

重庆再升科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2015]154 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2015]154号

重庆再升科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆再升科技股份有限公司（以下简称“再升科技公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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再升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而导致的重大错报。

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。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。

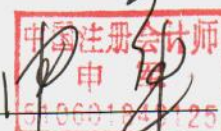
三、审计意见

我们认为，再升科技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，公允反映了再升科技公司2014年12月31日的合并财务状况及财务状况，2014年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：重庆冉升科技股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	28,810,904.41	12,521,342.17	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
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	9,666,711.09	6,824,993.27	六、（二）
应收账款	41,425,880.75	41,332,515.49	六、（三）
预付款项	4,120,223.70	11,816,523.50	六、（四）
△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			
其他应收款	4,725,564.59	5,682,960.76	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	28,192,893.21	25,011,838.93	六、（六）
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			
流动资产合计	116,942,177.75	103,190,174.12	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
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	122,006,556.15	106,714,214.56	六、（七）
在建工程	2,912,341.97	4,343,875.17	六、（八）
工程物资	51,350.42	900,586.84	六、（九）
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,122,038.66	13,802,305.52	六、（十）
开发支出			
商誉		42,321.50	六、（十一）
长期待摊费用	3,247,287.10		六、（十二）
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	140,339,574.30	125,803,303.59	
资产总计	257,281,752.05	228,993,477.71	

法定代表人：

郭汉

主管会计工作负责人：

刘卫强

会计机构负责人：

简荣巧

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆再升科技股份有限公司		2014年12月31日	金额单位：元
项	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	28,000,000.00	28,800,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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		3,000,000.00	六、（十四）
应付票据		17,356,161.34	六、（十五）
应付账款	12,530,661.89	2,536,782.68	六、（十六）
预收款项	1,890,709.00		
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,426,221.57	5,189,092.30	六、（十七）
应交税费	325,040.04	-547,503.51	六、（十八）
应付利息	56,666.67	64,300.27	六、（十九）
应付股利			
其他应付款	677,234.07	1,046,909.72	六、（二十）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,906,533.24	57,445,742.80	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	12,181,777.95	5,776,132.72	六、（二十一）
递延所得税负债	72,173.78	120,289.64	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,253,951.73	5,896,422.36	
负债合计	60,160,484.97	63,342,165.16	
所有者权益			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	47,958,404.65	47,958,404.65	六、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,493,222.28	6,395,605.32	六、（二十五）
△一般风险准备			
未分配利润	89,669,640.15	60,297,302.58	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	197,121,267.08	165,651,312.55	
少数股东权益			
所有者权益合计	197,121,267.08	165,651,312.55	
负债及所有者权益合计	257,281,752.05	228,993,477.71	

法定代表人：

郭政

主管会计工作负责人：

4

刘卫雄

会计机构负责人：

简荣巧

合并利润表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	213,426,025.86	205,780,669.69	
其中：营业收入	213,426,025.86	205,780,669.69	六、（二十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	174,314,448.84	175,394,402.55	
其中：营业成本	127,636,772.48	135,854,301.77	六、（二十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	1,646,352.23	1,849,510.78	六、（二十八）
销售费用	17,775,472.79	13,497,164.71	六、（二十九）
管理费用	22,999,594.78	19,277,132.37	六、（三十）
财务费用	2,143,214.26	3,016,538.02	六、（三十一）
资产减值损失	2,113,042.30	1,899,754.90	六、（三十二）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益		-235,802.86	六、（三十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-517,767.77	六、（三十三）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,111,577.02	30,150,464.28	
加：营业外收入	2,693,354.77	1,837,008.50	六、（三十四）
其中：非流动资产处置利得			六、（三十四）
减：营业外支出	745,450.62	281,567.88	六、（三十五）
其中：非流动资产处置损失	650,362.50	260,727.16	六、（三十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,059,481.17	31,705,904.90	
减：所得税费用	4,489,526.64	6,017,263.15	六、（三十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,569,954.53	25,688,641.75	
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	36,569,954.53	25,586,450.51	
少数股东损益		102,191.24	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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			
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			
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	36,569,954.53	25,688,641.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,569,954.53	25,586,450.51	
归属于少数股东的综合收益总额		102,191.24	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.7171	0.5017	
（二）稀释每股收益	0.7171	0.5017	

法定代表人：

郭政

主管会计工作负责人：

刘琪

会计机构负责人：

简荣巧

合并现金流量表

金额单位：元

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	200,637,382.75	179,857,239.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	9,801,017.49	6,080,701.39	
收到其他与经营活动有关的现金	5,809,973.26	2,401,238.86	六、（三十七）
经营活动现金流入小计	216,248,373.50	188,339,180.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	92,826,356.66	95,961,162.42	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	37,842,275.87	31,103,243.96	
支付的各项税费	22,661,512.18	22,998,107.94	
支付其他与经营活动有关的现金	20,110,840.20	20,143,070.61	六、（三十七）
经营活动现金流出小计	173,440,984.91	170,205,584.93	
经营活动产生的现金流量净额	42,807,388.59	18,133,595.30	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,094,800.00	
取得投资收益收到的现金		102,392.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,856,778.34	
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	1,416,000.00		六、（三十七）
投资活动现金流入小计	1,416,000.00	30,053,971.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,972,245.24	35,013,989.03	
投资支付的现金		18,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,741,558.54	六、（三十八）
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	六、（三十七）
投资活动现金流出小计	23,972,245.24	62,755,547.57	
投资活动产生的现金流量净额	-22,556,245.24	-32,701,576.36	
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	28,000,000.00	38,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,210,000.00	1,550,000.00	六、（三十七）
筹资活动现金流入小计	35,210,000.00	40,350,000.00	
偿还债务支付的现金	28,800,000.00	22,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,405,240.03	1,826,360.30	
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		9,158,420.00	六、（三十七）
筹资活动现金流出小计	36,205,240.03	32,984,780.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-995,240.03	7,365,219.70	
四、汇率变动对现金的影响	33,658.92	-107,834.19	
五、现金及现金等价物净增加额	19,289,562.24	-7,310,595.55	
加：期初现金及现金等价物的余额	9,521,342.17	16,831,937.72	六、（三十八）
六、期末现金及现金等价物余额	28,810,904.41	9,521,342.17	六、（三十八）

法定代表人：

郭政

主管会计工作负责人：

刘正琪

会计机构负责人：简荣巧

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2014年度

编制单位：重庆通科科技股份有限公司

本期金额

2014年度													
本期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	51,000,000.00				47,958,404.65				6,395,605.32		60,297,302.58	165,651,312.55	
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、本年初余额	51,000,000.00				47,958,404.65				6,395,605.32		60,297,302.58	165,651,312.55	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,097,616.96		29,372,337.57	31,469,954.53	
（一）综合收益总额											36,569,954.53	36,569,954.53	
（二）所有者投入和减少资本													
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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									2,097,616.96		-7,197,616.96	-5,100,000.00	
1.提取盈余公积									2,097,616.96		-2,097,616.96		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-5,100,000.00	-5,100,000.00	
4.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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	51,000,000.00				47,958,404.65				8,493,222.28		89,669,640.15	197,121,267.08	

法定代表人：

郭敏

主管会计工作负责人：

刘卫强

会计机构负责人：

简荣巧

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2014年度

编制单位:重庆冉升科技股份有限公司

上期金额														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	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	△一般风险准备			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	51,000,000.00					49,874,069.72				4,388,577.35		36,717,880.04	2,182,143.69	144,162,670.80
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、本年年年初余额	51,000,000.00					49,874,069.72				4,388,577.35		36,717,880.04	2,182,143.69	144,162,670.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,915,665.07				2,007,027.97		23,579,422.54	-2,182,143.69	21,488,641.75
（一）综合收益总额												25,586,450.51	102,191.24	25,688,641.75
（二）所有者投入和减少资本						-1,915,665.07							-2,284,334.93	-1,200,000.00
1.所有者投入的普通股						-1,915,665.07							-2,284,334.93	-4,200,000.00
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										2,007,027.97		-2,007,027.97		
1.提取盈余公积										2,007,027.97		-2,007,027.97		
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.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.结转重新计量设定收益计划净资产或净资产所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	51,000,000.00					47,958,404.65				6,395,605.32		60,297,302.58		165,651,312.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	25,948,315.57	10,091,492.15	
△结算备付金			
△拆出资金			
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	9,566,711.09	6,524,993.27	
应收账款	31,196,333.89	37,796,543.15	十三、（一）
预付款项	19,427,152.60	19,978,473.96	
△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			
其他应收款	7,628,866.13	12,974,543.53	十三、（二）
△买入返售金融资产			
存货	17,425,975.89	14,185,510.84	
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			
流动资产合计	111,193,355.17	101,551,556.90	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
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	36,088,078.18	36,088,078.18	十三、（三）
投资性房地产			
固定资产	81,164,386.86	66,032,983.67	
在建工程		4,308,875.17	
工程物资		900,586.84	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,737,630.28	7,891,667.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,247,287.10		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	128,237,382.42	115,222,191.83	
资产总计	239,430,737.59	216,773,748.73	

法定代表人：

邵东

主管会计工作负责人

刘正理

会计机构负责人：

简荣巧

资产负债表（续）

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	28,000,000.00	28,800,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金		3,000,000.00	
应付票据			
应付账款	13,531,387.41	12,791,948.82	
预收款项	436,660.90	559,661.10	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,528,444.10	4,008,723.24	
应交税费	1,174,699.16	2,162,249.18	
应付利息	56,666.67	64,300.27	
应付股利			
其他应付款	13,097,260.05	530,019.85	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	58,825,118.29	51,916,902.46	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	3,946,770.11	4,074,166.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,946,770.11	4,074,166.65	
负 债 合 计	62,771,888.40	55,991,069.11	
所有者权益			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53,495,143.94	53,495,143.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,493,222.28	6,395,605.32	
一般风险准备			
未分配利润	63,670,482.97	49,891,930.36	
所有者权益合计	176,658,849.19	160,782,679.62	
负债及所有者权益合计	239,430,737.59	216,773,748.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

利润表

金额单位：元

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	176,157,073.05	188,772,872.64	
其中：营业收入	176,157,073.05	188,772,872.64	十三、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	154,430,649.48	165,516,915.11	
其中：营业成本	119,401,442.32	134,833,753.96	十三、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	1,188,865.90	1,579,443.51	
销售费用	11,297,543.69	10,322,679.90	
管理费用	19,378,911.60	15,657,011.84	
财务费用	2,175,590.03	1,654,377.05	
资产减值损失	988,295.94	1,469,648.85	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益		-235,802.86	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-517,767.77	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,726,423.57	23,020,154.67	
加：营业外收入	1,992,396.54	1,297,374.91	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	49,171.00	1,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,669,649.11	24,316,529.58	
减：所得税费用	2,693,479.54	4,246,249.90	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,976,169.57	20,070,279.68	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额	20,976,169.57	20,070,279.68	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	180,144,074.41	178,036,240.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,108,419.73	1,923,105.48	
经营活动现金流入小计	185,252,494.14	179,959,345.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,157,068.99	106,788,076.91	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	27,858,515.13	24,947,012.32	
支付的各项税费	15,699,480.53	19,530,678.43	
支付其他与经营活动有关的现金	10,360,957.43	18,025,298.59	
经营活动现金流出小计	140,076,022.08	169,291,066.25	
经营活动产生的现金流量净额	45,176,472.06	10,668,279.51	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,094,800.00	
取得投资收益收到的现金		102,392.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		28,197,192.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,374,408.61	21,011,771.38	
投资支付的现金		44,700,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	18,374,408.61	65,711,771.38	
投资活动产生的现金流量净额	-18,374,408.61	-37,514,578.51	
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	28,000,000.00	38,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	260,000.00	1,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	28,260,000.00	40,100,000.00	
偿还债务支付的现金	28,800,000.00	18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,405,240.03	1,636,892.45	
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			
筹资活动现金流出小计	36,205,240.03	19,636,892.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,945,240.03	20,463,107.55	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	18,856,823.42	-6,383,191.45	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,091,492.15	13,474,683.60	
六、期末现金及现金等价物余额	25,948,315.57	7,091,492.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2014年度

金额单位：元

编制单位：重庆再升科技股份有限公司

项目	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				53,495,143.94				6,395,605.32		49,891,930.36	160,782,679.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,000,000.00				53,495,143.94				6,395,605.32		49,891,930.36	160,782,679.62
三、本年增减变动金额（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									2,097,616.96		-7,197,616.96	-5,100,000.00
2.提取一般风险准备									2,097,616.96		-2,097,616.96	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00				53,495,143.94				8,493,222.28		63,670,482.97	176,658,849.19

法定代表人：

郭政

主管会计工作负责人：

刘卫强

会计机构负责人：

简荣巧

所有者权益变动表(续)

编制单位: 重庆再升科技股份有限公司 2014年度 金额单位: 元

项 目	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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,000,000.00				53,495,143.94				4,388,577.35		31,828,678.65	140,712,399.94
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				53,495,143.94				4,388,577.35		31,828,678.65	140,712,399.94
三、本年增减变动金额(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									2,007,027.97		-2,007,027.97	
2. 提取一般风险准备									2,007,027.97		-2,007,027.97	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 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. 结转重新计量设定收益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00				53,495,143.94				6,395,605.32		49,891,930.36	160,782,679.62

法定代表人: 郭成

主管会计工作负责人: 刘卫强

会计机构负责人: 简荣巧

重庆再升科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

重庆再升科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由重庆再升科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。

重庆再升科技发展有限公司(以下简称“科技发展公司”)系自然人郭茂于 2007 年 6 月 28 日在重庆市工商行政管理局渝北区分局注册成立的一人有限责任公司, 取得渝北 500112000016316 号企业法人营业执照, 法定代表人: 郭茂, 注册资本为 100 万元。注册地址为重庆市渝北区空港工业园区 39 号地块。

2010 年 8 月 24 日, 经股东会决议, 科技发展公司注册资本由 100 万元增加到 3,000 万元, 其中: 原股东郭茂以未分配利润 2,000 万元转增注册资本; 新增上海广岑投资中心(有限合伙)、西藏玉昌商务咨询有限公司、殷佳等 8 位股东以现金 7,254 万元认缴注册资本 900 万元。本次增资经天职国际会计师事务所审验并出具天职蓉核字[2010]131 号和天职蓉核字[2010]151 号验资报告, 并于 2010 年 11 月 5 日完成工商变更登记, 公司类型由一人有限责任公司变更为有限责任公司。

2011 年 3 月 23 日, 经股东会决议, 科技发展公司整体变更为股份公司, 以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 104,495,143.94 元, 按 1: 0.4881 的比例折成 51,000,000 股作为股份公司的股本总额; 公司名称变更为重庆再升科技股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 23 日出具天职蓉 QJ[2011]141 号验资报告进行了验证。公司于 2011 年 3 月 30 日取得了变更后的企业法人营业执照。

企业法人营业执照注册号: 500112000016316;

公司住所: 重庆市渝北区回兴街道两港大道 197 号 1 幢;

法定代表人: 郭茂;

注册资本: 5,100 万元;

(二) 业务性质

1、所处的行业: 根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司

属于“C 制造业”下属子行业“C30 非金属矿物制品业”。根据国家统计局制定的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“C31 非金属矿物制品业”下属子行业“C3147 玻璃纤维及制品制造”。

2、主要产品或服务：公司的主要产品包括微纤维玻璃棉、玻璃纤维滤纸、真空绝热板（简称“VIP 芯材”）。

3、经营范围：研发、生产、销售玻璃纤维制品、空气过滤材料及器材；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后经营；国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获得审批前不得经营）。

（三）财务报表的批准

本公司财务报表已于 2015 年 3 月 14 日经公司董事会批准报出。

（四）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司所属二级子公司共 4 家，均为全资子公司，分别是重庆再盛德进出口贸易有限公司、重庆再升净化设备有限公司、宣汉正原微玻纤有限公司、达州中一新材料有限公司。其中达州中一新材料有限公司正在自行办理清算，预计 2015 年度清算完毕。2014 年度，上述 4 家子公司均纳入了合并。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。公司将全部子公司（包括本公司

所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易及往来余额。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,发生的差额计入当期损益;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;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则:

1、资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;

所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

2、利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融负债终止确认条件

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;本公司若与债权人签订协议,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,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。

本公司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、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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,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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司在计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项进行单项测试是否需要计提，需要计提的，则按下述（1）中所述方法计提；其次，除下述（4）中规定的应收款项外，单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按账龄段划分至具有类似风险的应收款项组合，根据下述（2）中所述风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元（含）的应收款项视为重大应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账

(2) 采用组合测试法计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	

应收款项账龄	计提比例 (%)
1-2年 (含2年)	10
2-3年 (含3年)	20
3-4年 (含4年)	30
4-5年 (含5年)	50
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 应收票据、预付账款及各种未逾期的保证金，不计提坏账准备，逾期后根据其账龄比照应收款项的计提比例计提坏账准备；对预计未来可收回的同受本公司控制的关联方应收款项以及应收出口退税款不计提坏账。

(十一) 存货

1、存货分类

存货根据公司持有目的分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按照月末一次加权平均法计价；库存商品发出时按照月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌

价准备全额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

(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) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2、本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股份溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指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回报金额。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）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、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- （1）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （2）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （3）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

3、各类固定资产的折旧方法

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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	8	5	11.88
办公及其他设备	3	5	31.67

4、固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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，并按本公司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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

（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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证
专有技术	合同期限	合同期限
IT 软件	3	预计更新情况

每期末，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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

（十八）非金融长期资产减值的核算方法

在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1、销售商品

公司业务包含内销业务和出口业务，内销业务收入确认原则如下：

（1）根据合同或协议约定，客户到公司仓库自提货物时货物出库后即确认销售收入。

（2）根据合同或协议约定需要将货物发到客户仓库或客户指定地点的，按照客户要求将货物发到指定地点并有客户签收后确认销售收入。

出口业务收入确认原则如下：

（1）合同或协议明确约定了货物发送到指定地点前与货物相关的所有风险由本公司承担的，则需要客户签收货物后确认销售收入。

（2）合同或协议未明确约定的则根据出口类型，FOB 形式下出口业务以货物报关离岸时确认销售收入，CIF&CF 形式下出口时，以货物到对方口岸后且公司发出电子提货单时确认销售收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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、政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

3、计量：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。

4、政府补助的核算方法

（1）与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十四）所得税

1、当期所得税

按照适用的税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期所得税。

2、递延所得税

本公司采用资产负债表债务法在资产负债表日进行所得税的核算。发生特殊交易或事项时，在确认因交易或事项取得的资产、负债时确认相关的所得税影响。

（1）递延所得税资产

本公司资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，除交易的发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，该项交易产生的可抵扣暂时性差异外，以未来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，确认相关的递延所得税资产。

对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,以未来很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认递延所得税资产时,以预期收回该资产期间的适用所得税税率计算;递延所得税资产不予折现。

(2) 递延所得税负债

除以下所述情况以外,本公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

商誉的初始确认形成应纳税暂时性差异;除企业合并外的其他交易或事项,如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润、也不影响应纳税所得额,形成应纳税暂时性差异;

同时满足:能够控制暂时性差异转回的时间、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的对子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异。

递延所得税负债以相关应纳税暂时性差异转回期间的适用所得税税率计量;递延所得税负债不予折现。

本公司于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益,减记递延所得税资产的账面价值。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税两个组成部分。

本公司除由应计入所有者权益交易或事项产生的当期所得税和递延所得税计入所有者权益、企业合并产生的递延所得税调整商誉账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税均计入当期损益。

汇算清缴的方式:季度预缴,年终汇算清缴。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	应税行为	计税依据	适用税率(%)
增值税	销售商品	增值额	17
营业税	应税收入	应税收入	5
城建税	缴纳增值税或营业税	增值税和营业税缴税额	5、7
教育费附加	缴纳增值税或营业税	增值税和营业税缴税额	3
地方教育费附加	缴纳增值税或营业税	增值税和营业税缴税额	2
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额	15、25

税 种	应税行为	计税依据	适用税率 (%)
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	土地面积	定额征收
房产税	房屋出租行为	租金收入	12
	房屋自用	房产原值	1.20
印花税	根据合同性质确定适用税率	印花税应税合同金额	0.005~0.1

(二) 本公司及下属各子公司所得税税率

单位名称	与本公司关系	所得税税率 (%)	备注
本公司		15	
重庆再盛德进出口贸易有限公司	全资子公司	15	
重庆再升净化设备有限公司	全资子公司	25	注
宣汉正原微玻纤有限公司	全资子公司	15	
达州中一新材料有限公司	全资子公司	25	

注：各公司执行优惠税率原因详见本节“(三) 重要税收优惠政策及其依据”。

(三) 重要税收优惠政策及其依据

1、本公司的所得税优惠政策

2008 年企业所得税法实施后根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007) 39 号)中“西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”的规定，公司 2008 年 4 月 21 日取得重庆市渝北区国家税务局渝北国税减[2008]34 号《减、免税批准通知书》。2012 年，国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)，经主管税务机关的批准，公司 2012、2013 年享受西部大开发政策，所得税按 15%征收。2014 年度，本公司管理层认为，本公司主营业务项目未发生变化，仍属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且预计很可能通过主管税务机关备案确认，因此本公司 2014 年度企业所得税仍暂按 15%的优惠税率计算缴纳。

公司于 2009 年 12 月 9 日取得了高新技术企业证书，证书编号 GR200951100110，有效期三年；2012 年 11 月 19 日，经相关部门批准，公司继续取得高新技术企业证书，证书编号 GF201251100087，有效期三年。

2、子公司重庆再盛德进出口贸易有限公司的所得税优惠政策

2008 年企业所得税法实施后根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007) 39 号)中“西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”的规定，经主管税务机关的批准，享受西部大开发政策，2012、2013 年企业所得税按 15%征收。2014 年度，再盛德公司管理层认为，

再盛德公司主营业务项目未发生变化，仍属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且很可能通过主管税务机关备案确认，因此再盛德公司 2014 年度企业所得税仍暂按 15% 的优惠税率计算缴纳。

3、子公司宣汉正原微玻纤有限公司的所得税优惠政策

2008 年企业所得税法实施后根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007)39 号)中“西部大开发企业所得税优惠政策继续执行”的规定，经主管税务机关批准，宣汉正原 2013 年度享受西部大开发政策，所得税按 15% 征收。2014 年度，宣汉正原管理层认为，宣汉正原主营业务项目未发生变化，仍属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且很可能通过主管税务机关备案确认，因此宣汉正原 2014 年度企业所得税仍暂按 15% 的优惠税率计算缴纳。

4、本公司子公司重庆再升净化设备有限公司 2010 年 5 月迁至保税区，不缴纳增值税、城市维护建设税和教育费附加；2013 年 8 月搬离保税港区，需缴纳增值税、城市维护建设税和教育费附加。

5、本公司子公司重庆再盛德进出口贸易有限公司属于外贸企业，享受增值税出口免税并退税。

五、主要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(一) 会计政策变更

1、变更的性质、内容及原因

2014 年 1 至 3 月，财政部修订印发了《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。2014 年 7 月 1 日，本公司依据相关要求变更相关会计政策，自 2014 年 7 月 1 日起开始施行。2014 年 6 月 20 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，本公司依据相关要求变更相关会计政策，且在 2014 年年度财务报告中按照要求对金融工具进行了列报。

2、会计政策变更对财务报表的影响

本公司根据最新列报要求，将与资产相关政府补助由其他非流动负债调整到了递延收益进行列报；此事项对财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期无重大前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2013 年 12 月 31 日，“期末”指 2014 年 12 月 31 日；“本期”指 2014 年度，“上期”指 2013 年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>119,947.03</u>			<u>148,809.74</u>
其中：人民币	119,947.03		119,947.03	148,809.74		148,809.74
银行存款			<u>28,690,957.38</u>			<u>9,372,532.43</u>
其中：人民币	28,690,957.38		28,690,957.38	9,372,436.11		9,372,436.11
美元				15.73	6.0969	95.90
欧元				0.05	8.4189	0.42
其他货币资金						<u>3,000,000.00</u>
其中：人民币				3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	<u>28,810,904.41</u>		<u>28,810,904.41</u>			<u>12,521,342.17</u>

2、期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外的款项。

4、期末无有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,338,668.32	5,833,773.94
商业承兑汇票	1,328,042.77	991,219.33
合 计	<u>9,666,711.09</u>	<u>6,824,993.27</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	9,746,888.81		背书转让
<u>合 计</u>	<u>9,746,888.81</u>		

3、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1、分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
①单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
②按组合计提坏账准备的应 收账款	43,395,314.58	96.55	2,410,724.46	5.56	42,822,633.90	96.03	2,289,189.52	5.35
其中：采用账龄组合法计提 坏账准备的应收账款	43,395,314.58	96.55	2,410,724.46	5.56	42,822,633.90	96.03	2,289,189.52	5.35
③单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,552,426.54	3.45	1,111,135.91	71.57	1,772,631.66	3.97	973,560.55	54.92
<u>合 计</u>	<u>44,947,741.12</u>	<u>100</u>	<u>3,521,860.37</u>		<u>44,595,265.56</u>	<u>100</u>	<u>3,262,750.07</u>	

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	41,344,694.42	2,067,234.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,183,953.78	118,395.38	10.00
2-3 年 (含 3 年)	533,984.19	106,796.84	20.00
3-4 年 (含 4 年)	297,208.39	89,162.52	30.00
4-5 年 (含 5 年)	12,677.60	6,338.80	50.00
5 年以上	22,796.20	22,796.20	100.00
<u>合计</u>	<u>43,395,314.58</u>	<u>2,410,724.46</u>	

3、本期无转回或收回应收账款坏账准备情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
广州兴田节能科技有限公司	6,412,381.57	320,619.08	14.27
意大利 SIFA TECHNOLOGY S.R.L	4,976,860.69	248,843.03	11.07
美国 DOUBLEDAY ACQUISITIONS LLC	3,231,360.93	161,568.05	7.19
韩国 LG HAUSYS, LTD	1,862,448.47	93,122.42	4.14
山西新华化工有限责任公司	1,027,103.60	51,355.18	2.29
<u>合 计</u>	<u>17,510,155.26</u>	<u>875,507.76</u>	<u>38.96</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,120,223.70	100.00	11,509,572.58	97.40
1-2 年 (含 2 年)			294,095.32	2.49
2-3 年 (含 3 年)			12,855.60	0.11
<u>合 计</u>	<u>4,120,223.70</u>	<u>100</u>	<u>11,816,523.50</u>	<u>100</u>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额比例 (%)	款项内容	未结算原因
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	2,083,697.47	50.57	预付能源款	交易未完成, 款项未结算
Fiberweb/PGI, Inc	299,226.54	7.26	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
重庆市渝北区佳渝天然气有限公司	279,775.64	6.79	预付能源款	交易未完成, 款项未结算
重庆长寿建筑安装有限公司	160,000.00	3.88	预付工程款	交易未完成, 款项未结算
重庆清林商贸有限公司	155,600.00	3.78	预付材料款	交易未完成, 款项未结算
<u>合 计</u>	<u>2,978,299.65</u>	<u>72.28</u>		

3、期末预付款项余额较期初减少 7,696,299.80 元, 降低 65.13%, 主要是本期预付材料款

减少所致。

(五) 其他应收款

1、按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
①单项金额重大并单项计提								
坏账准备的其他应收款								
②按组合计提坏账准备的其	594,110.38	12.09	32,319.37	5.44	730,388.23	12.53	39,836.95	5.45
他应收款								
其中：采用账龄组合法计提	594,110.38	12.09	32,319.37	5.44	730,388.23	12.53	39,836.95	5.45
坏账准备的其他应收款								
③单项金额虽不重大但单项	4,321,699.23	87.91	157,925.65	3.65	5,097,809.38	87.47	105,399.90	2.07
计提坏账准备的其他应收款								
合 计	4,915,809.61	100	190,245.02		5,828,197.61	100	145,236.85	

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	541,833.63	27,091.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	52,276.75	5,227.68	10.00
合 计	594,110.38	32,319.37	

3、本期无转回或收回其他应收款坏账准备情况。

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
上市费用	3,603,773.58	3,965,000.00
保证金、押金	586,442.81	286,442.81
员工备用金	328,596.85	393,759.80
代扣代缴职工住房公积金、保险	198,522.52	166,336.32
应收出口退税		760,966.67
其他零星款项	198,473.85	255,692.01

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	4,915,809.61	5,828,197.61

6、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上市费用	上市费用	3,603,773.58	3 年内	73.31	
国网四川省电力公司宣汉县供电分公司	押金	450,000.00	1 年内	9.15	
员工备用金	备用金	328,596.85	5 年内	6.68	37,071.95
代扣代缴职工住房公积金、保险	公积金、保险	198,522.52	1 年内	4.04	9,926.13
达州普光建设开发有限公司	押金	100,000.00	1 年内	2.03	
合 计		4,680,892.95		95.21	46,998.08

7、本期无终止确认的其他应收款情况。

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	7,522,022.70	127,771.26	7,394,251.44	14,554,907.64		14,554,907.64
库存商品	19,548,980.94	957,993.68	18,590,987.26	8,097,404.98	257,426.22	7,839,978.76
发出商品	2,207,654.51		2,207,654.51	2,616,952.53		2,616,952.53
合 计	29,278,658.15	1,085,764.94	28,192,893.21	25,269,265.15	257,426.22	25,011,838.93

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销 合计	
原材料		788,369.73		660,598.47	127,771.26
库存商品	257,426.22	978,232.60		277,665.14	957,993.68
合 计	257,426.22	1,766,602.33		938,263.61	1,085,764.94

注：本期原材料计提的跌价准备，主要系子公司宣汉正原生产的个别批次玻璃料无法达到

质量要求，需要回炉融化，其可变现净值低于账面价值计提的跌价准备。

本期库存商品计提跌价准备，主要系对部分无法直接销售需要改纸处理的产成品以及少数库龄较长、预计无法使用的产成品，按照可变现净值低于账面价值计提的跌价准备。

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>128,271,576.52</u>	<u>37,093,431.09</u>	<u>12,429,119.97</u>	<u>152,935,887.64</u>
其中：房屋建筑物	55,432,983.68	1,572,252.85	80,918.72	56,924,317.81
机器设备	67,639,541.11	33,027,464.73	12,348,201.25	88,318,804.59
运输工具	3,947,191.79	2,049,649.97		5,996,841.76
办公及其他设备	1,251,859.94	444,063.54		1,695,923.48
二、累计折旧合计	<u>21,557,361.96</u>	<u>10,780,634.77</u>	<u>1,408,665.24</u>	<u>30,929,331.49</u>
其中：房屋建筑物	5,426,680.84	2,716,360.59		8,143,041.43
机器设备	14,342,245.13	7,181,520.12	1,408,665.24	20,115,100.01
运输工具	1,157,490.19	591,689.80		1,749,179.99
办公及其他设备	630,945.80	291,064.26		922,010.06
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>106,714,214.56</u>			<u>122,006,556.15</u>
其中：房屋建筑物	50,006,302.84			48,781,276.38
机器设备	53,297,295.98			68,203,704.58
运输工具	2,789,701.60			4,247,661.77
办公及其他设备	620,914.14			773,913.42

注 1：本期增加固定资产由在建工程转入金额为 30,657,507.22 元，系台商工业园八号生产线及宣汉正原离心棉生产线技改达到预定可使用状态转固所致。

注 2：本期固定资产减少主要系子公司宣汉正原离心棉生产线技术改造转入在建工程所致。

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、本期增加累计折旧中本期计提折旧金额 10,780,634.77 元。

4、期末无持有待售的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末净值	未办妥产权证书原因
宣汉正原二期厂房	3,816,598.90	正在办理中
宣汉正原库房	4,285,268.59	正在办理中
<u>合 计</u>	<u>8,101,867.49</u>	

(八) 在建工程

1、在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宣汉正原玻璃棉毡生产线	1,873,523.18		1,873,523.18			
宣汉正原 3#火焰棉生产线	516,605.83		516,605.83			
VIP 生产设备及玻璃球机	522,212.96		522,212.96			
台商工业园-八号生产线				3,669,293.84		3,669,293.84
台商工业区办公楼				297,658.24		297,658.24
台商工业园-物流输送设备				376,923.09		376,923.09
合计	2,912,341.97		2,912,341.97	4,343,875.17		4,343,875.17

2、在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	工程投入占		期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
		预算的比例	(%)				
台商工业园-八号生产线	19,200,000.00	88.25		3,669,293.84	13,273,937.24	16,943,231.08	
台商工业园-物流输送设备				376,923.09	152,991.46	529,914.55	
台商工业区办公楼				297,658.24	2,034,707.79	23,692.31	2,308,673.72
宣汉正原离心棉生产线改造					11,790,416.43	11,790,416.43	
宣汉正原玻璃棉毡生产线	6,000,000.00	31.23			1,873,523.18		
宣汉正原库房	4,000,000.00	34.26			1,370,252.85	1,370,252.85	
宣汉正原 3#火焰棉生产线					516,605.83		
VIP 生产设备及玻璃球机					522,212.96		
<u>合 计</u>				<u>4,343,875.17</u>	<u>31,534,647.74</u>	<u>30,657,507.22</u>	<u>2,308,673.72</u>

接上表：

项目名称	利息资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率（%）	期末余额	资金来源
台商工业园-八号生产线					自有资金
台商工业园-物流输送设备					自有资金
台商工业区厂房					自有资金
宣汉正原离心棉生产线改造					自有资金
宣汉正原玻璃棉毡生产线				1,873,523.18	自有资金
宣汉正原库房					自有资金
宣汉正原 3#火焰棉生产线				516,605.83	自有资金
VIP 生产设备及玻璃球机				522,212.96	自有资金
合 计				<u>2,912,341.97</u>	

注：本期其他减少金额，主要系将装修费用转入长期待摊费用。

3、期末在建工程较期初减少 1,431,533.20 元，主要系台商工业园八号生产线达到预定可使用状态转入固定资产所致。

（九）工程物资

1、按类别列示

类 别	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额
专用材料	51,350.42		51,350.42	584,545.47
专用设备				316,041.37
合 计	<u>51,350.42</u>		<u>51,350.42</u>	<u>900,586.84</u>

2、期末工程物资较期初减少 849,236.42 元，主要系台商工业园生产线领用材料设备所致。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>14,893,457.76</u>	<u>61,502.26</u>	<u>1,416,000.00</u>	<u>13,538,960.02</u>
1、土地使用权	14,668,098.78		1,416,000.00	13,252,098.78
2、IT 软件	225,358.98	61,502.26		286,861.24

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销额合计	<u>1,091,152.24</u>	<u>325,769.12</u>		<u>1,416,921.36</u>
1、土地使用权	1,017,714.52	276,516.92		1,294,231.44
2、IT 软件	73,437.72	49,252.20		122,689.92
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>13,802,305.52</u>			<u>12,122,038.66</u>
1、土地使用权	13,650,384.26			11,957,867.34
2、IT 软件	151,921.26			164,171.32

2、公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		7,538,883.32	7,538,883.32		
<u>合 计</u>		<u>7,538,883.32</u>	<u>7,538,883.32</u>		

(十一) 商誉

被投资单位名称	形成来源	期末余额		期初余额	
		账面原值	减值准备	账面原值	减值准备
达州中一新材料 有限公司	非同一控制下企 业合并	42,321.50	42,321.50	42,321.50	
<u>合 计</u>		<u>42,321.50</u>	<u>42,321.50</u>	<u>42,321.50</u>	

注：期末商誉减值准备，主要系子公司达州中一将要注销，在进行减值测试后对其全额计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
装修费		3,644,913.00	397,625.90		3,247,287.10	
<u>合 计</u>		<u>3,644,913.00</u>	<u>397,625.90</u>		<u>3,247,287.10</u>	

注：本期长期待摊费用增加主要系台商工业园办公楼装修费用增加所致。

(十三) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	28,800,000.00
<u>合 计</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>28,800,000.00</u>

(十四) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
<u>合 计</u>		<u>3,000,000.00</u>

(十五) 应付账款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,013,704.99	13,487,092.37
应付工程款	2,516,956.90	3,869,068.97
<u>合 计</u>	<u>12,530,661.89</u>	<u>17,356,161.34</u>

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售货物款	1,890,709.00	2,536,782.68
<u>合 计</u>	<u>1,890,709.00</u>	<u>2,536,782.68</u>

2、期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,189,092.30	34,103,077.21	34,865,947.94	4,426,221.57
离职后福利中的设定提存计划负债		3,045,215.41	3,045,215.41	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		520,947.12	520,947.12	
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合 计</u>	<u>5,189,092.30</u>	<u>37,669,239.74</u>	<u>38,432,110.47</u>	<u>4,426,221.57</u>

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,980,439.02	29,595,616.96	30,004,146.59	3,571,909.39
二、职工福利费		1,322,615.05	1,322,615.05	
三、社会保险费		<u>1,668,222.80</u>	<u>1,668,222.80</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,235,264.69	1,235,264.69	
2. 工伤保险费		335,761.38	335,761.38	
3. 生育保险费		97,196.73	97,196.73	
四、住房公积金	31,045.00	375,012.00	406,057.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,177,608.28	1,141,610.40	1,464,906.50	854,312.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>5,189,092.30</u>	<u>34,103,077.21</u>	<u>34,865,947.94</u>	<u>4,426,221.57</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	2,858,595.52	
失业养老保险	186,619.89	
<u>合 计</u>	<u>3,045,215.41</u>	

4、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	520,947.12	

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
<u>合 计</u>	<u>520,947.12</u>	

5、本公司无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

（十八）应交税费

1、按项目列示

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-1,120,359.36	-3,380,431.45
企业所得税	1,319,301.98	2,620,682.12
城市维护建设税	22,182.74	78,826.09
个人所得税	33,552.43	23,706.32
教育费附加	3,533.06	27,808.77
其他税费	66,829.19	81,904.64
<u>合 计</u>	<u>325,040.04</u>	<u>-547,503.51</u>

2、应交税费期末余额较期初增加 872,543.55 元，主要系本期留抵进项税额减少所致。

（十九）应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	56,666.67	64,300.27
<u>合 计</u>	<u>56,666.67</u>	<u>64,300.27</u>

（二十）其他应付款

1、按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	331,377.87	490,639.82
运保费	237,817.00	200,081.27
保险费	61,044.81	146,538.62
其 他	46,994.39	209,650.01
<u>合 计</u>	<u>677,234.07</u>	<u>1,046,909.72</u>

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十一）递延收益

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	5,776,132.72	7,210,000.00	804,354.77	12,181,777.95	政府补助
<u>合 计</u>	<u>5,776,132.72</u>	<u>7,210,000.00</u>	<u>804,354.77</u>	<u>12,181,777.95</u>	

2、政府补助情况

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	与资产相关/与 收益相关	备注
新兴产业发展基金		5,000,000.00	83,966.80		4,916,033.20	与资产相关	注 1
宣汉县财政局拨付 2013 年度工 业发展资金		1,500,000.00	150,000.00		1,350,000.00	与资产相关	注 2
宣汉财政局隔音绝热芯材项目 款		350,000.00	35,000.00		315,000.00	与资产相关	注 3
8 号线人防纸项目	1,000,000.00	250,000.00	27,118.64		1,222,881.36	与资产相关	注 4
中小企业技改项目补贴	1,359,999.98		170,000.00		1,189,999.98	与资产相关	
技术改造资金	720,000.00	100,000.00	82,941.18		737,058.82	与资产相关	注 5
中小企业发展专项资金	720,000.00		80,000.00		640,000.00	与资产相关	
土地平整费	476,549.38		10,050.25		466,499.13	与资产相关	
超细玻璃纤维电池隔板生产线	441,666.67		50,000.00		391,666.67	与资产相关	
工程技术研究中心	282,500.00		30,000.00		252,500.00	与资产相关	
工业发展基金	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关	
VIP 芯材研发实验室	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关	
13 年收工业发展基金	235,416.69		25,000.00		210,416.69	与资产相关	
空港在线监测系统		10,000.00	277.90		9,722.10	与资产相关	注 6
<u>合 计</u>	<u>5,776,132.72</u>	<u>7,210,000.00</u>	<u>804,354.77</u>		<u>12,181,777.95</u>		

注 1：根据川财建[2014]7 号文件，2014 年 6 月拨付子公司宣汉正原微玻纤及 VIP 纳米芯材一体化建设项目发展专项资金 5,000,000.00 元。

注 2：根据川财建[2013]298 号文件，2014 年拨付子公司达州中一 2013 年度工业发展资金 1,500,000.00 元。

注 3：根据宣财企[2014]2 号，2014 年拨付子公司达州中一隔音绝热芯材项目发展资金 350,000.00 元。

注 4：根据渝北财企[2014]116 号文件，2014 年拨付再升科技 8 号线人防纸项目资金 250,000.00 元。

注 5：根据宣财教[2014]98 号文件，2014 年拨付子公司宣汉正原技术改造资金 100,000.00 元。

注 6：根据渝北环发[2014]32 号文件，2014 年拨付再升科技空港在线监测系统资金 10,000.00 元。

(二十二) 递延所得税负债

1、已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	72,173.78	120,289.64
<u>合 计</u>	<u>72,173.78</u>	<u>120,289.64</u>

2、应纳税暂时性差异明细项目

项 目	期末对应的暂时性差异金额
购买子公司评估增值	481,158.53
<u>合 计</u>	<u>481,158.53</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	51,000,000.00						51,000,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	51,000,000.00						51,000,000.00
其中：境内法人持股	8,500,000.00						8,500,000.00
境内自然人持股	42,500,000.00						42,500,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	51,000,000.00						51,000,000.00

（二十四）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	47,958,404.65			47,958,404.65
（1）投资者投入的资本	53,495,143.94			53,495,143.94
（2）同一控制下企业合并影响	-3,621,074.22			-3,621,074.22
（3）购买少数股东权益影响	-1,915,665.07			-1,915,665.07
2、其他资本公积				
合 计	47,958,404.65			47,958,404.65

（二十五）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,395,605.32	2,097,616.96		8,493,222.28
合 计	6,395,605.32	2,097,616.96		8,493,222.28

注：盈余公积增加系按《公司法》及公司章程规定，根据公司当年净利润提取的法定盈余公积。

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	60,297,302.58	36,717,880.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	60,297,302.58	36,717,880.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,569,954.53	25,586,450.51
减：提取法定盈余公积	2,097,616.96	2,007,027.97
应付普通股股利	5,100,000.00	
期末未分配利润	<u>89,669,640.15</u>	<u>60,297,302.58</u>

注：根据 2014 年 3 月股东会决议，公司 2014 年向股东分配 5,100,000.00 元现金股利。

（二十七）营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>213,426,025.86</u>	<u>205,780,669.69</u>
其中：1、主营业务收入	212,820,060.54	205,245,325.49
2、其他业务收入	605,965.32	535,344.20
营业成本	<u>127,636,772.48</u>	<u>135,854,301.77</u>
其中：1、主营业务成本	127,148,653.51	135,457,136.91
2、其他业务成本	488,118.97	397,164.86

（二十八）营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	11,250.00	52,500.00
城市维护建设税	949,923.24	1,037,460.44
教育费附加及地方教育费附加	685,178.99	759,550.34
合 计	<u>1,646,352.23</u>	<u>1,849,510.78</u>

（二十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	10,893,898.36	7,821,941.51
职工薪酬	3,327,942.28	2,865,155.09
差旅费用	797,183.90	893,798.14
招待费用	535,132.37	336,957.55
办公费用	405,560.29	247,842.99

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	200,671.23	207,991.42
销售返点	304,478.75	139,912.34
宣传费用	107,110.00	93,490.63
通讯费	20,766.24	48,344.37
其 他	1,182,729.37	841,730.67
<u>合 计</u>	<u>17,775,472.79</u>	<u>13,497,164.71</u>

注：本期销售费用较 2013 年度增长 4,278,308.08 元，增幅 31.70%，主要系公司本期销量增加，对应的运杂费和职工薪酬增加所致。

（三十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,037,843.15	4,055,044.32
办公费	410,136.67	601,605.72
差旅费	620,222.97	733,843.29
招待费	733,191.68	789,737.75
折旧及摊销	2,198,997.80	1,710,877.21
研发费用	7,538,883.32	8,179,093.91
车辆费用	766,736.71	504,575.29
税金	1,068,007.02	686,388.66
咨询服务费	2,939,052.37	433,016.04
其他	1,686,523.09	1,582,950.18
<u>合 计</u>	<u>22,999,594.78</u>	<u>19,277,132.37</u>

（三十一）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
1、利息支出	2,297,606.43	1,864,920.30
减：利息收入	161,626.66	116,792.65
利息净支出	<u>2,135,979.77</u>	<u>1,748,127.65</u>
2、汇兑损益	-105,008.78	1,067,118.64
3、其他	112,243.27	201,291.73
<u>合 计</u>	<u>2,143,214.26</u>	<u>3,016,538.02</u>

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	304,118.47	1,642,328.68
存货跌价损失	1,766,602.33	257,426.22
商誉减值损失	42,321.50	
<u>合 计</u>	<u>2,113,042.30</u>	<u>1,899,754.90</u>

(三十三) 投资收益

1、按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-517,767.77
处置长期股权投资产生的投资收益		179,572.04
购买理财产品取得的投资收益		102,392.87
<u>合 计</u>		<u>-235,802.86</u>

注：上期处置长期股权投资产生的投资收益 179,572.04 元，主要系处置参股公司重庆嘉陵玻璃纤维有限公司 37.97%股权所致。

2、按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
重庆嘉陵玻璃纤维有限公司		-517,767.77
<u>合 计</u>		<u>-517,767.77</u>

注：上期公司对重庆嘉陵玻璃纤维有限公司投资收益为 2013 年 1—4 月投资收益。

(三十四) 营业外收入

1、按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
1、政府补助利得	2,612,354.77	1,581,933.59	2,612,354.77
2、质量赔偿收入		95,022.22	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益 的金额
3、其他利得	81,000.00	160,052.69	81,000.00
<u>合 计</u>	<u>2,693,354.77</u>	<u>1,837,008.50</u>	<u>2,693,354.77</u>

注：其他利得主要系子公司宣汉正原开业收到的“开门红”。

2、报告期政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额	文件号
1、本期收到的与收益相关政府补助：	<u>1,808,000.00</u>	<u>1,099,800.00</u>	
其中：重庆市财政局 2014 年拟上市重点培育企业费用补贴	1,000,000.00		渝财金【2014】28 号
知识产权局"上市和拟上市企业知识产权信息披露项目"补助	150,000.00		渝知发【2014】77 号
区外经委国际市场开拓资金补助	124,000.00		渝北财【2014】11 号
市级重点产品补贴	100,000.00		渝科发计【2014】2 号
财政局创新型人才郭茂科学技术奖励	100,000.00		渝委组【2013】139 号
科委（机关）创新型企业荣誉	100,000.00		渝北委发【2011】13 号
区外经委-2014 区级外贸专项资金预算	100,000.00		渝北财企【2014】64 号
2014 年上半年出口信保保费资助资金	51,000.00		渝北财企【2014】84 号
2013 年下半年出口信保保费资助资金	43,000.00		渝北财企【2014】36 号
2013 年市政府出口企业技改资助清算资金	30,000.00		渝北财企【2014】33 号
区环保局污染源实时监控系统的补助款项	10,000.00		渝北环发【2013】85 号
2012 年新产品开发企业扶持资金		414,800.00	渝北财税【2013】38 号
财政补贴款-高新技术和国家创新企业拨款		320,000.00	渝北财企【2012】134 号
品牌称号企业奖金		100,000.00	渝办发【2012】229 号
2013 年 7-9 月出口企业技改研发资助资金		80,000.00	渝北财企【2013】129 号
财政局出口企业技改研发拨款		60,000.00	渝财企【2013】761 号
2013 年上半年信保费补贴		33,000.00	渝外经贸发【2011】274 号
（渝北财企 2013-8 号 2012.11 月出口）其他涉外发展服务支出		30,000.00	渝北财企【2013】8 号
2012 年下半年信保费补贴		22,000.00	渝外经贸发【2011】274 号
2012 年市政府出口企业技改研发资助资金		20,000.00	渝北财企【2013】80 号
收财政奖励高新技术产品款		10,000.00	渝北委发【2011】13 号
重庆市知识产权局补助经费		10,000.00	渝知发【2013】74 号
2、递延收益摊销金额：	804,354.77	482,133.59	
<u>合 计</u>	<u>2,612,354.77</u>	<u>1,581,933.59</u>	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益 的金额
1、非流动资产处置损失小计	650,362.50	260,727.16	650,362.50
其中：固定资产处置损失	650,362.50	260,727.16	650,362.50
2、赔偿金、违约金及罚款支出	45,917.12	1,096.74	45,917.12
3、其他支出	49,171.00	19,743.98	49,171.00
合 计	745,450.62	281,567.88	745,450.62

(三十六) 所得税费用

1、按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	4,489,526.64	6,017,263.15
其中：当期所得税	4,537,642.50	6,021,569.89
递延所得税	-48,115.86	-4,306.74

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	41,059,481.17	31,705,904.90
按法定（15%）税率计算的所得税费用	6,158,922.18	4,755,885.74
某些子公司适用不同税率的影响	1,148,253.75	211,779.27
对以前期间当期所得税的调整	-719,910.84	-382,008.58
归属于合营企业和联营企业的损益		77,665.17
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	241,378.28	1,358,248.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
递延所得税	-48,115.86	-4,306.74
利用以前期间可抵扣亏损	-2,291,000.87	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		
因企业合并产生纳税义务		
所得税费用合计	4,489,526.64	6,017,263.15

(三十七) 合并现金流量表项目注释

项 目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	5,809,973.26	2,401,238.86
(一) 银行存款利息收入	161,626.66	116,792.65
(二) 补贴收入 (税金返回除外)	1,808,000.00	1,099,800.00
(三) 收回保证金	3,000,000.00	
(四) 往来款	840,346.60	1,184,646.21
二、支付的其他与经营活动有关的现金	20,110,840.20	20,143,070.61
(一) 支付的日常营业费用	10,021,404.23	9,633,982.62
(二) 支付的日常管理费用	8,855,863.49	8,645,728.27
(三) 支付的日常财务费用 (银行手续费)	112,243.27	201,291.73
(四) 营业外现金支付	95,088.12	20,840.72
(五) 往来款	1,026,241.09	1,641,227.27
三、收到的其他与投资活动有关的现金	1,416,000.00	
(一) 收到土地补偿金	1,416,000.00	
四、支付的其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00
(一) 收购达州中一前暂借款 (借出)		8,000,000.00
五、收到的其他与筹资活动有关的现金	7,210,000.00	1,550,000.00
(一) 政府补助 (递延或根据文件计入资本公积)	7,210,000.00	1,550,000.00
六、支付的其他与筹资活动有关的现金		9,158,420.00
(一) 偿还借款 (非银行)		4,958,420.00
(二) 收购子公司少数股权支付现金		4,200,000.00

(三十八) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	36,569,954.53	25,688,641.75
加：资产减值准备	2,113,042.30	1,899,754.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,780,634.77	8,804,736.08
无形资产摊销	325,769.12	334,891.68
长期待摊费用摊销	397,625.90	
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)	650,362.50	260,727.16
固定资产报废损失 (收益以“－”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,263,947.51	1,972,754.49
投资损失（收益以“-”号填列）		235,802.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,115.86	-4,306.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,947,656.61	-3,509,112.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,070.37	-18,844,288.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,459,245.94	1,293,993.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,807,388.59</u>	<u>18,133,595.30</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	28,810,904.41	9,521,342.17
减：现金的期初余额	9,521,342.17	16,831,937.72
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	<u>19,289,562.24</u>	<u>-7,310,595.55</u>

2、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,000,000.00
其中：达州中一		2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		258,441.46
其中：达州中一		258,441.46
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		1,741,558.54

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	28,810,904.41	9,521,342.17
其中：1、库存现金	119,947.03	148,809.74
2、可随时用于支付的银行存款	28,690,957.38	9,372,532.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,810,904.41	9,521,342.17

（三十九）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,288,985.51	6.1190	14,006,302.32
欧元	9,412.30	7.4556	70,174.34

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,576,452.20	签订抵押借款合同，未解除抵押
无形资产	5,452,119.77	签订抵押借款合同，未解除抵押
合计	26,028,571.97	

七、合并范围的变动

本公司本期无合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
重庆再盛德进出口贸易有限公司	重庆市	贸易	10.00	货物进出口	100	100	同一控制下企业合并取得
重庆再升净化设备有限公司	重庆市	制造业	50.00	制造、销售玻璃纤维及制品	100	100	同一控制下企业合并取得
宣汉正原微玻纤有限公司	达州市	制造业	2000.00	玻璃纤维及制品制造、销售	100	100	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地 及注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营 范围	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	取得方式
达州中一新 材料有限公司 司	达州市	制造 业	1000.00	玻璃纤维 及制品制 造、销售	100	100	非同一控制下企业 合并取得

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，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。

1、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。

2、市场风险

(1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司以美元和欧元进行产品销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元和日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金-美元		15.73
货币资金-欧元		0.05
应收账款-美元	2,288,985.51	1,926,533.23
应收账款-欧元	9,412.30	2,527.22
预收账款-美元	163,379.19	107,015.99
预收账款-欧元	17,946.61	85,580.51
预付账款-美元	51,026.38	

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款-美元	38,196.86	21,980.38
其他应收款-美元	34.86	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

4、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的控股股东为郭茂先生。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司重要的合营和联营企业情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆嘉陵玻璃纤维有限公司	联营企业	20350162-2

注：本公司持有的重庆嘉陵玻璃纤维有限公司 37.96%的股权已于 2013 年 5 月全部转让给重庆江北化肥有限公司。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川帕沃可矿物纤维有限公司	控股股东家庭成员原参股企业
陈雪	与控股股东关系密切家庭成员

(二) 关联方交易

1、购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆嘉陵玻璃纤维有限公司	购买玻璃料		688,561.13
重庆嘉陵玻璃纤维有限公司	购买备件		10,604.47
<u>合 计</u>			<u>699,165.60</u>
四川帕沃可矿物纤维制品有限公司	销售棉		9,158.97
<u>合 计</u>			<u>9,158.97</u>

2、其他关联交易

(1) 2014 年 5 月郭茂与中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行签订了渝北工流自然人保证(2014)22 号保证合同，为本公司与中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行签订的人民币流动资金借款合同渝北工流(2014)22 号提供连带责任保证，担保金额人民币 1,200.00 万元。

(2) 2013 年 12 月郭茂、陈雪(郭茂配偶)与招商银行股份有限公司重庆渝北支行签订了 2013 年渝北字第 6691131202 号最高额不可撤销担保书，为本公司与招商银行股份有限公司重庆渝北支行签订的授信协议 2013 年渝北字第 6691131202 号提供连带保证责任，担保金额为 2,500.00 万元整。

3、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
郭茂	341,236.00	240,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
刘秀琴	234,000.00	180,000.00
陶伟	133,977.65	87,400.00
秦大江	236,471.25	144,000.00
郑开云	102,567.19	77,000.00
周凌娅	223,116.60	160,689.07

4、本公司期末无关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1、担保情况

（1）2014 年，本公司与中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行签订渝北工流最高额抵（2014）22 号《最高额抵押合同》及（2014）抵押第 05131070300 号《抵押合同》，以坐落于重庆市渝北区回兴街道两港大道 197 号 2 幢（权证号：201 房地证 2013 字第 062747 号）为中国建设银行股份有限公司重庆渝北支行将要（及/或已经）与本公司在 2014 年 5 月 12 日至 2019 年 5 月 11 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律文件（在主合同项下的一系列债务）提供最高额抵押担保，该抵押合同最高额抵押限额为 4,000.00 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司提供抵押担保办公楼账面原值为 17,091,774.61 元，账面净值为 14,960,602.85 元，土地使用权账面原值 4,540,588.48 元，账面净值为 4,139,503.13 元。

（2）2014 年，本公司子公司重庆再升净化设备有限公司与招商银行股份有限公司重庆渝北支行签订（2014）抵押第 02081070011、02081070014 号《抵押合同》，以本公司子公司重庆再升净化设备有限公司坐落于重庆市渝北区双凤桥空港东路 9 号的房产（权证号：201 房地证 2008 字第 00901 号、201 房地证 2009 字第 07924 号）为本公司与招商银行股份有限公司重庆渝北支行签订的借款合同作抵押担保，抵押期限从 2013 年 12 月 12 日起至 2014 年 12 月 11 日。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司子公司再升净化提供抵押担保的厂房、办公楼账面原值为 7,590,779.76 元，账面净值为 5,615,849.35 元，土地使用权账面原值 1,550,088.18 元，账面净值合计 1,312,616.64 元。

2、或有负债情况

无。

十二、资产负债表日后事项

1、根据本公司于2014年5月6日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，经2015年1月4日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]21号文核准，本公司2015年1月19日公开发行17,000,000.00股人民币普通股股票。本公司原注册资本为人民币51,000,000.00元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币17,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币68,000,000.00元。

2、经公司第二届董事会第七次会议审议通过的2014年度利润分配方案如下：按母公司净利润的10%提取法定公积金；以总股本6800万股为基数，向全体股东按每10股派发现金2元（含税）；以资本公积向全体股东每10股转增7股并以未分配利润每10股送5股。本次分配现金红利13,600,000.00元，送股34,000,000.00元，本次利润分配后剩余未分配利润为16,070,482.97，结转以后年度分配。本次资本公积转增47,600,000.00元，剩余5,895,143.94元。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
1、终止经营收入	2,887.01	14,817,039.64
减：终止经营费用	143,632.41	12,869,862.93
2、终止经营利润总额	1,709,220.80	1,947,176.71
减：终止经营所得税费用	419,080.90	529,448.18
3、终止经营净利润	1,290,139.90	1,417,728.53
4、归属于母公司所有者的终止经营净利润	1,290,139.90	1,417,728.53

注：2014年4月，本公司计划将全资子公司达州中一注销。截至本报告批准报出日，相关注销程序正在办理中。

（二）分部报告

本公司主要产品包括微纤维玻璃棉、玻璃纤维滤纸、真空绝热板（简称“VIP 芯材”）。由于其均属于玻璃纤维制品，产品的性质相似，所以未将分别将其作为报告分部进行列报。

十四、母公司财务报表的重要项目附注

（一）应收账款

1、按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例 (%)		计提比例 (%)		比例 (%)		计提比例 (%)
①单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					6,898,757.97	17.09		
②按组合计提坏账准备的 应收账款	29,836,080.98	88.33	1,722,923.18	5.77	29,892,405.19	74.05	1,639,641.74	5.49
其中：采用账龄组合法计 提坏账准备的应收账款	29,836,080.98	88.33	1,722,923.18	5.77	29,892,405.19	74.05	1,639,641.74	5.49
③单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收账 款	3,943,069.93	11.67	859,893.84	21.81	3,575,795.07	8.86	930,773.34	26.03
合 计	33,779,150.91	100	2,582,817.02		40,366,958.23	100	2,570,415.08	

2、按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,862,587.21	1,393,129.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,166,660.12	116,666.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	474,151.46	94,830.29	20.00
3-4 年 (含 4 年)	297,208.39	89,162.52	30.00
4-5 年 (含 5 年)	12,677.60	6,338.80	50.00
5 年以上	22,796.20	22,796.20	100.00
合 计	29,836,080.98	1,722,923.18	

3、本期无坏账准备转回或收回情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的 比例 (%)
广州兴田节能科技有限公司	6,412,381.57	320,619.08	18.98
重庆再盛德进出口贸易有限公司	2,492,635.92	124,631.8	7.38
山西新华化工有限责任公司	1,027,103.60	51,355.18	3.04

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
新力净化科技（深圳）有限公司	994,980.69	49,749.03	2.95
康斐尔过滤设备（昆山）有限公司	861,947.69	43,097.38	2.55
<u>合 计</u>	<u>11,789,049.47</u>	<u>589,452.47</u>	<u>34.90</u>

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（二）其他应收款

1、按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
②按组合计提坏账准备的其他应收款	417,507.74	5.37	21,954.14	5.26	341,560.74	2.61	20,395.58	5.97
其中：采用账龄组合法计提坏账准备的其他应收款	417,507.74	5.37	21,954.14	5.26	341,560.74	2.61	20,395.58	5.97
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,360,595.37	94.63	127,282.84	1.73	12,754,578.27	97.39	101,199.90	0.79
<u>合 计</u>	<u>7,778,103.11</u>	<u>100</u>	<u>149,236.98</u>		<u>13,096,139.01</u>	<u>100</u>	<u>121,595.48</u>	

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	395,932.74	19,796.64	5.00
1-2 年（含 2 年）	21,575.00	2,157.50	10.00
<u>合计</u>	<u>417,507.74</u>	<u>21,954.14</u>	

3、本期无坏账准备转回或收回情况。

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方往来款	3,629,538.95	8,458,378.37
上市费用	3,603,773.58	3,965,000.00
备用金	200,005.05	179,752.06
代扣代缴职工住房公积金、保险	174,146.43	161,226.32
押金、保证金		230,000.00
其他零星款项	170,639.10	101,782.26
<u>合 计</u>	<u>7,778,103.11</u>	<u>13,096,139.01</u>

6、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称（或款项性质）	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期 末余额
上市费用	上市费用	3,603,773.58	3 年内	46.33	
重庆再升净化设备有限公司	往来款	3,547,545.53	3 年内	45.61	
备用金	备用金	200,005.05	3 年内	2.57	10,139.00
代扣代缴职工住房公积金、保险	代扣代缴	174,146.43	1 年内	2.24	8,707.32
重庆再盛德进出口贸易有限公司	往来款	81,993.42	1 年内	1.05	
<u>合 计</u>		<u>7,607,464.01</u>		<u>97.80</u>	<u>18,846.32</u>

7、终止确认的其他应收款情况:无。

8、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆再升净化设备有 限公司	1,399,404.19			1,399,404.19
宣汉正原微玻纤有限 公司	21,867,003.96			21,867,003.96
重庆再盛德进出口贸 易有限公司	2,821,670.03			2,821,670.03
达州中一新材料有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>36,088,078.18</u>			<u>36,088,078.18</u>

9、营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	176,157,073.05	188,772,872.64
其中：1、主营业务收入	173,974,661.08	188,652,408.15
2、其他业务收入	2,182,411.97	120,464.49
营业成本	119,401,442.32	134,833,753.96
其中：1、主营业务成本	117,271,281.64	134,802,384.54
2、其他业务成本	2,130,160.68	31,369.42

10、投资收益

1、按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-517,767.77
处置长期股权投资产生的投资收益		179,572.04
成本法核算的长期股权投资收益		
购买理财产品收益		102,392.87
<u>合 计</u>		<u>-235,802.86</u>

2、按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
重庆嘉陵玻璃纤维有限公司		-517,767.77
宣汉正原微玻纤有限公司		
<u>合 计</u>		<u>-517,767.77</u>

十五、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-650,362.50	-81,155.12
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,612,354.77	1,581,933.59

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,088.12	234,234.19
(四) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		102,392.87
非经常性损益合计	<u>1,947,904.15</u>	<u>1,837,405.53</u>
减：所得税影响金额	780,692.88	302,884.41
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,167,211.27</u>	<u>1,534,521.12</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,167,211.27	1,534,521.12
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 报告期净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	16.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.66	15.54

(续上表)

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.7171	0.5017	0.7171	0.5017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6942	0.4716	0.6942	0.4716

(三) 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》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：

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,631,937.72	12,521,342.17	28,810,904.41
应收票据	6,960,773.11	6,824,993.27	9,666,711.09

资产项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	28,950,035.48	41,332,515.49	41,425,880.75
预付款项	2,782,534.98	11,816,523.50	4,120,223.70
其他应收款	2,906,851.79	5,682,960.76	4,725,564.59
存货	21,760,152.93	25,011,838.93	28,192,893.21
其他流动资产	9,300,769.61		
流动资产合计	90,293,055.62	103,190,174.12	116,942,177.75
非流动资产:			
长期股权投资	1,432,995.73		
固定资产	71,982,159.38	106,714,214.56	122,006,556.15
在建工程	15,061,289.78	4,343,875.17	2,912,341.97
工程物资	54,602.32	900,586.84	51,350.42
无形资产	14,017,539.08	13,802,305.52	12,122,038.66
商誉		42,321.50	
长期待摊费用			3,247,287.10
非流动资产合计	102,548,586.29	125,803,303.59	140,339,574.30
资产总计	192,841,641.91	228,993,477.71	257,281,752.05

接上表:

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	12,000,000.00	28,800,000.00	28,000,000.00
应付票据	4,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	15,157,747.63	17,356,161.34	12,530,661.89
预收款项	1,133,509.79	2,536,782.68	1,890,709.00
应付职工薪酬	3,458,543.44	5,189,092.30	4,426,221.57
应交税费	2,614,709.39	-547,503.51	325,040.04
应付利息	25,740.27	64,300.27	56,666.67
其他应付款	5,455,857.90	1,046,909.72	677,234.07
流动负债合计	43,846,108.42	57,445,742.80	47,906,533.24
非流动负债:			
递延收益	4,708,266.31	5,776,132.72	12,181,777.95
递延所得税负债	124,596.38	120,289.64	72,173.78
非流动负债合计	4,832,862.69	5,896,422.36	12,253,951.73

负债和所有者权益项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<u>负债合计</u>	<u>48,678,971.11</u>	<u>63,342,165.16</u>	<u>60,160,484.97</u>
所有者权益：			
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	49,874,069.72	47,958,404.65	47,958,404.65
盈余公积	4,388,577.35	6,395,605.32	8,493,222.28
未分配利润	36,717,880.04	60,297,302.58	89,669,640.15
<u>归属于母公司所有者权益合计</u>	<u>141,980,527.11</u>	<u>165,651,312.55</u>	<u>197,121,267.08</u>
少数股东权益	2,182,143.69		
<u>所有者权益合计</u>	<u>144,162,670.80</u>	<u>165,651,312.55</u>	<u>197,121,267.08</u>
<u>负债及所有者权益合计</u>	<u>192,841,641.91</u>	<u>228,993,477.71</u>	<u>257,281,752.05</u>



重庆再升科技股份有限公司

二〇一五年三月十四日