额	11,043,409.79	39,711,312.66
六、期末现金及现金等价物余额	43,429,252.31	18,681,155.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				15,913,391.47	95,627,449.80	180,363,931.09
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	50,000,000.00		18,823,089.82				15,913,391.47	95,627,449.80	180,363,931.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,598,695.20	42,189,420.08	47,788,115.28
(一) 综合收益总额							55,288,115.28		55,288,115.28
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							5,598,695.20	-13,098,695.20	-7,500,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							5,598,695.20	-5,598,695.20	
3. 其他								-7,500,000.00	-7,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				21,512,086.67	137,816,869.88	228,152,046.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

邵煜东

邵煜东

邵煜东

苏州世名科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				11,442,526.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	50,000,000.00		18,823,089.82				11,442,526.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,470,865.44
(一) 综合收益总额							44,648,043.35
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							4,470,865.44
2. 对所有者(或股东)的分配							4,470,865.44
3. 其他							-25,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				15,913,391.47
							95,627,449.80
							180,363,931.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

铭昌印仕
320331032451

邵建东

邵建东

苏州世名科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				7,474,726.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	50,000,000.00		18,823,089.82				7,474,726.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				11,442,526.03
							80,450,271.89
							160,715,887.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

铭印 1205531032461

主管会计工作负责人：

邵煜东

会计机构负责人：

何建林

苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度					
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	50,000,000.00		18,823,089.82			
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	50,000,000.00		18,823,089.82			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积			5,598,695.20			-13,098,695.20
2. 对所有者(或股东)的分配			5,598,695.20			-5,598,695.20
3. 其他						-7,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	50,000,000.00		18,823,089.82			138,608,780.06
						228,943,956.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 12 页

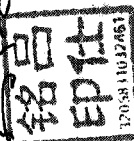
苏州世名科技股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2014 年度						
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				11,442,526.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	50,000,000.00		18,823,089.82				11,442,526.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							4,470,865.44
2. 对所有者(或股东)的分配							-29,470,865.44
3. 其他							-25,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							4,470,865.44
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-25,000,000.00
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	50,000,000.00		18,823,089.82				15,913,391.47
							95,720,523.25
							180,457,004.54

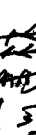
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



苏州世名科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州世名科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为昆山市世名科技开发有限公司,于2001年12月,由吕仕铭、王敏初始出资组建,注册资本为50万元。其中吕仕铭出资30万元,占注册资本的60%;王敏出资20万元,占注册资本的40%。上述注册资本已由苏州新大华会计师事务所有限公司以苏新华会验(2001)第758号验资报告验证。

2002年9月,本公司增资150万元,增资后实收资本为200万元。其中吕仕铭出资120万元,占注册资本的60%;王敏出资80万元,占注册资本的40%。上述注册资本已由苏州新大华会计师事务所有限公司以苏新华会验(2002)第939号验资报告验证。

2005年5月,本公司增资1,000万元,增资后实收资本为1,200万元。其中吕仕铭出资720万元,占注册资本的60%;王敏出资480万元,占注册资本的40%。上述注册资本已由昆山公信会计师事务所有限公司以昆公信验字(2005)第261号验资报告验证。

2009年3月,本公司增资1,300万元,增资后实收资本为2,500万元。其中吕仕铭出资1,200万元,占注册资本的48%;王敏出资800万元,占注册资本的32%;昆山市世名投资有限公司出资500万元,占注册资本的20%。上述注册资本已由苏州信联会计师事务所以苏信会内验字(2009)第49号验资报告验证。

2010年2月股东昆山市世名投资有限公司将其持有公司股份中的361.11万元注册资本进行转让;股东王敏将其持有公司股份中的550万元注册资本进行转让;合计新增红塔创新(昆山)创业投资有限公司、上海成善股权投资合伙企业、陈敏等42位股东;其后本公司引入华泰紫金投资有限责任公司,增资277.77万元,增资后实收资本为人民币2,777.77万元,已由苏州信联会计师事务所有限公司以苏信会内验字(2010)第30号验资报告验证。本次出资后,各股东持股比例如下:吕仕铭持股比例为52.87%;王敏持股比例为9%;昆山市世名投资有限公司持股比例为5%;华泰紫金投资有限责任公司持股比例为10%;红塔创新(昆山)创业投资有限公司持股比例5%;上海成善股权投资合伙企业持股比例为5%;陈敏持股比例为5%;王瑞红等39位自然人持股比例为8.13%。

根据昆山市世名科技开发有限公司 2010 年 3 月 29 日股东会决议及公司章程规定，以 2010 年 3 月 29 日为基准日，将昆山市世名科技开发有限公司整体变更设立为苏州世名科技股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。已由立信会计师事务所有限公司以信会师报字(2010)第 24352 号验资报告验证。原昆山市世名科技开发有限公司的全体股东即为苏州世名科技股份有限公司的全体股东。各股东持股比例保持不变。

2012 年 2 月股东戴昌贵将其持有公司股份中的 10 万元注册资本转让予陈敏；股东杨昆生将其持有公司股份中的 5 万元注册资本转让予陈敏；股东孙贵生将其持有公司股份中的 1 万元注册资本转让予梅成国；股东徐军将其持有公司股份中的 4 万元注册资本转让予陈凯博。2012 年 6 月，股东王伟将其持有公司股份中的 1.5 万元注册资本转让予陈敏。2012 年 9 月，股东王敏将持有公司股份中的 30 万元注册资本转让予王岩。2012 年 12 月 8 日，许丹将其持有的 1 万股股份转让予杜长森。2013 年 1 月 16 日，华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）与华泰紫金投资有限责任公司签订了股份转让协议，华泰紫金投资有限责任公司将其持有的本公司 500 万股股份转让予华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）。

经过上述变动后，各股东持股比例如下：吕仕铭持股比例 52.87%；华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）持股比例 10%；王敏持股比例 8.4%；陈敏持股比例 5.33%；昆山市世名投资有限公司持股比例 5%；红塔创新（昆山）创业投资有限公司持股比例 5%；上海成善股权投资合伙企业持股比例 5%；王瑞红等自然人持股比例 8.4%。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320500733331093T，注册资本 5,000 万元，目前为经营期。

本公司及下属子公司(以下合称“本集团”)经营范围：

许可经营项目：危险化学品的其他经营（按危险化学品经营许可证核定范围经营）（不得储存）；

一般经营项目：软件开发、销售；计算机调色体系、色卡产品开发、销售；水性色浆生产、销售；水色涂料销售及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

建材、装潢材料、金属材料、化工产品（不含危险品）、塑料制品、电子产品销售。从事纳米级水性色浆（除危险化学品）项目的建设；按环保局苏环建 2013-11 号审批意见执行，提供相应的技术研发及技术服务。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2013 年度、2014 年度、2015 年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(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

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 200 万元。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

未单独计提减值准备的应收款项按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

组合所有未单独计提减值准备的应收非关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 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

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项, 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产机器及设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19
办公设备	3-5	5	31.67-19
其他	5-10	5	19-9.5

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	47 年至 50 年	权证中规定的使用年限
软件使用权	3 年至 5 年	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十九）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（二十）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本集团；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体而言，本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 本集团适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年
房产税	房屋的计税原值	1.2%

(二) 税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号文件,《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》,自 2008 年 10 月 21 日起本公司经认定为江苏省高新技术企业。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组文件,苏高企协【2011】14 号文件,关于公示江苏省 2011 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知,本公司复审通过高新技术企业,所得税税率为 15%。证书编号:GF201132000678,发证时间:2011 年 9 月 30 日,有效期:三年。

2014 年 5 月 8 日,本公司向昆山市科学技术局提交了高新技术企业认定申报材料,并获批准通过。证书编号:GR201432001039,发证时间:2014 年 9 月 2 日,有效期:三年。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
现金	30,577.71	35,182.61	15,139.21
银行存款	55,232,170.86	15,667,337.87	23,176,684.85
其他货币资金		71,985.96	
合 计	55,262,748.57	15,774,506.44	23,191,824.06

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
信用证保证金		71,985.96	
合 计		71,985.96	

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	65,676,517.97	52,995,548.23	41,231,943.69
商业承兑汇票	50,000.00		
合 计	65,726,517.97	52,995,548.23	41,231,943.69

2、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	13,906,649.50	28,309,283.25	20,259,320.41
商业承兑汇票			
合 计	13,906,649.50	28,309,283.25	20,259,320.41

3、 期末已贴现未到期的票据说明

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
期末已贴现未到期银行承兑票据		4,683,375.00	1,200,000.00
合 计		4,683,375.00	1,200,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	18,471,152.32	96.60	923,557.62	5.00	22,016,589.52	99.28	1,100,829.47	5.00
1-2 年(含 2 年)	604,902.37	3.16	120,980.47	20.00	115,972.49	0.52	23,194.50	20.00
2-3 年(含 3 年)	15,953.50	0.08	7,976.75	50.00	16,178.86	0.07	8,089.43	50.00
3 年以上	30,544.00	0.16	30,544.00	100.00	29,284.00	0.13	29,284.00	100.00
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84		22,178,024.87	100.00	1,161,397.40	

账 龄	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,318,063.01	90.25	582,124.40	5.14
1-2 年 (含 2 年)	635,586.64	5.07	175,717.33	27.65
2-3 年 (含 3 年)	384,313.20	3.06	307,333.70	79.97
3 年以上	203,224.90	1.62	203,224.90	100.00
合 计	12,541,187.75	100.00	1,268,400.33	

2、 应收账款按种类披露

种 类	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					5,182,783.00	23.37	259,139.14	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合采用账龄分析法	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84	5.66	16,995,241.87	76.63	902,258.26	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84		22,178,024.87	100.00	1,161,397.40	

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,668,783.00	21.28	133,439.15	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合采用账龄分析法	9,564,225.55	76.26	826,781.98	8.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	308,179.20	2.46	308,179.20	100.00
合 计	12,541,187.75	100.00	1,268,400.33	

3、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

于 2014 年 12 月 31 日

应收账款内容	2014-12-31 账面余额	2014-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡化纤股份有限公司	5,182,783.00	259,139.14	5.00	正常账龄计提
合计	5,182,783.00	259,139.14		

于 2013 年 12 月 31 日

应收账款内容	2013-12-31 账面余额	2013-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡化纤股份有限公司	2,668,783.00	133,439.15	5.00	正常账龄计提
合计	2,668,783.00	133,439.15		

4、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,471,152.32	96.60	923,557.62	16,833,806.52	99.05	841,690.33
1—2 年	604,902.37	3.16	120,980.47	115,972.49	0.68	23,194.50
2—3 年	15,953.50	0.08	7,976.75	16,178.86	0.10	8,089.43
3 年以上	30,544.00	0.16	30,544.00	29,284.00	0.17	29,284.00
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84	16,995,241.87	100.00	902,258.26

账 龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,632,205.01	90.26	431,610.25
1—2 年	574,836.64	6.01	114,967.33
2—3 年	153,959.00	1.61	76,979.50
3 年以上	203,224.90	2.12	203,224.90
合 计	9,564,225.55	100.00	826,781.98

5、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2013-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	
宁波市鄞州鸿泰化工有限公司	230,354.20	230,354.20	超过账期，存在损失风险，2014 年已核销
福建三信织造有限公司	77,825.00	77,825.00	基本无收回可能，2014 年已核销
合 计	308,179.20	308,179.20	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

2015 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苏州金象合成革有限公司	货款	4,000.00	无法收回做坏账处理	否
浙江黄东	货款	1,480.00	无法收回做坏账处理	否
汶上县信佳环保科技有限公司	货款	8,750.00	无法收回做坏账处理	否
合 计		14,230.00		

2014 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东台市进欣化工有限公司	货款	271,240.00	无法收回做坏账处理	否
宁波市鄞州鸿泰化工有限公司	货款	230,354.20	无法收回做坏账处理	否
福建三信织造有限公司	货款	77,825.00	无法收回做坏账处理	否
张家港华鑫橡塑制品有限公司	货款	23,400.00	无法收回做坏账处理	否
泰成乳胶制品公司	货款	27,120.00	无法收回做坏账处理	否
浙江方源人造革有限公司	货款	33,920.00	无法收回做坏账处理	否
其他客户	货款	100,790.30	无法收回做坏账处理	否
合 计		764,649.50		

2013 年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海奔阳实业有限公司	货款	51,415.00	无法收回做坏账处理	否
品色文化用品有限公司	货款	63,995.00	无法收回做坏账处理	否

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
义乌杨金明	货款	36,500.00	无法收回做坏账处理	否
其他客户	货款	67,057.33	无法收回做坏账处理	否
合计		218,967.33		

7、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

年度	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例
2015 年度	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	1,815,759.62	1 年以内	9.50%
	兰精（南京）纤维有限公司	直销客户	1,537,500.00	1 年以内	8.04%
	恒天海龙股份有限公司	直销客户	1,194,000.00	1 年以内	6.24%
	杭州华旺新材料科技股份有限公司	直销客户	1,089,174.38	1 年以内	5.70%
	上海灵嘉工贸有限公司	直销客户	832,400.00	1 年以内	4.35%
2014 年度	新乡化纤股份有限公司	直销客户	5,182,783.00	1 年以内	23.37%
	恒天海龙股份有限公司	直销客户	1,556,000.00	1 年以内	7.02%
	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	1,164,461.62	1 年以内	5.25%
	江苏昊诚皮革新材料有限公司	直销客户	1,112,585.00	1 年以内	5.02%
	唐山三友集团兴达化纤有限公司	直销客户	1,012,872.20	1 年以内	4.57%
2013 年度	新乡化纤股份有限公司	直销客户	2,668,783.00	1 年以内	21.28%
	福州德贤化工有限公司	直销客户	752,329.00	1 年以内	6.00%
	威士伯涂料（广东）有限公司	直销客户	726,060.00	1 年以内	5.79%
	江苏昊诚皮革新材料有限公司	直销客户	655,235.00	1 年以内	5.22%
	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	507,932.62	1 年以内	4.05%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	814,394.84	52.81	40,719.74	5.00	1,756,747.82	68.62	87,837.39	5.00

账 龄	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年(含 2 年)					800,041.96	31.25	189,765.70	23.72
2-3 年(含 3 年)	724,913.66	47.00	155,934.28	21.51				
3 年以上	3,000.00	0.19	3,000.00	100.00	3,300.00	0.13	3,300.00	100.00
合 计	1,542,308.50	100.00	199,654.02		2,560,089.78	100.00	280,903.09	

账 龄	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,378,223.48	65.25	188,599.78	13.68
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)	730,300.00	34.57	36,650.00	5.02
3 年以上	3,820.00	0.18	3,820.00	100.00
合 计	2,112,343.48	100.00	229,069.78	

2、 其他应收款按种类披露

种 类	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合采用账龄分析法	817,394.84	53.00	43,719.74	5.35	440,547.82	17.21	55,237.39	12.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	724,913.66	47.00	155,934.28	21.51	2,119,541.96	82.79	225,665.70	10.65
合 计	1,542,308.50	100.00	199,654.02		2,560,089.78	100.00	280,903.09	

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合采用账龄分析法	1,256,355.48	59.48	66,581.78	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	855,988.00	40.52	162,488.00	18.98
合 计	2,112,343.48	100.00	229,069.78	

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	814,394.84	99.63	40,719.74	236,747.82	53.74	11,837.39
1—2 年				200,500.00	45.51	40,100.00
2—3 年						
3 年以上	3,000.00	0.37	3,000.00	3,300.00	0.75	3,300.00
合 计	817,394.84	100.00	43,719.74	440,547.82	100.00	55,237.39

账 龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,252,235.48	99.68	62,611.78
1—2 年			
2—3 年	300.00	0.02	150.00
3 年以上	3,820.00	0.30	3,820.00
合 计	1,256,355.48	100.00	66,581.78

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2015-12-31		2014-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
常熟市财政局	78,925.66	3,946.28	1,473,553.96	73,677.70	保证金, 坏账可能性较低, 按 5%单项计提坏账准备
格上租赁有限公司昆山分公司	520,000.00	26,000.00	520,000.00	26,000.00	车辆租赁保证金, 坏账可能性较低, 按 5%单项计提坏账准备
上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	125,988.00	125,988.00	125,988.00	125,988.00	2013 年末该单位遇到财务问题并拒绝归还欠款, 2014 年法院判决该单位应全额赔偿公司 125,988.00 元, 但依然没有执行。
合 计	724,913.66	155,934.28	2,119,541.96	225,665.70	

其他应收款内容	2013-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	
上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	125,988.00	125,988.00	2013 年末该单位遇到财务问题并拒绝归还欠款, 2014 年法院判决该单位应全额赔偿公司 125,988.00 元, 但依然没有执行。
江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	730,000.00	36,500.00	购买土地使用权保证金, 坏账可能性较低, 按 1 年以内账龄 5%单项计提坏账准备
合 计	855,988.00	162,488.00	

5、 其他应收款金额前五名单位情况

年度	单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
2015 年度	格上租赁有限公司昆山分公司	租赁保证金	520,000.00	2-3 年	33.72%
	中国石油化工股份有限公司苏州分公司	油款	324,609.11	1 年以内	21.05%

苏州世名科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

年度	单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
	上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	应收款	125,988.00	2-3 年	8.17%
	江苏省电力公司昆山市供电公司	电费	123,626.51	1 年以内	8.02%
	住房公积金	代垫职工住房公积金	116,947.00	1 年以内	7.58%
2014 年度	常熟市财政局	保证金	1,473,553.96	2 年以内	57.56%
	格上租赁有限公司昆山分公司	租赁保证金	520,000.00	1-2 年	20.31%
	昆山市住房和城乡建设局	建筑农民工工资保证金	150,000.00	1-2 年	5.86%
	上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	应收款	125,988.00	1-2 年	4.92%
	住房公积金	代垫职工住房公积金	68,800.00	1 年以内	2.69%
2013 年度	江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	购地保证金	730,000.00	2-3 年	34.56%
	格上租赁有限公司昆山分公司	租赁保证金	520,000.00	1 年以内	24.62%
	常熟市财政局	押金	473,553.96	1 年以内	22.42%
	昆山市住房和城乡建设局	建筑农民工工资保证金	150,000.00	1 年以内	7.10%
	上海帝高酒店管理有限公司昆山柏悦酒店	应收款	125,988.00	1 年以内	5.96%

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,573,974.19	30.32	2,032,067.24	40.26
1 至 2 年	622,641.51	11.99	2,202,332.08	43.63

苏州世名科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

账 龄	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	2,181,132.08	42.02	453,230.19	8.98
3 年以上	813,230.19	15.67	360,000.00	7.13
合 计	5,190,977.97	100.00	5,047,629.51	100.00

账 龄	2013-12-31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,957,774.38	87.99
1 至 2 年	453,230.19	6.69
2 至 3 年	360,000.00	5.32
3 年以上		
合 计	6,771,004.57	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

年度	单位名称	与本公司关系	性质或内容	账面余额
2015 年度	立信会计师事务所	外部单位	预付上市费用	2,605,283.02
	中信建投证券股份有限公司	外部单位	预付上市费用	1,200,000.00
	上海市锦天城律师事务所	外部单位	预付上市费用	471,698.12
	昆山吉奥诗色卡有限公司	外部单位	预付材料款	408,000.00
	中蓝国际化工有限公司	外部单位	预付材料款	253,102.56
2014 年度	立信会计师事务所	外部单位	预付上市费用	1,944,905.66
	中信建投证券股份有限公司	外部单位	预付上市费用	1,200,000.00
	上海市锦天城律师事务所	外部单位	预付上市费用	471,698.12
	AOKI OIL INDUSTRIAL CO.,LTD	外部单位	预付材料款	344,193.75
	杭州君一新材料科技有限公司	外部单位	预付材料款	224,820.52
2013 年度	江苏泛华化工有限公司	外部单位	预付材料款	1,483,870.00
	立信会计师事务所	外部单位	预付上市费用	1,322,264.15
	中信建投证券股份有限公司	外部单位	预付上市费用	1,200,000.00
	江南大学	外部单位	预付研发费	734,666.33
	东工物产贸易有限公司	外部单位	预付材料款	695,000.00

(六) 存货

1、存货分类

项 目	2015-12-31			2014-12-31		
	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	16,648,712.07	21,023.45	16,627,688.62	21,393,729.87	81,527.40	21,312,202.47
产成品	8,019,688.96	146,973.62	7,872,715.34	9,050,241.07	32,171.20	9,018,069.87
自制半成品	1,007,235.30		1,007,235.30	494,982.27		494,982.27
合 计	25,675,636.33	167,997.07	25,507,639.26	30,938,953.21	113,698.60	30,825,254.61

项 目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,153,834.38	71,344.40	11,082,489.98
产成品	7,484,557.15	38,314.85	7,446,242.30
自制半成品	652,364.77	1,451.12	650,913.65
合 计	19,290,756.30	111,110.37	19,179,645.93

2、存货跌价准备

2015 年度					
存货种类	2014-12-31	本期计提额	本期减少额		2015-12-31
			转回	转销	
原材料	81,527.40	5,527.07		66,031.02	21,023.45
产成品	32,171.20	125,245.36		10,442.94	146,973.62
合 计	113,698.60	130,772.43		76,473.96	167,997.07

2014 年度					
存货种类	2013-12-31	本期计提额	本期减少额		2014-12-31
			转回	转销	
原材料	71,344.40	56,770.71		46,587.71	81,527.40
产成品	38,314.85	22,659.10		28,802.75	32,171.20
自制半成品	1,451.12			1,451.12	
合 计	111,110.37	79,429.81		76,841.58	113,698.60

2013 年度					
存货种类	2012-12-31	本期计提额	本期减少额		2013-12-31
			转回	转销	
原材料	10,415.61	60,928.79			71,344.40
产成品	116,748.22			78,433.37	38,314.85
自制半成品		1,451.12			1,451.12
合 计	127,163.83	62,379.91		78,433.37	111,110.37

(七) 其他流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
留抵进项税	2,342,531.20		
合 计	2,342,531.20		

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2015 年度

	房屋建筑物	生产机器及设备	运输设备	办公设备	其他	合计
固定资产原值						
本年初余额	35,242,382.29	12,918,039.13	5,704,866.34	957,148.29	5,295,041.43	60,117,477.48
本期购置	350,000.00	776,014.48	75,028.83	243,691.52	151,138.04	1,595,872.87
由在建工程转入	390,000.00	60,246.16	143,931.62	10,346.58		604,524.36
本期处置及出售				44,251.58	2,470.00	46,721.58
期末数	35,982,382.29	13,754,299.77	5,923,826.79	1,166,934.81	5,443,709.47	62,271,153.13
固定资产累计折旧						
本年初余额	8,652,879.37	4,976,546.68	4,125,097.60	713,766.10	2,686,431.27	21,154,721.02
本期计提	1,726,305.99	1,313,782.06	732,468.87	185,651.21	601,936.07	4,560,144.20
本期处置及出售				30,432.26	2,346.50	32,778.76
期末数	10,379,185.36	6,290,328.74	4,857,566.47	868,985.05	3,286,020.84	25,682,086.46
固定资产减值准备						
本年初余额						
期末数						
固定资产净额						
年初数	26,589,502.92	7,941,492.45	1,579,768.74	243,382.19	2,608,610.16	38,962,756.46
年末数	25,603,196.93	7,463,971.03	1,066,260.32	297,949.76	2,157,688.63	36,589,066.67

2014 年度

	房屋建筑物	生产机器及设备	运输设备	办公设备	其他	合计
固定资产原值						
本年年初余额	31,870,923.41	11,478,486.26	5,834,387.85	1,049,333.82	5,285,963.15	55,519,094.49
本期购置		1,121,547.16	220,818.97	195,969.26	217,657.93	1,755,993.32
由在建工程转入	3,371,458.88	698,239.13				4,069,698.01
本期处置及出售		380,233.42	350,340.48	288,154.79	208,579.65	1,227,308.34
期末数	35,242,382.29	12,918,039.13	5,704,866.34	957,148.29	5,295,041.43	60,117,477.48
固定资产累计折旧						
本年年初余额	7,032,562.45	4,002,895.02	3,611,288.75	705,097.94	2,156,926.45	17,508,770.61
本期计提	1,620,316.92	1,103,464.63	840,482.88	604,078.84	661,333.87	4,829,677.14
本期处置及出售		129,812.97	326,674.03	595,410.68	131,829.05	1,183,726.73
期末数	8,652,879.37	4,976,546.68	4,125,097.60	713,766.10	2,686,431.27	21,154,721.02
固定资产减值准备						
本年年初余额						
期末数						
固定资产净额						
年初数	24,838,360.96	7,475,591.24	2,223,099.10	344,235.88	3,129,036.70	38,010,323.88
年末数	26,589,502.92	7,941,492.45	1,579,768.74	243,382.19	2,608,610.16	38,962,756.46

2013 年度

	房屋建筑物	生产机器及设备	运输设备	办公设备	其他	合计
固定资产原值						
本年年初余额	31,870,923.41	8,685,156.12	5,919,887.85	823,808.99	4,668,322.88	51,968,099.25
本期购置		624,926.24		237,439.62	617,640.27	1,480,006.13
由在建工程转入		2,206,962.69				2,206,962.69
本期处置及出售		38,558.79	85,500.00	11,914.79		135,973.58
期末数	31,870,923.41	11,478,486.26	5,834,387.85	1,049,333.82	5,285,963.15	55,519,094.49
固定资产累计折旧						
本年年初余额	5,499,850.09	3,216,118.84	2,497,835.50	529,297.59	1,483,316.14	13,226,418.16
本期计提	1,532,712.36	815,212.21	1,120,222.01	186,267.48	673,610.31	4,328,024.37
本期处置及出售		28,436.03	6,768.76	10,467.13		45,671.92
期末数	7,032,562.45	4,002,895.02	3,611,288.75	705,097.94	2,156,926.45	17,508,770.61

苏州世名科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	房屋建筑物	生产机器及设备	运输设备	办公设备	其他	合计
固定资产减值准备						
本年年初余额						
期末数						
固定资产净额						
年初数	26,371,073.32	5,469,037.28	3,422,052.35	294,511.40	3,185,006.74	38,741,681.09
年末数	24,838,360.96	7,475,591.24	2,223,099.10	344,235.88	3,129,036.70	38,010,323.88

2、截止至 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 万吨水性色浆生产线及自用添加剂建设项目（年产 5 万吨纳米级水性色浆和溶剂色浆及纳米材料添加剂项目之一期）	76,492,202.27		76,492,202.27	33,114,696.00		33,114,696.00
其他设备及工程			-	450,246.16		450,246.16
合 计	76,492,202.27	-	76,492,202.27	33,564,942.16		33,564,942.16

项 目	2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
2 万吨水性色浆生产线及自用添加剂建设项目（年产 5 万吨纳米级水性色浆和溶剂色浆及纳米材料添加剂项目之一期）	4,824,267.62		4,824,267.62
1#仓库	1,561,458.88		1,561,458.88
其他设备及工程	604,615.20		604,615.20
合 计	6,990,341.70		6,990,341.70

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2015 年度						利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	2015-12-31
		2014-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度					
2 万吨水性色浆生产线及自用添加剂建设项目（年产 5 万吨纳米级水性色浆和溶剂色浆及纳米材料添加剂项目之一期）	321,121,300.00	33,114,696.00	43,531,784.47	154,278.20		23.87%	在建	2,174,152.88	2,135,852.88	5.60%	借款及自有资金	76,492,202.27
其他设备及工程		450,246.16		450,246.16			已完工				自有资金	
合 计		33,564,942.16	43,531,784.47	604,524.36				2,174,152.88	2,135,852.88			76,492,202.27

工程项目名称	预算数	2014 年度						利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	2014-12-31
		2013-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度					
2 万吨水性色浆生产线及自用添加剂建设项目（年产 5 万吨纳米级水性色浆和溶剂色浆及纳米材料添加剂项目之一期）	321,121,300.00	4,824,267.62	28,290,428.38			10.31%	在建	38,300.00	38,300.00	6.40%	借款及自有资金	33,114,696.00
1#仓库		1,561,458.88	1,810,000.00	3,371,458.88			已完工				自有资金	
其他设备及工程		604,615.20	543,870.09	698,239.13							自有资金	450,246.16
合 计		6,990,341.70	30,644,298.47	4,069,698.01				38,300.00	38,300.00			33,564,942.16

苏州世名科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

2013 年度									
工程项目名称	预算数	2012-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2013-12-31
2 万吨水性色浆生产线及自用添加剂建设项目(年产 5 万吨纳米级水性色浆和溶剂色浆及纳米材料添加剂项目之一期)	321,121,300.00		4,824,267.62			1.50%	前期准备	自有资金	4,824,267.62
I#仓库			1,561,458.88			34.70%	在建	自有资金	1,561,458.88
生产三期工程	1,920,000.00		1,641,192.34	1,641,192.34			完工	自有资金	
其他设备及工程			1,170,385.55	565,770.35			在建	自有资金	604,615.20
合 计			9,197,304.39	2,206,962.69					6,990,341.70

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

2015 年度

	土地使用权	软件使用权	合计
无形资产原值			
本年年初余额	34,285,017.32	657,537.81	34,942,555.13
本期购置		321,233.72	321,233.72
期末数	34,285,017.32	978,771.53	35,263,788.85
无形资产累计摊销			
本年年初余额	3,394,536.12	361,956.84	3,756,492.96
本期计提	693,039.60	140,455.26	833,494.86
期末数	4,087,575.72	502,412.10	4,589,987.82
无形资产减值准备			
本年年初余额			-
期末数			
无形资产净额			
年初数	30,890,481.20	295,580.97	31,186,062.17
期末数	30,197,441.60	476,359.43	30,673,801.03

2014 年度

	土地使用权	软件使用权	合计
无形资产原值			
本年年初余额	34,285,017.32	478,127.55	34,763,144.87
本期购置		179,410.26	179,410.26
期末数	34,285,017.32	657,537.81	34,942,555.13
无形资产累计摊销			
本年年初余额	2,701,496.52	250,596.78	2,952,093.30
本期计提	693,039.60	111,360.06	804,399.66
期末数	3,394,536.12	361,956.84	3,756,492.96
无形资产减值准备			
本年年初余额			-
期末数			
无形资产净额			
年初数	31,583,520.80	227,530.77	31,811,051.57
年末数	30,890,481.20	295,580.97	31,186,062.17

2013 年度

	土地使用权	软件使用权	合计
无形资产原值			
本年年初余额	13,779,137.70	364,195.92	14,143,333.62
本期购置	20,505,879.62	113,931.63	20,619,811.25
期末数	34,285,017.32	478,127.55	34,763,144.87
无形资产累计摊销			
本年年初余额	2,180,095.93	190,245.53	2,370,341.46
本期计提	521,400.59	60,351.25	581,751.84
期末数	2,701,496.52	250,596.78	2,952,093.30
无形资产减值准备			
本年年初余额			
期末数			
无形资产净额			
年初数	11,599,041.77	173,950.39	11,772,992.16
年末数	31,583,520.80	227,530.77	31,811,051.57

2、 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

(十一) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
递延所得税资产：			
坏账准备	192,912.44	224,862.87	220,656.36
存货跌价准备	25,199.56	17,054.79	16,666.56
预提运输费	8,490.14	73,578.30	68,413.35
应付经销商销售返利	43,711.32	58,348.20	34,674.15
递延收益	942,000.00	952,500.00	813,000.00
合 计	1,212,313.45	1,326,344.16	1,153,410.45

2、可抵扣差异项目明细

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
可抵扣差异项目：			
坏账准备	1,282,712.86	1,442,300.49	1,471,042.41
存货跌价准备	167,997.07	113,698.60	111,110.37
预提运输费	56,600.90	490,522.00	456,089.37
应付经销商销售返利	291,408.77	388,987.97	231,160.81
递延收益	6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00
合 计	8,078,719.60	8,785,509.06	7,689,402.96

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
预付购建长期资产款项	722,324.63	163,550.00	327,666.75
合 计	722,324.63	163,550.00	327,666.75

(十三) 短期借款

项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
信用借款		15,000,000.00	
合 计		15,000,000.00	

(十四) 应付账款

应付账款情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
应付材料等款项	8,653,894.37	10,150,745.93	5,192,126.91
应付土建及设备款	4,019,238.05	1,205,213.02	498,677.00
应付经销商销售返利		388,987.97	231,160.81
预提运输费		490,522.00	456,089.37
合 计	12,673,132.42	12,235,468.92	6,378,054.09

(十五) 预收款项

1、预收款项情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
预收货款	2,601,782.71	1,043,569.37	2,342,670.55
合 计	2,601,782.71	1,043,569.37	2,342,670.55

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

类别	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
一、短期薪酬			
工资奖金津贴补贴	8,193,561.01	7,562,015.26	5,441,509.47
社会保险费	52,777.20	63,261.20	49,592.00
住房公积金			-320
短期薪酬小计	8,246,338.21	7,625,276.46	5,490,781.47
二、离职后福利-设定提存计划			
基本养老保险费	102,480.00	106,720.00	90,300.00
失业保险	7,686.00	4,506.00	3,685.00
设定提存计划小计	110,166.00	111,226.00	93,985.00
合计	8,356,504.21	7,736,502.46	5,584,766.47

报告期末，本集团应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

2、 短期薪酬

2015 年度				
项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资奖金津贴补贴	7,562,015.26	23,695,651.60	23,064,105.85	8,193,561.01
职工福利费	-	1,059,201.81	1,059,201.81	-
社会保险费	63,261.20	716,386.55	726,870.55	52,777.20
住房公积金	-	1,120,071.00	1,120,071.00	-
工会经费	-	85,008.00	85,008.00	-
职工教育经费	-	128,719.10	128,719.10	-
合 计	7,625,276.46	26,805,038.06	26,183,976.31	8,246,338.21

2014 年度				
项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
工资奖金津贴补贴	5,441,509.47	21,523,627.14	19,403,121.35	7,562,015.26
职工福利费		921,835.02	921,835.02	
社会保险费	49,592.00	672,102.22	658,433.02	63,261.20
住房公积金	-320.00	634,505.00	634,185.00	
工会经费		16,536.00	16,536.00	
职工教育经费		16,300.00	16,300.00	
合 计	5,490,781.47	23,784,905.38	21,650,410.39	7,625,276.46

2013 年度				
项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
工资奖金津贴补贴	5,107,812.70	16,636,866.06	16,303,169.29	5,441,509.47
职工福利费		892,086.06	892,086.06	
社会保险费	29,198.10	543,669.24	523,275.34	49,592.00
住房公积金	-320.00	380,568.00	380,568.00	-320.00
工会经费		8,606.00	8,606.00	
职工教育经费		14,658.00	14,658.00	
合 计	5,136,690.80	18,476,453.36	18,122,362.69	5,490,781.47

3、 设定提存计划

2015 年度				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	106,720.00	1,322,863.80	1,327,103.80	102,480.00
失业保险	4,506.00	89,686.89	86,506.89	7,686.00
合计	111,226.00	1,412,550.69	1,413,610.69	110,166.00

2014 年度				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	90,300.00	1,128,967.80	1,112,547.80	106,720.00
失业保险	3,685.00	56,750.04	55,929.04	4,506.00
合计	93,985.00	1,185,717.84	1,168,476.84	111,226.00

2013 年度				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	58,396.20	1,049,846.00	1,017,942.20	90,300.00
失业保险	5,839.62	81,690.30	83,844.92	3,685.00
合计	64,235.82	1,131,536.30	1,101,787.12	93,985.00

(十七) 应交税费

税费项目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
增值税	1,049,225.31	94,452.00	308,428.67
企业所得税	591,282.89	278,935.32	655,034.14
城市建设维护税	52,482.28	5,050.64	15,433.53
房产税	80,013.66	78,742.02	
土地使用税	142,862.70	142,862.70	66,573.00
个人所得税	52,525.22	57,304.29	46,241.12
教育费附加	52,482.28	5,050.63	15,433.53
其他	116,308.23	212,411.69	170,822.44
合 计	2,137,182.57	874,809.29	1,277,966.43

(十八) 其他应付款

其他应付款情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
供应商保证金	41,000.00	450,000.00	
其他应付款项	385,929.90	88,126.77	103,928.44
应付运输费	726,683.00		
应付经销商销售返利	291,408.77		
预提运输费	56,600.90		
合 计	1,501,622.57	538,126.77	103,928.44

(十九) 长期借款

长期借款分类

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
抵押借款	57,400,000.00	9,000,000.00	
合 计	57,400,000.00	9,000,000.00	

长期借款分类的说明：

公司下属子公司常熟世名化工科技有限公司与中国工商银行股份有限公司常熟支行签订固定资产借款合同，借款最高额 1 亿元，自实际提款日起 5 年，相关担保为最高额抵押以及最高额保证。抵押内容详见本附注五（三十九）所有权或使用权受限制的资产。保证人为本公司，保证担保主债权限额系自 2014 年 10 月 15 日至 2019 年 2 月 15 日期间在人民币 1.1 亿元的最高额内。

(二十) 递延收益

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
政府补助	6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00
合 计	6,280,000.00	6,350,000.00	5,420,000.00

递延收益的说明：

2015 年度

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
2010 国家中小企业发展专项基金（新型环保型助剂等专用化学品生产线技术改造项目）	350,000.00		70,000.00		280,000.00	与资产相关
企业上市扶持基金	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
合计	6,350,000.00		70,000.00		6,280,000.00	

2014 年度

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
2010 国家中小企业发展专项基金（新型环保型助剂等专用化学品生产线技术改造项目）	420,000.00		70,000.00		350,000.00	与资产相关
企业上市扶持基金	5,000,000.00	1,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
合计	5,420,000.00	1,000,000.00	70,000.00		6,350,000.00	

2013 年度

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
2010 国家中小企业发展专项基金（新型环保型助剂等专用化学品生产线技术改造项目）	490,000.00		70,000.00		420,000.00	与资产相关
企业上市扶持基金	2,000,000.00	3,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
合计	2,490,000.00	3,000,000.00	70,000.00		5,420,000.00	

(二十一) 股本

股东名称	2014-12-31	2015 年度					2015-12-31
		发行新股	送股	股权转让	公积金转股	其他	小计
吕仕铭	26,437,000.00						26,437,000.00
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)	5,000,000.00						5,000,000.00
王敏	4,200,000.00						4,200,000.00
昆山市世名投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
上海成善股权投资合伙企业	2,500,000.00						2,500,000.00
陈敏	2,665,000.00						2,665,000.00
王瑞红等自然人	4,198,000.00						4,198,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

股东名称	2013-12-31	2014 年度					2014-12-31
		发行新股	送股	股权转让	公积金转股	其他	
吕仕铭	26,437,000.00						26,437,000.00
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)	5,000,000.00						5,000,000.00
王敏	4,200,000.00						4,200,000.00
昆山市世名投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
上海成善股权投资合伙企业	2,500,000.00						2,500,000.00
陈敏	2,665,000.00						2,665,000.00
王瑞红等自然人	4,198,000.00						4,198,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

股东名称	2012-12-31	2013 年度					2013-12-31
		发行新股	送股	股权转让	公积金转股	其他	
吕仕铭	26,437,000.00						26,437,000.00
华泰紫金投资有限责任公司	5,000,000.00			-5,000,000.00			-5,000,000.00
华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)				5,000,000.00			5,000,000.00
王敏	4,200,000.00						4,200,000.00
昆山市世名投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
上海成善股权投资合伙企业	2,500,000.00						2,500,000.00
陈敏	2,665,000.00						2,665,000.00
王瑞红等自然人	4,198,000.00						4,198,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

上述资本金已由立信会计师事务所有限公司以信会师报字(2010)第24352号验资报告验证。

(二十二) 资本公积

2015 年度				
项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
1.资本溢价				
投资者投入的资本	18,304,874.77			18,304,874.77
同一控制下企业合并的影响	518,215.05			518,215.05
资本溢价合计	18,823,089.82			18,823,089.82
2.其他资本公积				
资本公积合计	18,823,089.82			18,823,089.82

2014 年度				
项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1.资本溢价				
投资者投入的资本	18,304,874.77			18,304,874.77
同一控制下企业合并的影响	518,215.05			518,215.05
资本溢价合计	18,823,089.82			18,823,089.82
2.其他资本公积				
资本公积合计	18,823,089.82			18,823,089.82

2013 年度				
项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
1.资本溢价				
投资者投入的资本	18,304,874.77			18,304,874.77
同一控制下企业合并的影响	518,215.05			518,215.05
资本溢价合计	18,823,089.82			18,823,089.82
2.其他资本公积				
资本公积合计	18,823,089.82			18,823,089.82

(二十三) 盈余公积

2015 年度				
项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	15,913,391.47	5,598,695.20		21,512,086.67
合 计	15,913,391.47	5,598,695.20		21,512,086.67

2014 年度				
项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	11,442,526.03	4,470,865.44		15,913,391.47
合 计	11,442,526.03	4,470,865.44		15,913,391.47

2013 年度				
项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积	7,474,726.51	3,967,799.52		11,442,526.03
合 计	7,474,726.51	3,967,799.52		11,442,526.03

盈余公积说明:

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

(二十四) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	95,627,449.80	80,450,271.89	54,766,398.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
减: 提取法定盈余公积	5,598,695.20	4,470,865.44	3,967,799.52
应付普通股股利	7,500,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	137,816,869.88	95,627,449.80	80,450,271.89

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	224,648,762.29	204,719,363.36	165,481,918.91
其他业务收入	224,874.30	221,516.18	206,326.32
主营业务成本	118,886,258.50	111,058,259.53	86,459,937.66
其他业务成本	169,428.24	162,624.19	158,622.21

2、 主营业务分品种

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色浆类产品	216,821,354.47	114,177,616.91	198,322,845.44	107,496,702.34
其他产品	7,827,407.82	4,708,641.59	6,396,517.92	3,561,557.19
合 计	224,648,762.29	118,886,258.50	204,719,363.36	111,058,259.53

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
色浆类产品	160,481,441.62	84,054,759.80
其他产品	5,000,477.29	2,405,177.86
合 计	165,481,918.91	86,459,937.66

3、 本集团前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
2015 年度		
上海熠辉化工有限公司	13,124,572.99	5.84
雄县保森化工产品销售有限公司	12,941,464.38	5.75
北京世名思涵科技有限公司	10,597,745.33	4.71
上海齐禄实业有限公司	8,055,693.41	3.58
常州友昌化工有限公司	7,648,302.63	3.40
2014 年度		
北京世名思涵科技有限公司	10,975,284.84	5.36
雄县保森化工产品销售有限公司	8,287,172.62	4.04
山东银鹰化纤有限公司	6,641,026.14	3.24
新乡化纤股份有限公司	6,080,341.89	2.97
唐山三友集团兴达化纤有限公司	5,908,437.75	2.88
2013 年度		
北京世名思涵科技有限公司	9,965,042.32	6.01
常州友昌化工有限公司	6,978,577.27	4.21
新乡化纤股份有限公司	5,892,156.41	3.56
上海宇皓化工科技有限公司	4,894,429.44	2.95
上海齐禄实业有限公司	4,505,890.67	2.72

(二十六) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市建设维护税	940,727.36	702,000.53	610,924.99
教育费附加	940,727.36	702,000.53	610,924.99
其他	9,915.88	204,940.90	165,689.74
合 计	1,891,370.60	1,608,941.96	1,387,539.72

(二十七) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	6,393,775.29	6,156,007.64	4,893,531.34
折旧与摊销	28,449.96	170,946.69	216,616.81
运输费	6,152,881.73	5,863,057.22	4,311,351.19
差旅费	681,132.40	793,474.20	774,503.70
业务招待费	360,402.20	380,722.75	421,047.37
其他销售费用	1,642,139.93	1,677,799.76	1,797,846.29
合 计	15,258,781.51	15,042,008.26	12,414,896.70

(二十八) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	7,951,983.00	6,768,227.69	5,780,588.00
折旧与摊销	2,779,325.35	2,339,604.44	2,385,959.37
研究开发费	9,854,162.65	10,879,789.41	9,155,015.15
税费	680,431.08	692,787.12	669,045.63
中介机构费用及咨询费	92,478.34	115,144.58	153,009.01
业务招待费	593,917.00	862,591.70	1,194,798.64
其他管理费用	3,098,696.63	2,367,148.08	2,905,875.08
合 计	25,050,994.05	24,025,293.02	22,244,290.88

(二十九) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,049,455.62	835,286.17	329,855.96
减：利息收入	93,139.05	46,773.26	112,045.25
手续费	27,974.38	29,503.57	19,923.20
汇兑损益	-5,064.79	8,997.08	18,738.39
合 计	979,226.16	827,013.56	256,472.30

(三十) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-176,357.63	709,479.88	826,119.95
存货跌价准备	130,772.43	79,429.81	62,379.91
合 计	-45,585.20	788,909.69	888,499.86

(三十一) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品收益		121,321.72	
合 计		121,321.72	

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置收益		97,451.80	
罚款收入			24,724.90
政府补助	1,448,400.00	322,900.00	4,286,500.00
其他	321,238.30	0.07	13,205.03
合 计	1,769,638.30	420,351.87	4,324,429.93

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 与资产相关的政府补助报告期内摊销			
技术改造	70,000.00	70,000.00	70,000.00
小 计	70,000.00	70,000.00	70,000.00
2. 收到的与收益相关的政府补助			
科研经费补助	819,100.00	18,000.00	2,260,800.00
政府奖励资金	559,300.00	234,900.00	1,633,700.00
节能专项资金			100,000.00
标准化战略资助			200,000.00
其他			22,000.00
小 计	1,378,400.00	252,900.00	4,216,500.00
合 计	1,448,400.00	322,900.00	4,286,500.00

(三十三) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置损失	969.37	17,002.57	19,114.16
捐赠支出	30,000.00	1,541.49	32,200.00
其他	288.73	1,651.70	150
合 计	31,258.10	20,195.76	51,464.16

(三十四) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	9,019,396.94	7,474,197.52	7,034,593.31
递延所得税费用	114,030.71	-172,933.71	-535,314.50
合 计	9,133,427.65	7,301,263.81	6,499,278.81

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	64,421,542.93	51,949,307.16	46,150,951.67
按适用税率计算的所得税费用	9,663,231.44	7,792,396.07	6,922,642.75
对以前期间所得税的调整影响	-41,825.84	64,291.71	-41,990.75
不得扣除的成本、费用和损失	64,082.38	193,884.99	127,008.36
研究开发费加成扣除的纳税影响	-674,612.53	-749,664.46	-514,778.39
未确认可抵扣亏损的纳税影响	114,539.94	8,250.44	2,432.68
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响		-3,964.16	3,964.16
子公司税率不一致的影响	8,012.26	-3,930.78	
所得税费用	9,133,427.65	7,301,263.81	6,499,278.81

(三十五) 借款费用

1、当期资本化的借款费用金额：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
资本化的借款费用	2,135,852.88	38,300.00	
合 计	2,135,852.88	38,300.00	

2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
资本化率	5.60%	6.40%	

(三十六) 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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	1.11	0.89	0.79

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
年初已发行普通股股数	50,000,000	50,000,000	50,000,000
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	50,000,000	50,000,000	50,000,000

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以根据具有稀释性的潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(三十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	93,139.05	46,773.26	112,045.25
政府补助	1,378,400.00	252,900.00	4,216,500.00
货运保证金		450,000.00	
代扣代缴个税手续费收入	311,009.40		
其他	84,228.90	0.07	37,929.93
合 计	1,866,777.35	749,673.33	4,366,475.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售及管理费用	8,173,606.33	9,533,516.99	8,654,903.40
归还货运保证金	450,000.00		
租赁保证金			520,000.00
合 计	8,623,606.33	9,533,516.99	9,174,903.40

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回常熟购买土地使用权保证金			4,000,000.00
收回江苏高科技氟化学工业园购地保证金		730,000.00	
工资保证金	1,150,000.00		
施工及工程押金	394,628.30		
合 计	1,544,628.30	730,000.00	4,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
施工及工程押金			523,553.96
工资保证金		1,000,000.00	150,000.00
合 计		1,000,000.00	673,553.96

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业上市扶持资金		1,000,000.00	3,000,000.00
收回的信用证保证金	71,985.96		
合 计	71,985.96	1,000,000.00	3,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上市费用	660,377.36	622,641.51	2,181,132.08
支付的信用证保证金		71,985.96	
合 计	660,377.36	694,627.47	2,181,132.08

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	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	55,288,115.28	44,648,043.35	39,651,672.86
加：资产减值准备	-45,585.20	788,909.69	888,499.86
固定资产折旧	4,560,144.20	4,829,677.14	4,328,024.37
无形资产摊销	833,494.86	804,399.66	581,751.84
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	969.37	-80,449.23	19,114.16
财务费用（收益以“-”号填列）	1,045,918.60	844,283.25	348,594.35
投资损失（收益以“-”号填列）		-121,321.72	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,030.71	-172,933.71	-535,314.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,186,842.92	-11,725,038.49	-3,869,587.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,011,076.38	-19,996,820.89	-22,551,422.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,824,149.66	5,783,986.26	1,342,356.36
经营活动产生的现金流量净额	58,797,004.02	25,602,735.31	20,203,689.32
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	55,262,748.57	15,702,520.48	23,191,824.06
减：现金的期初余额	15,702,520.48	23,191,824.06	40,605,172.66
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	39,560,228.09	-7,489,303.58	-17,413,348.60

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现 金	55,262,748.57	15,702,520.48	23,191,824.06
其中：库存现金	30,577.71	35,182.61	15,139.21
可随时用于支付的银行存款	55,232,170.86	15,667,337.87	23,176,684.85
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	55,262,748.57	15,702,520.48	23,191,824.06

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	受限原因
货币资金		71,985.96		信用证保证金
无形资产-土地使用权	19,446,409.05	19,856,526.69		为长期借款作抵押
合 计	19,446,409.05	19,928,512.65		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成 (单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	性质	注册 资本	经营范围	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
昆山汇彩 贸易有限 公司	全资	周市镇黄浦 江路 219 号 6 幢	有限 责任	90	一般经营项目: 建材、装潢材料、金属 材料、化工产品(不含危险品)、塑料 制品、电子产品销售。 许可经营项目: 无。	90	100.00	100.00
常熟世名 化工科技 有限公司	全资	常熟市海虞 镇盛虞大道 1 号	有限 责任	15,000	一般经营项目: 从事纳米级水性色浆 (除危险化学品)项目的建设; 按环保 局苏环建 2013-11 号审批意见执行, 提 供相应的技术研发及技术服务。 许可经营项目: 无。	5,000	100.00	100.00

七、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变更的说明

报告期内新增合并单位 1 家, 原因为: 2013 年新设成立子公司常熟世名化工科技有限公司。

(二) 报告期内新纳入合并范围的主体

报告期内新纳入合并范围的子公司

名 称	新纳入期间期末净资产	净利润
常熟世名化工科技有限公司	29,989,895.47 元	2013 年度: -10,104.53 元

八、 与金融工具相关的风险

本集团的经营活会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、 外汇风险

本集团的经营均位于中国境内，主要业务以人民币结算，但部分进出口业务以外币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团财务部门主要通过监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于报告期末，本集团各类外币金融资产和美元金融负债金额较小，故汇率变动对本集团的净利润影响较小。

2、 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2015 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
固定利率合同			
浮动利率合同	57,400,000.00	9,000,000.00	
合计	57,400,000.00	9,000,000.00	

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利息支出会减少或增加约 45,000 元；于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利息支出会减少或增加约 287,000.00 元。

(二) 信用风险

本集团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、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本集团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。本集团应收银行承兑汇票一般由国有银行和其他大中型银行承兑，本集团亦认为其不存在重大信用风险。此外，对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

(一) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(二) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于报告期末，本集团无以公允价值计量的金融资产。

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的控制人：吕仕铭及王敏夫妇

(二) 本公司的子公司情况详见附注六 在其他主体中的权益

(三) 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的关系
石嘴山市世名房地产开发有限公司	同受控股股东吕仕铭控制

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 报告期内无采购关联方商品及接受关联方劳务情况

3、 出售商品情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2015 年度 金额	2014 年度 金额	2013 年度 金额
中山市红点化 工有限公司	销售产品	成本加成价	4,188,748.26	3,257,731.24	2,153,294.95

4、 报告期内无关联方资金拆借情况

5、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

关键管理人员包含公司董事长、总经理、监事长、副总经理、财务总监、董
会秘书

项目名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	4,251,589.49	3,431,553.51	2,956,622.00

(2) 独立董事薪酬，2013 年度支付 2 位独立董事报酬均为每人每年 5 万元，
2014 年度开始调整为每人每年 7 万元。

6、 报告期末关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015-12-31		2014-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市红点化工有限公司			28,219.55	1,410.98
预收账款	中山市红点化工有限公司	102,422.80			

十一、 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

十二、 承诺事项

(一) 租赁承诺

于 2015 年 12 月 31 日，本集团经营性租赁承诺如下：

租赁项目	当年年末后未来不可撤销的应付的租金总额				
	合计	1 年内 (含 1 年)	1~2 年内 (含 2 年)	2~3 年内 (含 3 年)	于未来 3 年 以后
车辆	46,200.00	46,200.00			
合计	46,200.00	46,200.00			

(二) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于 2015 年 12 月 31 日, 已签约而尚不必在财务报表上确认的资本性支出承诺:

项目名称	承诺内容	签约金额	已支付金额	未支付但已记入 应付金额	承诺 (未付且未记 录应付款金额)
常熟 5 万吨环保纳米 色浆及添加剂项目	土建及设备	131,605,605.92	91,088,322.73	3,657,998.55	36,859,284.64

十三、资产负债表日后事项

2016 年 1 月 27 日, 公司召开第二届董事会第十一次会议, 会议审议并通过了《关于公司 2015 年度利润分配的预案》, 按 2015 年 12 月 31 日为止母公司可供股东分配的利润为 138,608,780.06 元, 以截至 2015 年 12 月 31 日止的总股本 50,000,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税), 共计派送现金红利人民币 2000 万元 (含税), 剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交公司 2015 年度股东大会审议批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,471,152.32	96.60	923,557.62	5.00	22,016,589.52	99.28	1,100,829.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	604,902.37	3.16	120,980.47	20.00	115,972.49	0.52	23,194.50	20.00
2-3 年 (含 3 年)	15,953.50	0.08	7,976.75	50.00	16,178.86	0.07	8,089.43	50.00
3 年以上	30,544.00	0.16	30,544.00	100.00	29,284.00	0.13	29,284.00	100.00
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84		22,178,024.87	100	1,161,397.40	

账 龄	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,318,063.01	90.25	582,124.40	5.14
1-2 年 (含 2 年)	635,586.64	5.07	175,717.33	27.65
2-3 年 (含 3 年)	384,313.20	3.06	307,333.70	79.97
3 年以上	203,224.90	1.62	203,224.90	100
合 计	12,541,187.75	100	1,268,400.33	

2、 应收账款按种类披露

种 类	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					5,182,783.00	23.37	259,139.14	5
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合采用账龄分析法	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84	5.66	16,995,241.87	76.63	902,258.26	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84		22,178,024.87	100	1,161,397.40	

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,668,783.00	21.28	133,439.15	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合采用账龄分析法	9,564,225.55	76.26	826,781.98	8.64

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	308,179.20	2.46	308,179.20	100.00
合 计	12,541,187.75	100	1,268,400.33	

3、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

于 2014 年 12 月 31 日:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡化纤股份有限公司	5,182,783.00	259,139.14	5.00	正常账龄计提
合 计	5,182,783.00	259,139.14		

于 2013 年 12 月 31 日:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新乡化纤股份有限公司	2,668,783.00	133,439.15	5.00	正常账龄计提
合 计	2,668,783.00	133,439.15		

4、 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,471,152.32	96.60	923,557.62	16,833,806.52	99.05	841,690.33
1—2 年	604,902.37	3.16	120,980.47	115,972.49	0.68	23,194.50
2—3 年	15,953.50	0.08	7,976.75	16,178.86	0.1	8,089.43
3 年以上	30,544.00	0.16	30,544.00	29,284.00	0.17	29,284.00
合 计	19,122,552.19	100.00	1,083,058.84	16,995,241.87	100	902,258.26

账 龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,632,205.01	90.26	431,610.25
1—2 年	574,836.64	6.01	114,967.33

账 龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2—3 年	153,959.00	1.61	76,979.50
3 年以上	203,224.90	2.12	203,224.90
合 计	9,564,225.55	100	826,781.98

5、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2013-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	
宁波市鄞州鸿泰化工有限公司	230,354.20	230,354.20	超过账期，存在损失风险，2014 年已核销
福建三信织造有限公司	77,825.00	77,825.00	基本无收回可能，2014 年已核销
合 计	308,179.20	308,179.20	

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

年度	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例
2015 年度	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	1,815,759.62	1 年以内	9.50%
	兰精（南京）纤维有限公司	直销客户	1,537,500.00	1 年以内	8.04%
	恒天海龙股份有限公司	直销客户	1,194,000.00	1 年以内	6.24%
	杭州华旺新材料科技股份有限公司	直销客户	1,089,174.38	1 年以内	5.70%
	上海灵嘉工贸有限公司	直销客户	832,400.00	1 年以内	4.35%
2014 年度	新乡化纤股份有限公司	直销客户	5,182,783.00	1 年以内	23.37%
	恒天海龙股份有限公司	直销客户	1,556,000.00	1 年以内	7.02%
	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	1,164,461.62	1 年以内	5.25%
	江苏昊诚皮革新材料有限公司	直销客户	1,112,585.00	1 年以内	5.02%
	唐山三友集团兴达化纤有限公司	直销客户	1,012,872.20	1 年以内	4.57%
2013 年度	新乡化纤股份有限公司	直销客户	2,668,783.00	1 年以内	21.28%
	福州德贤化工有限公司	直销客户	752,329.00	1 年以内	6.00%
	威士伯涂料（广东）有限公司	直销客户	726,060.00	1 年以内	5.79%
	江苏昊诚皮革新材料有限公司	直销客户	655,235.00	1 年以内	5.22%
	禹城市北辰新型材料有限公司	直销客户	507,932.62	1 年以内	4.05%

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	792,217.84	54.97	39,610.89	5.00	726,747.82	72.2	36,337.39	5
1-2 年 (含 2 年)					276,488.00	27.47	156,088.00	56.45
2-3 年 (含 3 年)	645,988.00	44.82	151,988.00	23.53				
3 年以上	3,000.00	0.21	3,000.00	100.00	3,300.00	0.33	3,300.00	100
合 计	1,441,205.84	100.00	194,598.89		1,006,535.82	100	195,725.39	

账 龄	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	849,669.52	53.65	162,172.08	19.09
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)	730,300.00	46.11	36,650.00	5.02
3 年以上	3,820.00	0.24	3,820.00	100
合 计	1,583,789.52	100	202,642.08	

2、 其他应收款按种类披露

种 类	2015-12-31				2014-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合采用账龄分析法	795,217.84	55.18	42,610.89	5.36	360,547.82	35.82	43,737.39	12.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	645,988.00	44.82	151,988.00	23.53	645,988.00	64.18	151,988.00	23.53
合 计	1,441,205.84	100.00	194,598.89		1,006,535.82	100	195,725.39	

种 类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合采用账龄分析法	727,801.52	45.95	40,154.08	5.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	855,988.00	54.05	162,488.00	18.98
合 计	1,583,789.52	100	202,642.08	

3、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	792,217.84	99.62	39,610.89	206,747.82	57.34	10,337.39
1—2 年				150,500.00	41.74	30,100.00
2—3 年						
3 年以上	3,000.00	0.38	3,000.00	3,300.00	0.92	3,300.00
合 计	795,217.84	100.00	42,610.89	360,547.82	100	43,737.39

账 龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	723,681.52	99.44	36,184.08
1—2 年			
2—3 年	300	0.04	150
3 年以上	3,820.00	0.52	3,820.00
合 计	727,801.52	100	40,154.08

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2015-12-31		2014-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
格上租赁有限公司 昆山分公司	520,000.00	26,000.00	520,000.00	26,000.00	车辆租赁保证金, 坏账可能性较低, 按 5%单项计提坏账准备
上海帝高酒店管理 有限公司昆山柏悦 酒店	125,988.00	125,988.00	125,988.00	125,988.00	2013 年末该单位遇到财务问题并拒绝归还欠款, 2014 年法院判决该单位应全额赔偿公司 125,988.00 元, 但依然没有执行。
合 计	645,988.00	151,988.00	645,988.00	151,988.00	

其他应收款内容	2013-12-31		单项计提理由
	账面余额	坏账准备	
上海帝高酒店管理有限 公司昆山柏悦酒店	125,988.00	125,988.00	2013 年末该单位遇到财务问题并拒绝归还欠款, 2014 年法院判决该单位应全额赔偿公司 125,988.00 元, 但依然没有执行。
江苏高科技氟化学工业 园投资发展有限公司	730,000.00	36,500.00	购买土地使用权保证金, 坏账可能性较低, 按 1 年以内账龄 5%单项计提坏账准备
合 计	855,988.00	162,488.00	

(三) 长期股权投资
长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	2015 年度						在投资单位持股比例(%)	在投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
		投资成本	2014-12-31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015-12-31	在投资单位持股比例(%)					
子公司：	成本法											
昆山汇彩贸易有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00			900,000.00	100	100.00				
常熟世名化工科技有限公司	成本法	49,250,000.00	49,250,000.00			49,250,000.00	99.5	100.00				
合 计		50,150,000.00	50,150,000.00			50,150,000.00						

被投资单位	核算方法	2014 年度								在投资单位 持股比例(%)	在投资单位 表决权比例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
		投资成本	2013-12-31	增减变动	其中：联营及合营企 业其他综合收益变 动中享有的份额	2014-12-31	在投资单位 持股比例(%)	在投资单位 表决权比例(%)						
子公司：	成本法													
昆山汇彩贸易有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00			900,000.00	100.00	100.00						
常熟世名化工科技有限公司	成本法	49,250,000.00	29,250,000.00	20,000,000.00		49,250,000.00	99.50	100.00						
合 计		50,150,000.00	30,150,000.00	20,000,000.00		50,150,000.00								

2013 年度											
被投资单位	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：	成本法										
昆山汇彩贸易有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00			900,000.00	100.00	100.00			
常熟世名化工科技有限公司	成本法	29,250,000.00		29,250,000.00		29,250,000.00	99.50	100.00			
合 计		30,150,000.00	900,000.00	29,250,000.00		30,150,000.00					

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	224,648,762.29	204,719,363.36	165,481,918.91
其他业务收入	224,874.30	221,516.18	206,326.32
主营业务成本	118,886,258.50	111,058,259.53	86,459,937.66
其他业务成本	169,428.24	162,624.19	158,622.21

2、 主营业务分类别

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色浆类产品	216,821,354.47	114,177,616.91	198,322,845.44	107,496,702.34
其他产品	7,827,407.82	4,708,641.59	6,396,517.92	3,561,557.19
合 计	224,648,762.29	118,886,258.50	204,719,363.36	111,058,259.53

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
色浆类产品	160,481,441.62	84,054,759.80
其他产品	5,000,477.29	2,405,177.86
合 计	165,481,918.91	86,459,937.66

(五) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	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	55,986,952.01	44,708,654.42	39,677,995.24
加：资产减值准备	34,537.37	730,159.69	862,072.16
计提固定资产折旧	4,483,466.31	4,822,143.86	4,328,024.37
无形资产摊销	423,377.22	394,282.02	342,516.55
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	969.37	-80,449.23	19,114.16
财务费用（收益以“-”号填列）	1,045,918.60	844,283.25	348,594.35
投资损失（收益以“-”号填列）			

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	94,000.06	-151,639.28	-535,314.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,186,842.92	-11,725,038.49	-3,869,587.57
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,936,683.60	-19,671,820.89	-22,465,964.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,753,923.20	6,179,185.62	1,648,110.65
经营活动产生的现金流量净额	59,073,303.46	26,049,760.97	20,355,561.00
2、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	43,429,252.31	11,043,409.79	18,681,155.65
减：现金的期初余额	11,043,409.79	18,681,155.65	39,711,312.66
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	32,385,842.52	-7,637,745.86	-21,030,157.01

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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	-969.37	80,449.23	-19,114.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,448,400.00	322,900.00	4,286,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益（包括理财产品收益）		121,321.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回			
除上述各项之外的营业外收入和支出	290,949.57	-3,193.12	5,579.93
所得税影响	-260,757.03	-78,221.67	-640,944.87
少数股东损益影响			
合 计	1,477,623.17	443,256.16	3,632,020.90

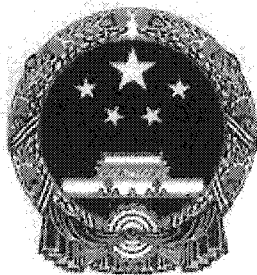
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	27.32	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.59	1.08	1.08
2014 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	26.50	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.24	0.88	0.88
2013 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	27.65	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	25.12	0.72	0.72

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 1 月 27 日批准报出。


 苏州世名科技股份有限公司
 二〇一六年一月二十七日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区西藏中路200号四楼

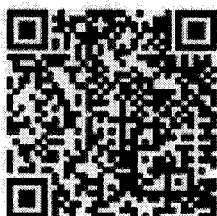
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

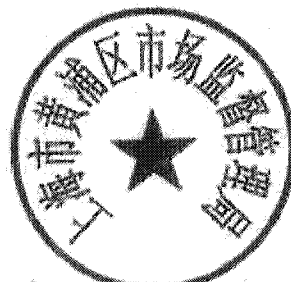
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

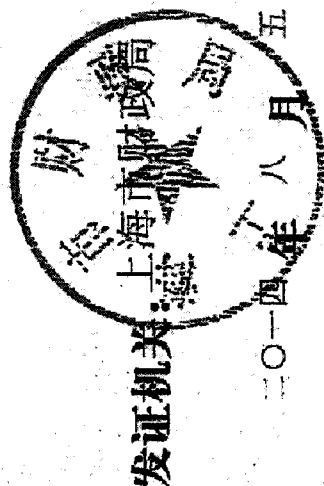


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

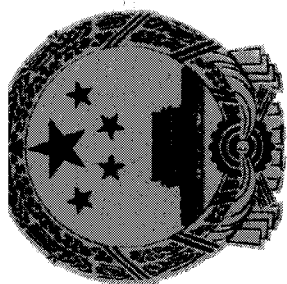
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26 号 (沪财预[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续制日期: 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000373

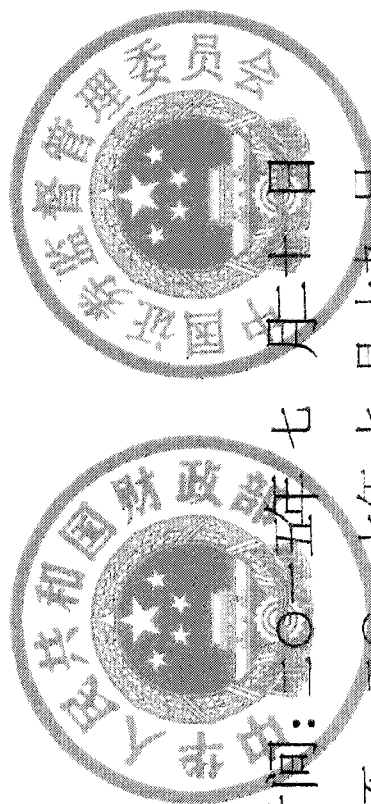
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

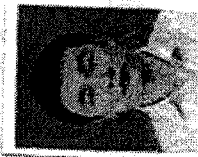
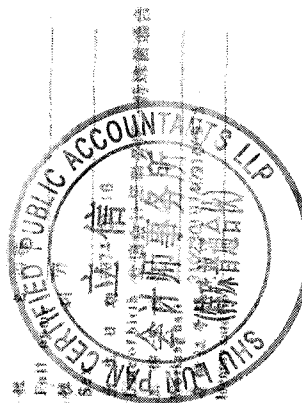
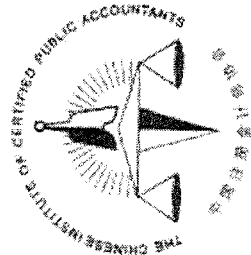
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十日 证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



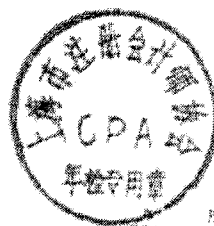
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

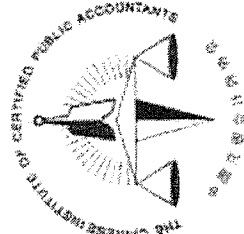
证书编号: 310000050155
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA:

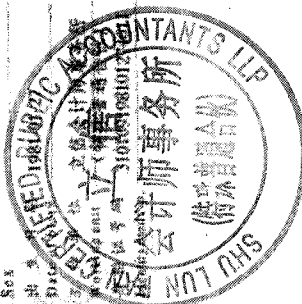
发证日期: 1999 年 12 月 31 日
Date of Issuance: 1999 12 31



2015年 3月 30日



姓名 倪晓斌
Full name 倪 晓 斌
姓 名 倪 晓 斌
Sex 男



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: 310000062254
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 3 月 23 日
Date of Issuance



2015年 4月 30日