

审计报告

瑞华审字[2015]92010010 号

南通科技投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通科技投资集团股份有限公司（以下简称“南通科技公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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南通科技公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通科技公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈荣芳



中国注册会计师：宗 泽



二〇一五年二月二十六日

南通科技投资集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]92010010 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	84
11、 其他资料	

合并资产负债表

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	892,281,899.84	730,195,123.45
应收票据	六、2	18,991,078.72	19,472,774.55
应收账款	六、3	222,100,993.24	149,946,564.60
预付款项	六、4	141,154,095.38	197,856,530.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	六、5	2,000,000.00	
其他应收款	六、6	216,086,624.93	125,959,886.12
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,341,540,683.09	2,994,779,999.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	147,971,691.87	135,890,436.80
流动资产合计		4,982,127,067.07	4,354,101,315.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	2,179,200.00	12,079,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	68,280,840.37	58,485,028.83
投资性房地产	六、11	77,948,256.29	70,692,278.23
固定资产	六、12	1,325,735,937.22	516,674,103.34
在建工程	六、13	26,372,836.28	732,304,150.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、14	77,987.97	
油气资产			
无形资产	六、15	220,735,804.55	221,356,638.10
开发支出	六、16	130,258.03	32,487,066.68
商誉			
长期待摊费用	六、17	19,573,415.09	11,677,684.68
递延所得税资产	六、18	83,419,566.34	61,923,771.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,824,454,102.14	1,717,679,922.29
资产总计		6,806,581,169.21	6,071,781,238.24

(转下页)

合并资产负债表(续)

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	六、19	325,000,000.00	460,009,400.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	515,000,000.00	381,300,000.00
应付账款	六、21	1,635,182,895.62	918,253,380.46
预收款项	六、22	894,645,374.93	1,166,492,719.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	5,743,173.57	10,145,594.34
应交税费	六、24	142,822,584.50	67,545,822.17
应付利息	六、25	4,907,913.43	1,331,599.41
应付股利			
其他应付款	六、26	489,433,623.37	339,862,778.56
一年内到期的非流动负债	六、27	590,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,602,735,565.42	3,379,941,294.14
非流动负债：			
长期借款	六、28	1,024,400,000.00	1,255,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、29	3,200,190.41	4,623,921.93
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	77,908,412.13	90,444,638.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,105,508,602.54	1,350,968,560.66
负债合计		5,708,244,167.96	4,730,909,854.80
股东权益：			
股本	六、31	637,928,488.00	637,928,488.00
其他权益工具			
资本公积	六、32	251,086,814.89	251,086,814.89
减：库存股			
其他综合收益	六、33	6,961,510.38	
专项储备			
盈余公积	六、34	38,094,248.57	38,094,248.57
一般风险准备			
未分配利润	六、35	134,601,674.47	376,610,842.25
归属于母公司股东权益合计		1,068,672,736.31	1,303,720,393.71
少数股东权益		29,664,264.94	37,150,969.73
股东权益合计		1,098,337,001.25	1,340,871,363.44
负债和股东权益总计		6,806,581,169.21	6,071,781,238.24

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：杨伟

会计机构负责人：袁建民

合并利润表

2014年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,526,046,272.63	1,021,625,828.26
其中：营业收入	六、36	1,526,046,272.63	1,021,625,828.26
二、营业总成本		1,718,785,307.68	1,070,716,748.58
其中：营业成本	六、36	1,315,304,987.84	754,199,004.61
营业税金及附加	六、37	105,477,191.70	79,528,887.27
销售费用	六、38	49,712,199.86	66,399,703.48
管理费用	六、39	110,760,338.61	104,145,345.58
财务费用	六、40	89,027,889.71	45,591,466.29
资产减值损失	六、41	48,502,699.96	20,852,341.35
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）	六、42	8,516,139.41	6,389,166.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,834,301.16	2,221,142.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-184,222,895.64	-42,701,754.23
加：营业外收入	六、43	18,641,303.48	96,587,159.61
其中：非流动资产处置利得		1,185,900.00	84,693,538.03
减：营业外支出	六、44	3,888,486.10	3,651,860.73
其中：非流动资产处置损失		1,169,887.93	794,226.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,470,078.26	50,233,544.65
减：所得税费用	六、45	41,485,870.31	46,209,431.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-210,955,948.57	4,024,113.42
归属于母公司股东的净利润		-203,469,223.78	2,779,358.41
少数股东损益		-7,486,724.79	1,244,755.01
六、其他综合收益的税后净额		6,961,510.38	-610,122.82
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,961,510.38	-610,122.82
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,961,510.38	-610,122.82
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-203,994,438.19	3,413,990.60
归属于母公司股东的综合收益总额		-196,507,713.40	2,169,235.59
归属于少数股东的综合收益总额		-7,486,724.79	1,244,755.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.32	0.004
（二）稀释每股收益		-0.32	0.004

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：杨伟群 会计机构负责人：袁建民

合并现金流量表

2014年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		948,854,664.76	1,211,569,471.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	62,701,636.89	101,765,909.05
经营活动现金流入小计		1,011,556,301.65	1,313,335,380.27
购买商品、接受劳务支付的现金		639,588,591.97	884,488,278.83
支付给职工以及为职工支付的现金		127,164,813.89	129,906,555.33
支付的各项税费		91,809,907.14	218,570,555.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	137,964,826.84	230,060,269.88
经营活动现金流出小计		996,528,139.84	1,463,025,659.85
经营活动产生的现金流量净额		15,028,161.81	-149,690,279.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,323,852.00	
取得投资收益收到的现金		3,681,838.25	4,168,023.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,802,441.39	118,870,075.11
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	六、46	6,944,100.00	29,037,911.95
投资活动现金流入小计		60,752,231.64	152,076,010.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,583,244.25	209,540,608.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	62,130,000.00	38,423,852.00
投资活动现金流出小计		136,713,244.25	247,964,460.36
投资活动产生的现金流量净额		-75,961,012.61	-95,888,450.07
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		1,512,000,000.00	1,750,918,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	370,714,094.71	62,252,781.56
筹资活动现金流入小计		1,882,714,094.71	1,813,171,581.56
偿还债务支付的现金		1,323,509,400.00	925,009,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,013,214.55	143,662,459.11
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	六、46	245,233,282.25	238,026,871.66
筹资活动现金流出小计		1,754,755,896.80	1,306,698,730.77
筹资活动产生的现金流量净额		127,958,197.91	506,472,850.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		67,025,347.11	260,894,121.14
加：期初现金及现金等价物余额		553,084,485.37	292,190,364.23
六、期末现金及现金等价物余额		620,109,832.48	553,084,485.37

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：杨伟章

会计机构负责人：

袁建民

合并股东权益变动表
2014年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东的股东权益						归属于母公司股东的股东权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	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	837,028,488.00	251,086,814.80			38,094,248.57	376,810,842.25	837,028,488.00	251,086,814.80				
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	837,028,488.00	251,086,814.80			38,094,248.57	376,810,842.25	837,028,488.00	251,086,814.80				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			6,981,510.30			242,059,187.79			610,122.82			
（一）综合收益总额			6,981,510.30			242,059,187.79			610,122.82			
（二）股东投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积						-38,539,844.00						
2．提取一般风险准备												
3．应付现金股利												
4．其他												
（四）股东权益内部结转												
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．本期计提												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	837,028,488.00	251,086,814.80	6,981,510.30		38,094,248.57	618,869,030.04	837,028,488.00	251,086,814.80	610,122.82			

附注五第12项财务报表附注以下为主管：

法定代表人：王清华

主管会计工作负责人：陈伟强

会计机构负责人：唐建民

资产负债表

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		278,356,973.65	136,294,698.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,284,430.18	18,815,240.55
应收账款	十四、1	136,048,191.74	147,273,592.17
预付款项		24,100,013.20	44,334,679.23
应收利息			
应收股利		2,000,000.00	
其他应收款	十四、2	11,833,527.70	25,522,782.09
存货		195,465,395.79	258,155,012.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,000,000.00	4,778,257.64
流动资产合计		656,088,532.26	635,174,262.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,179,200.00	12,079,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,249,802,880.09	1,150,007,068.55
投资性房地产		12,946,679.16	13,094,485.35
固定资产		292,566,442.34	314,082,485.71
在建工程			
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		107,421,741.02	105,653,508.12
开发支出		130,258.03	34,457,066.68
商誉			
长期待摊费用		2,518,906.57	3,622,430.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,667,566,107.21	1,632,996,244.41
资产总计		2,323,654,639.47	2,268,170,507.20

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	125,009,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000,000.00	234,000,000.00
应付账款		130,384,225.33	137,276,039.34
预收款项		36,982,601.41	37,812,260.90
应付职工薪酬		4,253,310.28	8,758,467.28
应交税费		5,497,981.55	5,317,801.74
应付利息		3,838,434.23	1,201,878.07
应付股利			
其他应付款		440,914,963.61	464,622,861.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,261,871,516.41	1,013,998,709.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,200,190.41	4,623,921.93
专项应付款			
预计负债			
递延收益		77,908,412.13	90,444,638.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,108,602.54	95,068,560.66
负债合计		1,342,980,118.95	1,109,067,269.90
股东权益：			
股本		637,928,488.00	637,928,488.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,182,331.63	248,182,331.63
减：库存股			
其他综合收益		6,961,510.38	
专项储备			
盈余公积		38,094,248.57	38,094,248.57
一般风险准备			
未分配利润		49,507,941.94	234,898,169.10
股东权益合计		980,674,520.52	1,159,103,237.30
负债和股东权益总计		2,323,654,639.47	2,268,170,507.20

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：杨伟

会计机构负责人：袁建民

9

利润表

2014年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	266,954,702.28	354,431,674.78
减：营业成本	十四、4	321,067,226.40	281,450,060.69
营业税金及附加		868,173.85	999,588.55
销售费用		25,654,937.61	35,072,372.16
管理费用		46,946,228.53	59,743,206.96
财务费用		39,322,025.27	23,217,762.34
资产减值损失		18,533,763.76	18,536,306.07
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）	十四、5	24,894,301.16	66,281,142.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,834,301.16	2,221,142.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-160,543,351.98	1,693,520.87
加：营业外收入		15,263,952.55	21,827,451.45
其中：非流动资产处置利得		587,800.00	10,522,785.87
减：营业外支出		1,570,883.73	2,289,237.06
其中：非流动资产处置损失		1,124,456.91	702,506.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,850,283.16	21,231,735.26
减：所得税费用			11,199,391.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-146,850,283.16	10,032,343.66
五、其他综合收益的税后净额		6,961,510.38	-610,122.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,961,510.38	-610,122.82
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,961,510.38	-610,122.82
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-139,888,772.78	9,422,220.84

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：杨伟强 会计机构负责人：袁建民

现金流量表

2014年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
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		96,794,128.74	98,472,149.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,038,024.63	53,143,381.88
经营活动现金流入小计		127,832,153.37	151,615,531.66
购买商品、接受劳务支付的现金		69,917,511.24	113,265,393.34
支付给职工以及为职工支付的现金		58,141,857.05	66,651,047.35
支付的各项税费		11,036,761.23	6,477,089.42
支付其他与经营活动有关的现金		46,460,813.21	49,884,649.53
经营活动现金流出小计		185,556,942.73	236,278,179.64
经营活动产生的现金流量净额		-57,724,789.36	-84,662,647.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,060,000.00	64,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,204,341.39	113,165,768.91
收到其他与投资活动有关的现金		6,944,100.00	16,787,060.00
投资活动现金流入小计		38,108,441.39	194,012,828.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,790,051.75	29,805,984.68
投资支付的现金		90,000,000.00	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,790,051.75	69,805,984.68
投资活动产生的现金流量净额		-73,681,610.36	124,206,844.23
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		200,000,000.00	210,009,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		282,059,773.11	436,616,216.35
筹资活动现金流入小计		482,059,773.11	646,625,616.35
偿还债务支付的现金		185,009,400.00	427,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,293,478.26	47,156,611.23
支付其他与筹资活动有关的现金		172,749,649.72	196,584,073.53
筹资活动现金流出小计		376,052,527.98	670,740,684.76
筹资活动产生的现金流量净额		106,007,245.13	-24,115,068.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,399,154.59	15,429,127.84
加：期初现金及现金等价物余额		31,584,060.88	16,154,933.04
六、期末现金及现金等价物余额		6,184,906.29	31,584,060.88

载于第13页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：杨伟斌 会计机构负责人：袁建民









股东权益变动表
2014年度

项 目	本年数					上年数				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	637,528,488.00	89,094,248.57			38,094,248.57	234,808,169.10	637,528,488.00	248,182,331.63	810,122.82	
二、本年年初余额	637,528,488.00	89,094,248.57			38,094,248.57	234,808,169.10	637,528,488.00	248,182,331.63	810,122.82	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,961,510.38			-189,380,227.16			-810,122.82	
（一）综合收益总额			5,961,510.38			-189,380,227.16			-810,122.82	
（二）所有者投入和减少资本						-189,380,227.16				
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						-38,539,944.00				
1、提取盈余公积						-38,539,944.00				
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转						-38,539,944.00				
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	637,528,488.00	89,094,248.57	6,961,510.38		38,094,248.57	49,507,941.94	637,528,488.00	248,182,331.63		

截至第13页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王瑞华

主管会计工作负责人：杨伟强

会计机构负责人：黄德民

南通科技投资集团股份有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通科技投资集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名称为南通纵横国际股份有限公司,系经南通市人民政府通政复[1988]48 号文批准由原南通机床厂改组,于 1989 年 8 月 30 日成立的股份有限公司。现公司总部地址位于江苏省南通市永和路 1 号。公司企业法人营业执照注册号:3206001108728;公司注册资本:637,928,488.00 元人民币。

1993 年 2 月和 1993 年 12 月 1 日,经国家体制改革委员会体改生[1993]39 号文和江苏省人民政府苏政复[1993]69 号文批准,并于 1994 年 3 月 14 日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监发字[1994]16 号文批准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,000 万股,并于 1994 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。注册资本为人民币 6,195.99 万元。1996 年 6 月,本公司向全体股东按每 10 股送 2 股的比例实施股利分配,注册资本由 6,195.99 万元增加到 7,435.20 万元。

1999 年 9 月,本公司向全体股东按每 10 股送 2.5 股转增 7.5 股的比例实施股利分配,注册资本由 7,435.20 万元增加到 14,870.40 万元。2000 年 5 月 16 日,经中国证监会证监发字[2000]41 号文核准,本公司以公开募集方式增发人民币普通股 5,000 万股,注册资本由 14,870.40 万元增加到 19,870.40 万元。2001 年 5 月,本公司向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例实施股利分配,注册资本由 19,870.40 万元增加到 23,844.48 万元。

2007 年 2 月 1 日,本公司第 2 次临时股东大会批准公司名称由南通纵横国际股份有限公司变更为现名称。本公司业已于 2007 年 2 月 13 日在江苏省南通工商行政管理局换领了《企业法人营业执照》。

2007 年 1 月 8 日,南通市人民政府批准将本公司原第二大股东江苏华容集团有限公司(以下简称江苏华容)持有本公司 4,887.6924 万股国有股权划拨给南通工贸国有资产经营有限公司(名称已变更为南通产业控股集团有限公司,以下简称南通产控集团);2007 年 1 月 11 日,南通产控集团的子公司南通科技工贸投资发展有限公司(以下简称南通科工贸)与江苏省技术进出口公司(以下简称江苏技术)签订了股份转让协议,江苏技术将其持有的本公司 6,720 万股国有法人股转让给南通科工贸,南通产控集团为本公司的实际控制人。2007 年 2 月 1 日,国务院国资委以国资产权(2007)87 号文批准江苏华容将所持国有股划转

给南通产控集团、江苏技术将所持国有股转让给南通科工贸。2007 年 12 月 26 日，中国证监会以证监公司字（2007）226 号文批复，对南通产控集团及南通科工贸上报的《公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免南通产控集团及南通科工贸因累计持有 11,607.6924 万股公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司于 2007 年 5 月 21 日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《公司股权分置改革方案》，流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 1 股股份为对价，2008 年 1 月 18 日本公司非流通股股东向流通股股东共计支付 1,223.68 万股的对价。

2010 年 5 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准南通科技投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]515 号文）的核准，本公司非公开发行股票 8,051.948 万股，注册资本由 23,844.48 万元增加到 31,896.42 万元。

根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 318,964,244.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2012 年 1 月 4 日，变更后注册资本为人民币 637,928,488.00 元。

本公司所处行业主要为机械制造业之金属切削机床制造业。本公司的经营范围：实业投资；机床及零配件、植物保护和管理机械及零配件、电子产品及零配件、船用及陆用换热器及零配件、热处理锻铸件、模具、空调压缩机及零配件、汽车零配件、电子计算机及配件制造、销售；经营机床及零配件的出口，经营所需设备、材料、配套件的进口，经营利用外资中外合营、合作生产、“三来一补”业务，本公司技术出口及对外技术服务、咨询、维修；技术协作，货物运输等。

本公司之子公司主要从事房地产开发，房屋买卖，物业管理以及普通机床生产，铸件、锻件、钣金加工与销售；金属材料热处理、金属表面处理及工艺性协加工等。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共十一户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加一户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司第七届董事会第二次会议于二〇一五年二月二十六日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

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

则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机械制造、房地产开发等生产经营活动，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货核算等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为一般判断。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的

利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	单项金额不重大且未单项计提坏账准备的应收款项，及单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收账款，以账龄为类似信用风险特征组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：0.5年以内	0.5	0.5
0.5-1年	1	1
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表

明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、开发产品、开发成本及消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度一般为永续盘存制，对于在产品采用年末定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。

属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

（7）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（8）维修基金和质量保证金

维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定。

质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

（9）借款利息费用资本化

公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物			
其中：简易结构	8	3-5	11.88-12.1
生产用房屋	33	3-5	2.88-2.94
非生产用房	35	3-5	2.71-2.77
装修费	5	3-5	19-19.4
机器设备	12	3-5	7.92-8.08
动力设备	13	3-5	7.31-7.46
运输工具	8	3-5	11.88-12.1
工业炉窑	10	3-5	9.5-9.7
仪器仪表	10	3-5	9.5-9.7
办公电子设备	5	5	19-19.4
其他设备	5	5	19-19.4

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本公司无形资产除土地使用权外，主要是专有技术，一般按 10 年摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为租入资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。对工装模具费及租入固定资产改良均按 5 年摊销。

18、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很

可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

21、收入

（1）销售商品

对于机床行业产品销售收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

对于房地产开发产品销售收入，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

（2）对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总

额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①息收入金额，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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

24、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司对经营租赁的处理如下：

①本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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。

25、重要会计政策的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，

要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司 2014 年 10 月 27 日第七届董事会第十一次会议决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

A 对列报产生影响的会计政策变更事项

准则名称 名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务 报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额
			增加+/减少-
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》	根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》，公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	长期应付职工薪酬	4,623,921.93
		应付职工薪酬	-4,623,921.93
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》	根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》，公司将持股比例 20%以下的长期股权投资列示于“可供出售金融资产”	可供出售金融资产	12,079,200.00
		长期股权投资	-12,079,200.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	其他流动资产	97,466,584.80
		应交税费	97,466,584.80
		递延收益	90,444,638.73
		其他非流动负债	-90,444,638.73

续上表

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务 报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额

			增加+/减少-
《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》	根据《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》，公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”	长期应付职工薪酬	5,935,942.80
		应付职工薪酬	-5,935,942.80
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	根据《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》，公司将持股比例20%以下的长期股权投资列示于“可供出售金融资产”	可供出售金融资产	12,079,200.00
		长期股权投资	-12,079,200.00
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	57,961,864.66
		应交税费	57,961,864.66
		递延收益	84,984,309.69
		其他非流动负债	-84,984,309.69

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、联营企业的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

B 对列报不产生影响的会计政策变更事项

《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》对本公司财务报表未产生影响。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）房地产开发成本

本公司确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品成本。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，

本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为本公司机床业务虽经营困难，但经过全面的检视后，本公司管理层认为仍可以在未来全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（9）税项

本公司房地产开发业务需要缴纳多种税项。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提土地增值税及所得税等税金时，本集团需要作出重要估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17
土地增值税	房地产所取得的增值额	超额累进税率
营业税	房地产销售收入（预收房款）、技术咨询、服务收入等	5
城市维护建设税	应缴增值税和营业税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

本公司于2014年9月2日获得由江苏省科学技术厅、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》（证书编号：GR201432000959），认定本公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，本公司2014年至2016年所得税税率为15%。其他子公司所得税税率为25%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	218,103.54	133,053.22
银行存款	604,450,663.45	552,929,940.09
其他货币资金	287,613,132.85	177,132,130.14
合计	892,281,899.84	730,195,123.45

注：货币资金期末余额中含银行承兑汇票保证金 272,003,189.61 元及信用证保证金 168,877.75 元（2013 年 12 月 31 日：177,110,638.08 元）。除此之外，本公司无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,570,487.72	19,472,774.55
商业承兑汇票	420,591.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	18,991,078.72	19,472,774.55

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,516,743.36	
商业承兑汇票	25,960,070.44	
合计	90,476,813.80	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	277,540,362.16	100.00	55,439,368.92	19.98	222,100,993.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	277,540,362.16	100.00	55,439,368.92		222,100,993.24

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	198,541,119.45	100.00	48,594,554.85	24.48	149,946,564.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
				计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
合计	198,541,119.45	100.00	48,594,554.85		149,946,564.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,585,411.01	890,156.89	
其中：0.5 年以内	135,073,558.09	675,009.75	0.5
0.5-1 年	21,511,852.92	215,147.14	1
1 至 2 年	45,412,996.29	2,279,290.80	5
2 至 3 年	19,708,468.53	3,941,693.71	20
3 至 4 年	12,574,142.13	6,287,071.07	50
4 至 5 年	6,090,938.74	4,872,750.99	80
5 年以上	37,168,405.46	37,168,405.46	100
合计	277,540,362.16	55,439,368.92	

(2) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 120,815,373.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.53%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,318,219.06	34.23	121,204,437.82	61.26
1 至 2 年	34,996,770.81	24.79	69,909,240.45	35.33
2 至 3 年	53,503,170.10	37.90	2,388,770.69	1.21
3 年以上	4,335,935.41	3.07	4,354,081.89	2.20
合计	141,154,095.38	100.00	197,856,530.85	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 105,924,994.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.04%。

5、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
成都时代新兴企业管理咨询有	2,000,000.00	

被投资单位	年末余额	年初余额
限公司		
合计	2,000,000.00	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	259,655,005.49	99.34	43,568,380.56	16.78	216,086,624.93
按组合小计	259,655,005.49	99.34	43,568,380.56	16.78	216,086,624.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,730,516.63	0.66	1,730,516.63	100.00	
合计	261,385,522.12	100.00	45,298,897.19		216,086,624.93

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,526,035.42	99.08	36,566,149.30	22.50	125,959,886.12
单项金额不重大但单独	1,517,234.95	0.92	1,517,234.95	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	164,043,270.37	100.00	38,083,384.25		125,959,886.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,199,224.61	751,454.08	
其中：0.5 年以内	130,392,103.74	652,667.59	0.5
0.5-1 年	9,807,120.87	98,786.49	1
1 至 2 年	59,821,832.81	2,991,091.64	5
2 至 3 年	22,360,433.87	4,472,086.78	20
3 至 4 年	2,120,964.36	1,060,482.18	50
4 至 5 年	4,296,419.74	3,437,135.79	80
5 年以上	30,856,130.10	30,856,130.09	100
合计	259,655,005.49	43,568,380.56	

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	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
万通城租户电费	213,281.68	213,281.68	
南通祥宇演出策划有限公司	1,517,234.95	1,517,234.95	100.00
合计	1,730,516.63	1,730,516.63	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
南通市土地市场服务中心	52,000,000.00	0.5 年以内	19.89	225,000.00
南通市天城建设投资有限公司	49,500,670.48	0.5 年以内	18.94	247,503.35

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
南通市建筑工程管理处	43,345,288.69	3 年以内	16.58	3,349,857.25
南通市财政局	8,699,844.80	3 年以内	3.33	815,439.58
南通市汇晟建材市场有限公司	12,500,000.00	0.5 年以内	4.78	62,500.00
合计	166,045,803.97		63.52	4,700,300.18

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
各类押金保证金	114,162,120.55	57,829,041.13
待结算拆迁户补偿款	54,986,757.46	
单位单往来款	92,236,644.11	106,214,229.24
合计	261,385,522.12	164,043,270.37

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,368,577.96	6,752,882.90	67,615,695.06
在产品	72,027,684.43	1,049,218.92	70,978,465.51
库存商品	155,294,955.51	24,566,188.44	130,728,767.07
开发成本	2,625,015,642.17		2,625,015,642.17
开发产品	446,064,860.14	37,074.51	446,027,785.63
周转材料	319,247.90		319,247.90
消耗性生物资产	855,079.75		855,079.75
合计	3,373,946,047.86	32,405,364.77	3,341,540,683.09

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,814,592.98	4,459,640.74	77,354,952.24

在产品	97,657,359.17	6,150,597.24	91,506,761.93
库存商品	187,069,802.26	15,852,548.37	171,217,253.89
周转材料	446,947.22		446,947.22
消耗性生物资产	527,116.65		527,116.65
开发成本	2,176,310,323.60		2,176,310,323.60
开发产品	477,527,867.53	111,223.48	477,416,644.05
合计	3,021,354,009.41	26,574,009.83	2,994,779,999.58

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	4,459,640.74	2,624,647.74		331,405.58		6,752,882.90
在产品	6,150,597.24			5,054,015.82	47,362.50	1,049,218.92
库存商品	15,852,548.37	16,833,499.93		8,119,859.86		24,566,188.44
开发产品	111,223.48			74,148.97		37,074.51
合计	26,574,009.83	19,458,147.67		13,579,430.23	47,362.50	32,405,364.77

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	价值回升	出售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售
开发产品	存货成本与可变现净值孰低	不适用	出售

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	(预计)竣工时间	预计总投资(万)	期末余额	年初余额	期末跌价
万濠华	2010年3月	2015年6月	70,000	88,252,357.34	27,869,071.88	
万濠星	2012年7月	2015年12	160,00	1,088,134,580.2	1,327,860,419.5	
世濠花	2012年12	2015年9月	69,000	1,195,146,322.5	465,607,332.06	
雅学院	2012年9月	2014年9月	15,700		115,499,997.51	
城山华	2014年12	2016年12	70,000	253,482,382.02	239,473,502.64	

合计			384,70	2,625,015,642.1	2,176,310,323.6	
----	--	--	--------	-----------------	-----------------	--

注：子公司致豪房地产万濠星城项目（截止2014年12月31日账面价值1,088,134,580.23元）已抵押给江苏银行，取得借款56,000.00万元；世濠花园项目（截止2014年12月31日账面价值1,195,146,322.58元），其中项目北地块已抵押给中国银行，取得借款36,200.00万元，项目南地块抵押给农业银行，取得借款21,990.00万元。具体抵押情况详见本附注六、19、28。

（5）开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末跌价准备
万通城	2010年12月	2,678,605.37	233,290.08	864,483.35	2,047,412.10	37,074.51
万濠华府	2012年12月	193,874,420.17		125,410,875.56	68,463,544.61	
万濠星城	2014年9月		744,474,079.77	600,847,873.36	143,626,206.41	
雅学院	2014年7月		166,717,115.75	133,373,692.60	33,343,423.15	
翰林府	2012年8月	280,974,841.99		82,390,568.12	198,584,273.87	-
合计		477,527,867.53	911,424,485.60	942,887,492.99	446,064,860.14	37,074.51

（6）存货的说明：

本期利息资本化金额 85,201,043.05 元。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	62,130,000.00	38,423,852.00
预交税金	85,841,691.87	97,466,584.80
合计	147,971,691.87	135,890,436.80

银行理财产品期末余额系本公司购买农业银行“天天利”理财产品，该产品系保本浮动收益型理财产品，投资期间每个开放日可申请赎回。

9、可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的						

成都时代新兴企业管理咨询有限公司	100,000.00		100,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
南通纵横职业学校	79,200.00		79,200.00	79,200.00		79,200.00
南通国信投资担保有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,179,200.00		2,179,200.00	12,079,200.00		12,079,200.00

10、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
成都亚商创业投资有限公司	27,193,571.31			1,712,084.44		
南通红土创新资本创业投资有限公司	30,966,696.88			1,135,618.96	6,961,510.38	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	324,760.64			-13,402.24		
二、对其他企业投资						
美国割草机销售服务公司	452,767.85					
合计	58,937,796.68			2,834,301.16	6,961,510.38	

续上表

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
成都亚商创业投资有限公司				28,905,655.75	
南通红土创新资本创业投资有限公司				39,063,826.22	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司				311,358.40	
二、对其他企业投资					
美国割草机销售服务公司				452,767.85	452,767.85

合计				68,733,608.22	452,767.85
----	--	--	--	---------------	------------

11、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	38,481,854.78	40,110,333.00	78,592,187.78
2、本年增加金额	11,900,410.59		11,900,410.59
其中：出租固定资产转入	7,896,414.52		7,896,414.52
出租开发产品转入	4,003,996.07		4,003,996.07
3、本年减少金额			
4、年末余额	50,382,265.37	40,110,333.00	90,492,598.37
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	3,888,876.07	4,011,033.48	7,899,909.55
2、本年增加金额	3,842,226.05	802,206.48	4,644,432.53
其中：计提或摊销	2,110,050.82	802,206.48	2,912,257.30
出租固定资产转入	1,732,175.23		1,732,175.23
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,731,102.12	4,813,239.96	12,544,342.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	42,651,163.25	35,297,093.04	77,948,256.29
2、年初账面价值	34,592,978.71	36,099,299.52	70,692,278.23

本期摊销额：2,912,257.30 元。

12、 固定资产

(1) 固定资产分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子设备	动力设备
一、账面原值				
年初余额	458,194,011.65	219,577,992.73	15,881,905.14	11,380,369.16

本年增加	577,817,755.83	268,560,615.35	5,884,779.88	2,473,018.63
本年减少	9,293,718.39	1,720,533.61	269,702.33	38,052.00
其中转投资性 房地产	7,896,414.52			
年末余额	1,026,718,049.09	486,418,074.47	21,496,982.69	13,815,335.79
二、累计折旧				
年初余额	58,347,237.22	141,041,759.28	8,157,852.82	3,804,489.96
本年增加	31,282,107.17	22,774,105.47	2,490,035.15	968,858.61
本年减少	2,244,488.53	1,150,476.33	223,614.97	20,024.12
其中转投资性 房地产	1,732,175.23			
年末余额	87,384,855.86	162,665,388.42	10,424,273.00	4,753,324.45
三、减值准备				
年初余额		1,243,134.81	72,683.54	35,277.39
本年增加	1,248,930.40	13,779,457.38		
本年减少				
年末余额	1,248,930.40	15,022,592.19	72,683.54	35,277.39
四、账面价值				
1、年末账面价 值	938,084,262.83	308,730,093.86	11,000,026.15	9,026,733.95
2、年初账面价 值	399,846,774.43	77,293,098.64	7,651,368.78	7,540,601.81

续上表

项目	运输设备	仪器仪表	工业炉窑	其他	合计
一、账面原 值					
年初余额	31,640,283.15	8,277,673.70	12,320.00	11,226,258.44	756,190,813.97
本年增加	4,111,299.14	1,389,707.00	34,226,600.00	5,532,875.71	899,996,651.54
本年减少	962,756.00	88,028.00	12,320.00	18,333.33	12,403,443.66

其中转投资 性房地产					7,896,414.52
年末余额	34,788,826.2 9	9,579,352.70	34,226,600.0 0	16,740,800.8 2	1,643,784,021.8 5
二、累计折 旧					
年初余额	15,625,959.2 5	3,637,821.74	12,320.00	6,809,126.91	237,436,567.18
本年增加	3,388,082.80	765,977.59	2,982,633.07	2,665,122.66	67,316,922.52
本年减少	58,438.48	38,694.50	12,320.00	16,545.87	3,764,602.80
其中转投资 性房地产					1,732,175.23
年末余额	18,955,603.5 7	4,365,104.83	2,982,633.07	9,457,703.70	300,988,886.90
三、减值准 备					
年初余额	570,303.38	158,744.33			2,080,143.45
本年增加					15,028,387.78
本年减少		49,333.50			49,333.50
年末余额	570,303.38	109,410.83			17,059,197.73
四、账面价 值					
1、年末账面 价值	15,262,919.3 4	5,104,837.04	31,243,966.9 3	7,283,097.12	1,325,735,937.2 2
2、年初账面 价值	15,444,020.5 2	4,481,107.63		4,417,131.53	516,674,103.34

本期折旧额：67,316,922.52 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,367,685.23	11,481,713.14	839,067.45	46,904.64	注
合计	12,367,685.23	11,481,713.14	839,067.45	46,904.64	

注：本公司部分闲置资产现存放于扬帆木制品厂。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

通能精机房产	661,404,021.40	正在办理中
南通机床房屋建筑物	12,946,679.16	该房产建于租赁的集体土地上
段家坝路 135 号房产	1,878,135.71	该房产建于租赁的集体土地上
致豪农场房产	13,840,741.17	该房产建于租赁的集体土地上
合计	690,069,577.44	

13、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平潮新厂区工程	2,638,564.19		2,638,564.19	2,636,719.03		2,636,719.03
青龙桥厂区工程	23,734,272.09		23,734,272.09	729,667,431.92		729,667,431.92
合计	26,372,836.28		26,372,836.28	732,304,150.95		732,304,150.95

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
平潮新厂区工程	2,636,719.03	1,845.16			2,638,564.19
青龙桥厂区工程	729,667,431.92	220,993,989.32	926,927,149.15		23,734,272.09
合计	732,304,150.95	220,995,834.48	926,927,149.15		26,372,836.28

续上表

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
青龙桥厂区工程	95%	46,820,911.35	4,905,923.42	6.82	募投及贷款
合计		46,820,911.35	4,905,923.42		

14、 生产性生物资产

项目	种植业		合计
	果树		
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	77,987.97		77,987.97
3.本期减少金额			
4.期末余额			
二、累计折旧			

1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
三、账面价值			
1.期末账面价值	77,987.97		77,987.97
2.期初账面价值			

15、 无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计				
土地使用权	215,666,920.68			215,666,920.68
非专利技术	35,150,933.07	7,426,925.03		42,577,858.10
软件	3,455,143.16	342,735.03		3,797,878.19
合计	254,272,996.91	7,769,660.06		262,042,656.97
二、累计摊销				
土地使用权	22,113,180.21	4,399,912.77		26,513,092.98
非专利技术	10,286,691.64	3,576,093.48		13,862,785.12
软件	516,486.96	414,487.36		930,974.32
合计	32,916,358.81	8,390,493.61		41,306,852.42
三、减值准备				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
合计				
四、账面价值				
土地使用权	193,553,740.47			189,153,827.70
非专利技术	24,864,241.43			28,715,072.98
软件	2,938,656.20			2,866,903.87
合计	221,356,638.10			220,735,804.55

16、 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	32,487,066.68	6,758,710.26			39,115,518.91	130,258.03
研究支出		8,828,743.89		7,426,925.03	1,401,818.86	
合计	32,487,066.68	15,587,454.15		7,426,925.03	40,517,337.77	130,258.03

17、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	年末数
工装模具费	5,708,799.89	13,571,994.85	3,864,321.14		15,416,473.60
租入固定资产改良	5,968,884.79		1,611,942.30	200,001.00	4,156,941.49
合计	11,677,684.68	13,571,994.85	5,476,263.44	200,001.00	19,573,415.09

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,876,402.12	3,469,100.53	13,879,373.60	3,469,843.40
可抵扣亏损			3,232,608.92	808,152.24
预提土地增值税	75,536,803.27	18,884,200.82	59,879,607.76	14,969,901.94
预计毛利及预交税费的差异	39,008,046.47	9,752,011.62	170,703,495.64	42,675,873.90
计税成本差异	167,701,501.82	41,925,375.46		
会计与税务销售差异	37,555,511.66	9,388,877.91		
合计	333,678,265.34	83,419,566.34	247,695,085.92	61,923,771.48

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	136,779,194.34	101,905,486.63
可抵扣亏损	506,882,501.80	224,068,235.12
合计	643,661,696.14	325,973,721.75

注：上表列示项目由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年度	34,415,597.64	34,415,597.64	
2016 年度	16,123,997.69	16,123,997.69	
2017 年度	72,589,041.37	72,589,041.37	
2018 年度	100,939,598.42	100,939,598.42	
2019 年度	282,814,266.68		
合计	506,882,501.80	224,068,235.12	

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		9,400.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	175,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合计	325,000,000.00	460,009,400.00

(2) 短期借款中无已逾期未偿还的情况。

(3) 保证借款均为关联方保证借款，详见附注十、5(3)“关联担保情况”。

(4) 短期借款的抵押情况：江苏银行 5000 万元短期借款，借款期限 2014 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日，系由永河路 1 号的土地使用权和房屋所有权抵押，房权证号为“南通房权证字第 120013300 号”至“南通房权证字第 120013309 号”，土地使用权证号为“苏通国用(2012)字第 0208008 号”。

(5) 信用借款系关联方委托贷款，详见附注十、5“关联方交易情况”。

20、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000,000.00	351,300,000.00
商业承兑汇票	90,000,000.00	30,000,000.00
国内信用证	175,000,000.00	
合计	515,000,000.00	381,300,000.00

本公司由关联方提供保证开具承兑汇票 11,000.00 万元，详见附注十、5(3)“关联担保情况”

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,495,121,284.34	826,598,786.46
1 至 2 年	80,266,060.47	42,892,639.43
2 至 3 年	21,055,599.41	31,853,880.92
3 年以上	38,739,951.40	16,908,073.65
合计	1,635,182,895.62	918,253,380.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海振华重工集团（南通）有限公司	6,793,220.00	未结算
南通建筑工程总承包有限公司	6,643,123.93	质保金
法特设备制造（北京）有限公司	6,206,000.00	未结算
江苏南通六建建设集团有限公司南通分公司	4,804,778.82	质保金
南通建工集团有限公司	4,264,451.26	质保金
合计	28,711,574.01	

22、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	517,990,058.44	653,574,239.86
1 至 2 年	327,520,761.47	505,065,504.13
2 至 3 年	47,153,194.91	4,206,741.86
3 年以上	1,981,360.11	3,646,233.35
合计	894,645,374.93	1,166,492,719.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过 1 年的预收款项，主要为预收购房款。

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,754,624.52	116,948,608.38	118,988,267.52	4,714,965.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	3,390,969.82	16,047,422.05	18,410,183.68	1,028,208.19
合计	10,145,594.34	132,996,030.43	137,398,451.20	5,743,173.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,920,232.37	91,116,121.17	93,232,798.99	1,803,554.55
2、职工福利费		7,115,001.17	7,115,001.17	
3、社会保险费	2,760,923.76	10,690,585.68	10,651,999.86	2,799,509.58
其中：医疗保险费	2,206,969.39	8,138,922.73	8,144,627.84	2,201,264.28
工伤保险费	150.99	1,887,358.40	1,842,985.67	44,523.72
生育保险费	553,803.38	664,304.55	664,386.35	553,721.58
4、住房公积金	364.00	6,649,224.95	6,634,598.47	14,990.48
5、工会经费和职工教育经费	73,104.39	1,377,675.41	1,353,869.03	96,910.77
合计	6,754,624.52	116,948,608.38	118,988,267.52	4,714,965.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,949,028.85	14,928,977.77	16,931,532.72	946,473.90
2、失业保险费	441,940.97	1,118,444.28	1,478,650.96	81,734.29
合计	3,390,969.82	16,047,422.05	18,410,183.68	1,028,208.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按南通市政府有关部门核定的养老保险基数的 20%及 1.5%每月向该等计划缴存费用。

24、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	61,512,583.64	387,314.34
代扣代缴个人所得税	38,090.33	111,753.31
土地增值税	75,154,663.85	61,011,970.53

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	1,831,951.08	1,734,553.24
综合基金	3,182,014.84	2,690,358.93
房产税	873,114.50	1,609,871.82
其他	230,166.26	
合计	142,822,584.50	67,545,822.17

25、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	931,150.43	1,331,599.41
短期借款应付利息	454,471.25	
关联方资金拆借利息	3,522,291.75	
合计	4,907,913.43	1,331,599.41

26、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

单位名称	期末余额	年初余额
外部单位借款	373,248,704.23	281,270,557.20
购房暂收款	15,424,468.17	11,909,238.95
成都亚商往来款	16,225,000.00	10,600,000.00
平潮土地三通一平补贴	9,469,947.10	9,469,947.10
公司购房补贴	32,908,270.00	
其他往来款	42,157,233.87	26,613,035.31
合计	489,433,623.37	339,862,778.56

(2) 按账龄列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	395,179,227.04	250,775,402.58
1-2 年	30,447,247.75	68,189,102.40
2-3 年	46,385,440.55	4,112,012.88
3 年以上	17,421,708.03	16,786,260.70
合计	489,433,623.37	339,862,778.56

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	年末数	性质或内容
江苏盛和房地产开发有限公司	25,450,175.64	外部单位借款
南通产控集团	38,567,600.00	南通产控集团

		代政府垫付原地块补偿款
成都亚商新兴创业投资有限公司	10,600,000.00	往来款
合计	74,617,775.64	

27、 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
保证借款	40,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
抵押及保证借款	450,000,000.00	
合计	590,000,000.00	35,000,000.00

抵押及保证借款中含抵押及关联方提供保证借款 15,000.00 万元，详见附注十、5（3）“关联担保情况”

28、 长期借款

（1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	1,384,400,000.00	1,025,900,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	165,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	590,000,000.00	35,000,000.00
合计	1,024,400,000.00	1,255,900,000.00

（2）抵押及保证借款中含抵押及关联方保证借款 69,850.00 万元（含一年内到期的长期借款），保证借款均为关联方提供保证，详见附注十、5（3）“关联担保情况”。

（3）长期借款的抵押情况

1) 江苏银行南通静海支行抵押借款 20,000 万元，借款期限为 2014 年 3 月 11 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”四、五期土地抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 6,000 万元，借款期限 2014 年 10 月 17 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”7 号楼地上部分、24 号楼在建工程抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 5,000 万元，借款期限为 2014 年 4 月 9 日至 2016 年 7 月 6 日，年利率 7.38%，系以“万濠星城项目”四期 20#、21#、22#号楼在建工程抵押；江苏银行南通静海支行抵押借款 5,000 万元、1,000 万元、2,400 万元、6,600 万元，借款日分别为 2013 年 10 月 11 日、2013 年 8 月 28 日、2013 年 7 月 3 日、2013 年 11 月 12 日，到期日均为 2015 年 12 月 2 日，年利率均为 7.38%，均系以“万濠星城项目”

土地及在建工程抵押；中国银行南通城东支行 6 笔抵押借款合计 26,200 万元，借款日从 2014 年 1 月 10 日至 2014 年 6 月 12 日，还款日从 2015 年 11 月 30 日至 2016 年 4 月 30 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权及在建工程抵押并由南通科技投资集团股份有限公司提供担保；中国银行南通城东支行抵押借款 2,000 万元、8,000 万元，借款期限分别为 2013 年 9 月 18 日至 2015 年 5 月 31 日、2013 年 10 月 22 日至 2015 年 5 月 31 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权抵押，抵押面积 120395.96 平方米；中国农业银行南通港闸支行借款 5,000 万元、4,400 万元，借款期限分别为 2014 年 3 月 20 日至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日至 2016 年 3 月 31 日，借款利率均为 6.765%，均系以“世濠花园项目”土地使用权及在建工程抵押并由南通科技投资集团股份有限公司提供担保；中国农业银行港闸城东支行抵押借款 7,590 万元，借款期限为 2013 年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 1 日，年利率 6.765%、抵押借款 5,000 万元，借款期限为 2013 年 11 月 29 日至 2015 年 6 月 1 日，年利率 6.765%，上述中国农业银行港闸城东支行抵押借款合计 12,590 万元，均系以“世濠花园项目”南地块土地使用权和在建工程抵押。

2)工商银行长期借款 18,000 万元，借款期限为 2013 年 4 月 19 日至 2018 年 4 月 19 日，浦发银行借款 16,250 万元，借款期限为 2013 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 24 日，合计 34,250 万元均系以青龙桥土地使用权设定抵押，土地使用权证号为“苏通国用 2011 第 466011 号”。

(4) 信用借款系关联方委托贷款，详见附注十、5 “关联方交易情况”。

29、 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
未转制人员补偿	3,200,190.41	4,623,921.93
合计	3,200,190.41	4,623,921.93

30、 递延收益

项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入营业外收入	其他变动	年末数
土地储备中心土地补贴款	80,219,438.73		4,604,870.96		75,614,567.77
五轴联动加工中心课题经费	160,000.00				160,000.00
东华大学 863 项目	509,000.00	355,000.00		834,455.64	29,544.36
标准型数控系统对比测试与配套应用验证（华中数控）	300,200.00				300,200.00

高档数控机床与基础制造装备	8,936,000.00		8,416,000.00	520,000.00	
高速精密数控机床绿色制造关键技术开发及应用	320,000.00	250,000.00			570,000.00
千台国产加工中心可靠性提升工程		1,234,100.00			1,234,100.00
合计	90,444,638.73	1,839,100.00	13,020,870.96	1,354,455.64	77,908,412.13

注：本公司根据南通市政府“退城进郊”的部署进行整体搬迁，将搬迁补偿款 15,000.00 万元弥补了搬迁中的资产处置损失及支付给南通市姚港路 23 号老厂区内部分拆迁职工安置房的补偿后，余额 98,638,922.57 元转入递延收益，在搬迁所购建的资产使用寿命内分配计入当期损益，本期计入当期损益 4,604,870.96 元。

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售股份	637,928,488.00						637,928,488.00
合计	637,928,488.00						637,928,488.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	208,334,201.53			208,334,201.53
其他资本公积	42,752,613.36			42,752,613.36
合计	251,086,814.89			251,086,814.89

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		6,961,510.38		6,961,510.38
合计		6,961,510.38		6,961,510.38

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,094,248.57			38,094,248.57
合计	38,094,248.57			38,094,248.57

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

35、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	376,610,842.25	390,782,930.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	376,610,842.25	390,782,930.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	-203,469,223.78	2,779,358.41
减：提取法定盈余公积		1,003,234.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,948,212.20
其他-职工住房补助	38,539,944.00	
转作股本的普通股股利		
溢价收购子公司的少数股权		
同一控制企业合并		
年末未分配利润	134,601,674.47	376,610,842.25

公司管理层为解决职工购房困难，依据国家政策并根据公司职工购房的实际情况，经过调查摸底和参照南通市其他国有企业的成功经验，制订了《南通科技投资集团股份有限公司购房补贴实施办法》，经 2014 年度股东大会于 2014 年 6 月 30 日审议通过，公司于 2014 年末经审核确认在利润分配中列支职工住房补助资金 38,539,944.00 元。

36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,507,757,150.16	1,306,437,969.29	1,008,938,571.16	740,304,352.67
其他业务	18,289,122.47	8,867,018.55	12,687,257.10	13,894,651.94
合计	1,526,046,272.63	1,315,304,987.84	1,021,625,828.26	754,199,004.61

37、 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	687,775.81	418,968.56
营业税	62,408,934.54	36,592,938.33
城市维护建设税	5,146,530.24	2,771,733.76
教育费附加	3,679,149.18	1,979,859.87
土地增值税	33,489,717.80	37,702,095.96
出租资产土地使用税	65,084.13	63,290.79
合计	105,477,191.70	79,528,887.27

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公差旅费	5,016,503.64	6,171,219.23
运输费用	2,333,780.75	2,257,942.02
业务招待费	1,738,923.22	1,831,904.12
销售服务费	4,774,557.60	2,743,791.67
广告宣传费	15,004,441.74	21,575,705.84
销售代理费	3,599,803.90	10,801,375.03
职工薪酬	6,285,586.95	5,255,180.16
其他	10,958,602.06	15,762,585.41
合计	49,712,199.86	66,399,703.48

39、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公差旅费	11,990,873.00	14,630,014.90
业务招待费	1,668,599.56	3,066,617.27
研发费用	1,326,930.29	3,465,161.07
折旧	27,518,386.36	13,824,741.33
无形资产摊销	8,943,114.64	8,418,942.36
税金	9,665,564.80	9,530,885.49
职工薪酬	31,247,020.47	41,318,117.37
停工损失	7,520,780.23	
其他	10,879,069.26	9,890,865.79
合计	110,760,338.61	104,145,345.58

40、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	98,280,684.03	54,448,370.42
减：利息收入	11,401,613.55	9,780,303.97
手续费及其他	2,148,819.23	923,399.84
合计	89,027,889.71	45,591,466.29

41、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,063,527.00	4,899,508.23
存货跌价损失	19,410,785.18	15,952,833.12
固定资产减值损失	15,028,387.78	
合计	48,502,699.96	20,852,341.35

42、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,834,301.16	2,221,142.86
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,060,000.00	4,060,000.00
理财产品收益	3,621,838.25	108,023.23
合计	8,516,139.41	6,389,166.09

43、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,185,900.00	84,693,538.03	1,185,900.00
其中：固定资产处置利得	1,185,900.00	16,367,149.40	1,185,900.00
无形资产处置利得		68,326,388.63	
政府补助	16,846,170.96	11,798,870.96	16,846,170.96
其他	609,232.52	94,750.62	609,232.52
合计	18,641,303.48	96,587,159.61	18,641,303.48

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数
农场大棚补助	81,800.00	
农科所项目合作	40,000.00	500,000.00
科技项目费	110,000.00	
农业生产发展项目	600,000.00	

补助项目	本年发生数	上年发生数
南通财政局科技创新补助	30,000.00	5,000,000.00
递延收益摊销(包含通用项目结转)	13,020,870.96	4,604,870.96
南通船舶产业发展专项扶持拨款	500,000.00	
江苏省南通港闸经济开发区总公司	380,000.00	
“两化融合示范项目、节能和工业循环经济项目” 款	200,000.00	
其他零星政助补助	1,883,500.00	1,694,000.00
合计	16,846,170.96	11,798,870.96

44、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,169,887.93	794,226.40	1,169,887.93
其中：固定资产处置损失	1,092,913.03	657,334.40	1,092,913.03
无形资产处置损失	76,974.90	136,892.00	76,974.90
对外捐赠支出	50,000.00	518,000.00	50,000.00
综合基金	1,438,397.51	1,180,003.92	1,438,397.51
其他	1,230,200.66	1,159,630.41	1,230,200.66
合计	3,888,486.10	3,651,860.73	3,888,486.10

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	62,706,148.04	55,795,227.59
递延所得税调整	-21,220,277.73	-9,585,796.36
合计	41,485,870.31	46,209,431.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-169,470,078.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,420,511.74
子公司适用不同税率的影响	-665,100.20
调整以前期间所得税的影响	611,928.37

非应税收入的影响	-734,145.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	627,345.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,066,353.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	41,485,870.31

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到银行存款利息	11,401,613.55	9,780,303.97
租赁收入	1,958,863.36	4,706,441.71
政府补助	3,445,300.00	7,170,000.00
其他营业外收入	280,433.00	118,750.62
押金保证金	21,123,283.38	24,989,827.40
收回业主代办产权费用		14,498,049.91
外部单位往来	24,492,143.60	40,502,535.44
合计	62,701,636.89	101,765,909.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项销售管理费用	62,738,751.44	81,301,036.98
农民工保证金		27,800,825.54
代业主支付代办产权费用	2,347,937.12	14,386,709.27
外部单位往来	18,381,009.79	9,548,791.61
代收公共维修、煤气初装费等		2,109,431.82
收购前支付给子公司诚文公司的款项		93,000,000.00
罚款、滞纳金	348,309.26	
银行手续费	2,148,819.23	913,474.66
支付的保证金及押金	52,000,000.00	
支付预计负债(苏天网络)		1,000,000.00
合计	137,964,826.84	230,060,269.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金净额		11,450,851.95
收回理财产品		800,000.00
收到成都亚商往来款	5,625,000.00	5,600,000.00
收到红土创投的预分红		1,121,860.00
项目补助(递延收益)		10,065,200.00
收到政府补助	1,319,100.00	
合计	6,944,100.00	29,037,911.95

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	62,130,000.00	38,423,852.00
合计	62,130,000.00	38,423,852.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到南通产业控股往来款	169,750,000.00	
票据贴现	165,964,094.71	
收回票据保证金	35,000,000.00	
往来借款		62,252,781.56
合计	370,714,094.71	62,252,781.56

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还南通产业控股往来款		160,000,000.00
偿还江苏盛和房地产借款	15,519,071.41	6,442,798.13
保证金	167,461,429.28	71,584,073.53
偿还南通濠河旅游园景借款	62,252,781.56	
合计	245,233,282.25	238,026,871.66

47、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,955,948.57	4,024,113.42

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	48,502,699.96	20,852,341.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,426,973.34	35,367,182.77
无形资产摊销	9,192,700.09	9,272,903.02
长期待摊费用摊销	5,476,263.44	3,541,610.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-16,012.07	-71,899,536.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	98,280,684.03	54,448,370.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,516,139.41	-6,389,166.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,495,794.86	-9,585,796.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-247,683,401.18	-586,111,902.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	306,285,046.51	-381,148,487.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,849,857.37	799,908,734.15
其他	-11,619,052.10	-21,970,646.11
经营活动产生的现金流量净额	15,028,161.81	-149,690,279.58
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	620,109,832.48	553,084,485.37
减：现金的年初余额	553,084,485.37	292,190,364.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,025,347.11	260,894,121.14
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	218,103.54	133,053.22

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	604,450,663.45	552,908,080.98
可随时用于支付的其他货币资金	15,441,065.49	43,351.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	620,109,832.48	553,084,485.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
①期末货币资金	892,281,899.84	730,195,123.45
减：使用受到限制的存款	272,172,067.36	177,110,638.08
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
②期末现金及现金等价物余额	620,109,832.48	553,084,485.37
减：年初现金及现金等价物余额		
③现金及现金等价物净增加/（减少）额		

48、 所有者权益变动表项目注释

项目	本期发生额	内容
其他综合收益	6,961,510.38	权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响

49、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	272,172,067.36	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	200,115,624.95	房屋建筑物设定抵押
无形资产	179,208,406.08	土地使用权设定抵押
存货	2,283,280,902.81	开发项目设定抵押
合计	2,934,777,001.20	

七、合并范围的变动

新设子公司

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	
南通万通工程项目管理有限公司	江苏南通	江苏南通	工程监理、工程造价、建筑工程技术咨询；建筑工程设计、装饰设计、规划设计、工程勘察设计；测绘服务；电脑图文设计等		100	设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏致豪房地产开发有限公司	江苏南通	江苏南通	房地产开发，房屋买卖、置换、租赁、建筑安装工程施工，物业管理。（经营范围中涉及国家专项审批的，需办理专项审批后方可经营）	100		设立
南通通能精机热加工有限责任公司	江苏南通	江苏南通	铸件、锻件、钣金加工与销售；金属材料热处理、金属表面处理及工艺性协加工；电器装配、销售；机械设备制造、销售；机械零件与模具加工、修理、销售；金属材料销售及理化分析与技术协作	100		设立
南通正鑫机床有限公司	江苏南通	江苏南通	机电设备、机床、模具设计、制造、销售；机电零配件制造、销售、技术协作；普通货物运输(自运)	100		设立
南通机床有限责任公司	江苏南通	江苏南通	机电产品及模具设计、制造、销售；机械零配件制造销售；技术协作及咨询	100		设立
南通天擎机械有限公司	江苏南通	江苏南通	机电产品及模具、机械零配件设计、制造、销售；以上技术的协作及咨询	100		设立
北京通迈科数	北京	北京	机械产品、功能部件和数控技术的研	85		设立

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	
控技术研究院			究、开发、设计及其成果的技术转让；新材料、新工艺、新技术的引进及推广运用；技术咨询、技术规划和技术管理服务；销售数控产品及配件、机电设备。			
南通乾通物业管理有限公司	江苏南通	江苏南通	物业管理，物业管理咨询服务	100		设立
南通致豪现代农业科技发展有限公司	江苏南通	江苏南通	餐饮服务、商业管理服务、房屋租赁服务、会展、礼服服务、农业开发		100	设立
南通诚文投资有限公司	江苏南通	江苏南通	房地产开发		100	设立
南通濠河建设投资有限责任公司	江苏南通	江苏南通	房地产开发		51	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南通濠河建设投资有限责任公司	49	-7,522,163.33		28,098,764.32

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

A 资产负债表项目

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通濠河建设投资有限责任公司	213,011,699.98	2,796,400.25	215,808,100.23	158,463,683.26		158,463,683.26

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计

子公司名称	年初余额					
		产			负债	
南通濠河建设投资有限责任公司	369,034,009.17	8,479,534.07	377,513,543.24	304,817,772.53		304,817,772.53

B 损益类项目

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通濠河建设投资有限责任公司	93,737,384.40	-15,351,353.74	-15,351,353.74	33,960,622.04

续上表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通濠河建设投资有限责任公司	123,711,038.20	2,468,445.94	2,468,445.94	4,955,413.20

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司无重要的合营企业或联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	68,280,840.37	58,485,028.83
下列各项按持股比例计算的合计数	19,591,623.06	1,274,859.90
—净利润	2,834,301.15	1,247,552.77
—其他综合收益	6,961,510.38	-610,122.82
—综合收益总额	9,795,811.53	637,429.95

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17 及六、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长、短期借款	增加 1%	-14,687,091.63	-14,687,091.63	-4,161,323.10	-4,161,323.10
合计		-14,687,091.63	-14,687,091.63	-4,161,323.10	-4,161,323.10

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现账龄列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,495,121,284.34	80,266,060.47	21,055,599.41	38,739,951.40	1,635,182,895.62
预收账款	517,990,058.44	327,520,761.47	47,153,194.91	1,981,360.11	894,645,374.93
其他应付款	395,179,227.04	30,447,247.75	46,385,440.55	17,421,708.03	489,433,623.37
合计	2,408,290,569.82	438,234,069.69	114,594,234.87	58,143,019.54	3,019,261,893.92

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
南通科工贸公司	南通	资产经营	18000	18.84	18.84

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
		和管理等			

注：本公司的最终控制方是南通产控集团。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、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
南通全昌工贸有限公司	已停业子公司
南通扬帆工贸有限公司	本公司委派高级管理人员
南通国泰创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
成都亚商新兴创业投资有限公司	联营企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通扬帆工贸有限公司	采购商品	405,367.52	1,005,296.58

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通产控集团	提供餐饮服务		230,085.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南通扬帆工贸有限公司	房屋建筑物	40,271.71	40,271.71

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保主债权起始日	担保主债权到期日	担保是否已经履行完毕
南通机床	2,000.00	2014-4-11	2015-3-26	否

通能精机	1,500.00	2014-1-2	2015-1-1	否
通能精机	5,000.00	2014-6-17	2015-6-16	否
致豪房地产	1,800.00	2014-4-11	2015-11-30	否
致豪房地产	5,000.00	2014-4-9	2015-11-30	否
致豪房地产	2,000.00	2014-1-10	2015-11-30	否
致豪房地产	1,200.00	2014-2-12	2015-11-30	否
致豪房地产	5,000.00	2014-3-20	2015-12-31	否
通能精机	2,000.00	2012-10-1	2015-6-18	否
通能精机	1,000.00	2012-10-1	2015-12-18	否
通能精机	1,000.00	2012-7-10	2015-12-15	否
致豪房地产	13,200.00	2014-4-11	2016-4-30	否
致豪房地产	3,000.00	2014-6-12	2016-4-30	否
致豪房地产	4,400.00	2014-3-31	2016-3-31	否
通能精机	2,000.00	2012-7-10	2016-6-15	否
通能精机	2,000.00	2012-7-10	2016-12-15	否
通能精机	5,000.00	2012-7-10	2017-6-15	否
通能精机	18,000.00	2013-4-19	2018-4-19	否
通能精机	16,250.00	2013-4-24	2018-4-24	否
合 计	91,350.00			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保主债权起始 日	担保主债权到期 日	担保是否已 经履行完毕
通能精机、致豪房地产	5,000.00	2014-9-30	2015-4-8	否
致豪房地产	4,000.00	2014-11-25	2015-11-25	否
通能精机	3,000.00	2014-6-3	2015-6-3	否
致豪房地产	8,000.00	2014-12-12	2015-6-9	否
合计	20,000.00			

(4) 关联方资金拆借

关联方		拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
拆入方:	拆出方				
南通科技	南通产控集团	3,856.76	2011-5-2		注 1

关联方		拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
南通科技	南通产控集团	8,000.00	2013-11-2	2014-12-31	注 2
南通科技	南通产控集团	3,550.00	2014-7-18	2015-7-18	注 2
南通科技	南通产控集团	2,000.00	2014-7-22	2015-7-22	注 2
南通科技	南通产控集团	800.00	2014-9-16	2015-9-16	注 2
南通科技	南通产控集团	1,100.00	2014-9-17	2015-9-17	注 2
南通科技	南通产控集团	1,775.00	2014-10-29	2015-10-29	注 2
南通科技	南通产控集团	2,750.00	2014-10-9	2015-10-9	注 2
南通科技	南通产控集团	2,000.00	2014-11-18	2015-11-18	注 2
南通科技	南通产控集团	2,000.00	2014-12-18	2015-12-18	注 2
南通科技	南通产控集团	1,500.00	2014-12-30	2015-12-30	注 2
南通科技	南通产控集团	1,500.00	2014-12-30	2015-12-30	注 2
南通科技	南通产控集团	1,250.00	2014-12-10	2015-12-10	注 3
致豪房地产	南通产控集团	10,000.00	2013-6-4	2015-5-30	注 4
致豪房地产	南通国泰创业	2,000.00	2014-3-17	2015-3-16	注 4
致豪房地产	南通国泰创业	5,500.00	2014-3-19	2015-3-18	注 4
致豪房地产	南通国泰创业	1,500.00	2014-4-18	2015-4-17	注 4

关联方		拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
致豪房地产	南通国泰创业	1,000.00	2014-5-28	2015-5-27	注 4

注 1：南通产控集团代政府垫付通能精机平潮地块补偿款，待政府补偿资金到位时归还。

注 2：南通产控集团向本公司提供财务资助，由子公司致豪房地产提供担保。

注 3：收到南通产控集团暂借通能精机平潮地块租赁补偿款。

注 4：关联方委托贷款。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
南通全昌工贸有限公司	3,399,615.89	3,399,615.89
南通扬帆工贸有限公司	503,920.60	503,920.60
合计	3,903,536.49	3,903,536.49

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南通扬帆工贸有限公司	153,897.74	916,889.45
其他应付款：		
南通产控集团	320,817,600.00	139,517,600.00
成都亚商新兴创业投资有限公司	16,225,000.00	10,600,000.00
应付利息		
南通产控集团	3,522,291.75	
短期借款		
南通国泰创业-委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
南通产控集团-委托贷款		100,000,000.00
一年内到期的长期负债		
南通产控集团-委托贷款	100,000,000.00	
长期借款		
南通产控集团-委托贷款		100,000,000.00
合计	540,718,789.49	451,034,489.45

十一、承诺及或有事项

1、本公司之子公司致豪房地产按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，至商品房承购人所购住房的《房屋产权证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2014 年 12 月 31 日，致豪房地产承担阶段性担保额为人民币 18,424.65 万元。

2、经本公司办公会审议为南通盛达铸造有限公司（以下简称盛达公司）继续提供反担保，担保额度为 700 万元。具体担保方式为：南通国信投资担保有限公司为盛达公司银行借款 700 万元提供担保，盛达公司以应收本公司 700 万元债权质押给南通国信投资担保有限公司进行反担保，债权低于 700 万元时本公司承担连带责任。盛达公司向本公司提供了可用以抵押、质押给本公司的土地、厂房、设备等清单。截止 2014 年 12 月 31 日，公司账面预付盛达公司货款 108.08 万元。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、资产重组事项

2014 年 9 月 17 日，本公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《南通科技投资集团股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等重大资产重组相关议案。公司以及有关各方正积极推进本次重大资产重组的各项工作。独立财务顾问和律师事务所等中介机构的相关工作正按本次重大资产重组计划进行。截至本公告披露日，拟注入标的资产的审计、评估报告已经出具。2015 年 2 月 16 日公司接到中航高科技发展有限公司通知，本公司重大资产重组方案已获得国家国防科技工业主管部门同意，之后将上报国务院国资委备案；重组预案中的优材京航和优材百慕两家公司所涉及的原资质证书的更名工作已经完成，专利过户已经取得专利局的受理回执；中航复材涉军审查已由中航工业上报国防科工局，相关审查工作正在进行中；重组预案披露的募投项目已提交北京市海淀区发改委申请立项；南通产控正积极准备召开企业债券债权人会议，已发出会议通知。

相关工作完成后，公司将按照证券监管要求，再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项。董事会审议通过后公司将披露重大资产重组报告书，并及时发出召开股东大会的通知，提请股东大会审议本次重大资产重组的相关事项。本次交易构成重大资产重组，尚需满足多项审批或核准才能实施，本次重大资产

重组方案能否最终成功实施仍存在不确定性。

2、发行债券事项

经本公司第七届董事会 2014 年第三次会议批准，本公司拟向社会公开发行不超过 5 亿元公司债券，债券存续期限为 3-5 年，本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一并支付，本期债券由本公司股东南通产控集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。本次债券募集的资金在扣除发行费用后拟用于偿还银行贷款或补充流动资金。本次债券发行议案尚需经公司股东大会审议，因涉及重大资产重组事项，拟发行证券事项暂停。

3、本公司子公司通能精机于 2010 年初在南通市通州区政府协调下将已列入锡通铁路（公路）规划建设涉及的平潮地段土地使用权出租给南通市汇晟建材市场有限公司临时使用，租赁期限至 2014 年 9 月 30 日止。2014 年沪通铁路建设规划已明确，根据《专题会议纪要》和相关会议的工作要求，通能精机多次与承租方就沪通铁路建设所涉及的拆除搬迁事宜进行沟通，并明确告知沪通铁路项目建设对涉及土地和建筑物拆除搬迁的工作要求，要求其按《协议书》履行承租人责任，按《协议书》条款约定于 2014 年 6 月 30 日提前终止租赁事宜，并请承租方提出临时建筑物拆除搬迁的时间表，在 2014 年 9 月 30 日前拆除现租赁地块上的临时建材仓库，并整体撤离该租赁地块，但承租方拒绝履行。鉴于以上情况，通能精机于 9 月 2 日启动了仲裁诉讼程序。裁决结果，申请人（通能精机）与被申请人（承租人）于 2011 年 9 月签订的《协议书》终止；被申请人应于 2014 年 10 月 30 日前将其租赁的位于南通市通州平潮镇九圩港村滨江路北侧 283.6 亩土地上临时设施予以拆除，恢复原状并归还申请人。为支持国家重点项项目沪通铁路大桥建设，经南通产控集团向南通市人民政府申请，同意对租赁户作适当补偿。经通能精机与租赁户协商，由通能精机补贴南通市汇晟建材市场有限公司 2550 万元搬离拆除等相关费用，经南通产控集团同意，该费用拟在铁路建设方国家铁路总公司对通能精机的土地补偿款中列支，不足部分由南通产控集团承担。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	185,908,454.18	100	49,860,262.44	26.82	136,048,191.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	185,908,454.18	100	49,860,262.44	26.82	136,048,191.74

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项					
按账龄组合计提坏账准备 的应收款项	191,481,542.28	100.00	44,207,950.11	23.09	147,273,592.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	191,481,542.28	100.00	44,207,950.11	23.09	147,273,592.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,803,978.00	469,047.76	
其中：0.5 年以内	51,798,403.91	258,992.02	0.5
0.5-1 年	21,005,574.09	210,055.74	1
1 至 2 年	45,029,796.61	2,251,489.83	5
2 至 3 年	17,268,257.24	3,453,651.45	20
3 至 4 年	11,843,682.37	5,921,841.19	50
4 至 5 年	5,992,538.74	4,794,030.99	80

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	32,970,201.22	32,970,201.22	100
合计	185,908,454.18	49,860,262.44	

(2) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 47,114,019.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例 25.34%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,360,094.22	100	30,526,566.52	72.06	11,833,527.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,360,094.22	100	30,526,566.52	72.06	11,833,527.71

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	56,428,765.82	100.00	30,905,983.73	22.29	25,522,782.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,428,765.82	100.00	30,905,983.73	22.29	25,522,782.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,909,492.41	46,037.26	
其中：0.5 年以内	2,711,532.41	13,557.66	0.5
0.5-1 年	3,197,960.00	32,479.60	1
1 至 2 年	2,639,010.72	131,950.54	5
2 至 3 年	3,851,795.58	770,359.12	20
3 至 4 年	412,536.40	206,268.20	50
4 至 5 年	876,538.50	701,230.80	80
5 年以上	28,670,720.62	28,670,720.61	100
合计	42,360,094.23	30,526,566.52	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	3,903,536.49	9,156,076.78
各类押金保证金	3,688,000.00	3,750,000.00
备用金	3,130,247.06	3,014,072.06
其他单往来款	31,638,310.68	40,508,616.98
合计	42,360,094.23	56,428,765.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
南通全昌工贸公司	关联方	3,399,615.89	5 年以上	8.02
南京高级技术学院	非关联方	3,000,000.00	2 到 3 年	7.07
南京理工大学科技发展部	非关联方	2,515,000.00	5 年以上	5.93
上海紫琅机电经营部	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	4.72
宇峰公司	非关联方	1,840,707.41	5 年以内	4.35
合计		12,755,323.3		30.09

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,182,360,092.42	838,052.70	1,181,522,039.72

对联营企业投资	68,280,840.37		68,280,840.37
对其他企业投资	452,767.85	452,767.85	
合计	1,251,093,700.64	1,290,820.55	1,249,802,880.09

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,092,360,092.42	838,052.70	1,091,522,039.72
对联营企业投资	58,485,028.83		58,485,028.83
对其他企业投资	452,767.85	452,767.85	
合计	1,151,297,889.10	1,290,820.55	1,150,007,068.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
致豪房地产	285,778,535.33	90,000,000.00		375,778,535.33
通能精机	699,849,885.67			699,849,885.67
正鑫机床	29,031,746.03			29,031,746.03
南通机床	59,119,045.39			59,119,045.39
天擎机械	7,080,880.00			7,080,880.00
通迈科	8,500,000.00			8,500,000.00
乾通物业	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	1,092,360,092.42	90,000,000.00		1,182,360,092.42

续上表

被投资单位	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天擎机械		838,052.70
合计		838,052.70

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
成都亚商创业投资有限公司	27,193,571.31			1,712,084.44		
南通红土创新资本	30,966,696.88			1,135,618.96	6,961,510.38	

创业投资有限公司					
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	324,760.64			-13,402.24	
合计	58,485,028.83			2,834,301.16	6,961,510.38

续上表

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都亚商创业投资有限公司				28,905,655.75	
南通红土创新资本创业投资有限公司				39,063,826.22	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司				311,358.40	
合计				68,280,840.37	

(4) 对其他企业投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
美国草机销售公司	452,767.85	452,767.85	

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
美国草机销售公司	452,767.85	452,767.85	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,625,622.73	302,122,546.70	255,104,006.62	248,130,707.60
其他业务	23,329,079.55	18,944,679.70	99,327,668.16	33,319,353.09
合计	266,954,702.28	321,067,226.40	354,431,674.78	281,450,060.69

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,834,301.16	2,221,142.86

项目	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,060,000.00	4,060,000.00
合计	24,894,301.16	66,281,142.86

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,012.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,846,170.96	
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	3,621,838.25	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
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		

项目	金额	说明
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	-2,109,365.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,374,655.63	
减：所得税影响额	556,023.22	
减：少数股东权益影响额（税后）	-176,447.21	
合计	17,995,079.62	

2、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	
		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	-0.17	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-0.19	-0.35	-0.35

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：单位：元

项目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	370,916,928.78	730,195,123.45	892,281,899.84
应收票据	23,114,657.02	19,472,774.55	18,991,078.72
应收账款	139,700,896.90	149,946,564.60	222,100,993.24
预付款项	295,728,205.26	197,856,530.85	141,154,095.38
应收股利			2,000,000.00
其他应收款	88,338,778.60	125,959,886.12	216,086,624.93
买入返售金融资产			
存货	2,388,262,528.70	2,994,779,999.58	3,341,540,683.09

项目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
其他流动资产	57,961,864.66	135,890,436.80	147,971,691.87
流动资产合计	3,364,023,859.92	4,354,101,315.95	4,982,127,067.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	12,079,200.00	12,079,200.00	2,179,200.00
长期股权投资	56,874,008.79	58,485,028.83	68,280,840.37
投资性房地产	76,063,925.72	70,692,278.23	77,948,256.29
固定资产	442,258,540.72	516,674,103.34	1,325,735,937.22
在建工程	304,517,859.41	732,304,150.95	26,372,836.28
生产性生物资产			77,987.97
无形资产	247,951,974.20	221,356,638.10	220,735,804.55
开发支出	6,408,068.88	32,487,066.68	130,258.03
长期待摊费用	13,765,653.99	11,677,684.68	19,573,415.09
递延所得税资产	52,337,975.12	61,923,771.48	83,419,566.34
非流动资产合计	1,212,257,206.83	1,717,679,922.29	1,824,454,102.14
资产总计	4,576,281,066.75	6,071,781,238.24	6,806,581,169.21

续上表

项目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	527,000,000.00	460,009,400.00	325,000,000.00
应付票据	162,800,000.00	381,300,000.00	515,000,000.00
应付账款	609,257,285.54	918,253,380.46	1,635,182,895.62
预收款项	808,158,091.89	1,166,492,719.20	894,645,374.93
应付职工薪酬	13,863,339.60	10,145,594.34	5,743,173.57
应交税费	111,764,340.80	67,545,822.17	142,822,584.50
应付利息	649,621.32	1,331,599.41	4,907,913.43
其他应付款	482,882,145.36	339,862,778.56	489,433,623.37
一年内到期的非流动负 债	145,000,000.00	35,000,000.00	590,000,000.00
流动负债合计	2,861,374,824.51	3,379,941,294.14	4,602,735,565.42

项目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
非流动负债:			
长期借款	253,000,000.00	1,255,900,000.00	1,024,400,000.00
长期应付职工薪酬	5,935,942.80	4,623,921.93	3,200,190.41
专项应付款	16,580,384.71		
预计负债	1,000,000.00		
递延收益	84,984,309.69	90,444,638.73	77,908,412.13
非流动负债合计	361,500,637.20	1,350,968,560.66	1,105,508,602.54
负债合计	3,222,875,461.71	4,730,909,854.80	5,708,244,167.96
股东权益:			
股本	637,928,488.00	637,928,488.00	637,928,488.00
资本公积	251,086,814.89	251,086,814.89	251,086,814.89
其他综合收益	610,122.82		6,961,510.38
盈余公积	37,091,014.20	38,094,248.57	38,094,248.57
未分配利润	390,782,930.41	376,610,842.25	134,601,674.47
归属于母公司股东权益合计	1,317,499,370.32	1,303,720,393.71	1,068,672,736.31
少数股东权益	35,906,234.72	37,150,989.73	29,664,264.94
股东权益合计	1,353,405,605.04	1,340,871,383.44	1,098,337,001.25
负债和股东权益总计	4,576,281,066.75	6,071,781,238.24	6,806,581,169.21

南通科技投资集团股份有限公司

二〇一五年二月二十六日

