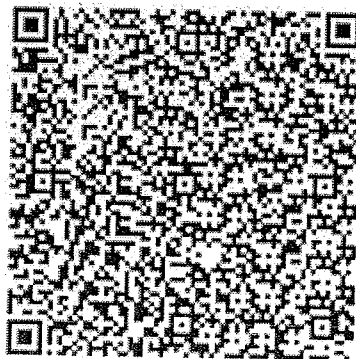


苏州纽威阀门股份有限公司

财务报表及审计报告
2014 年 12 月 31 日止年度



00002015040047936901
报告文号：德师报(审)字[2015]第P1643号

审计报告

德师报(审)字(15)第 P1643 号

苏州纽威阀门股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州纽威阀门股份有限公司(以下简称“纽威阀门公司”)的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2014 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量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纽威阀门公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

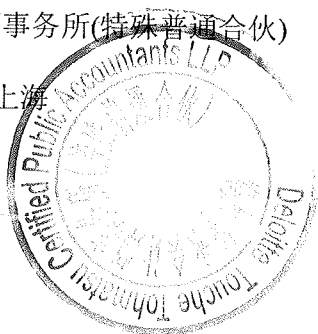


三、审计意见

我们认为，纽威阀门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，公允反映了纽威阀门公司 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the first auditor, written over a faint grid background.



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the second auditor, written over a faint grid background.



2015 年 4 月 21 日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 12
财务报表附注	13 - 75



合并资产负债表

人民币元

项目	附注 (五)	年末余额	年初余额	项目	附注 (五)	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	256,901,185.52	350,618,280.06	短期借款	17	522,063,500.00	653,740,595.72
交易性金融资产	2	-	7,185,090.00	应付票据	18	160,568,344.97	171,452,413.32
应收票据	3	62,678,244.51	39,488,017.30	应付账款	19	553,360,182.33	506,665,605.22
应收账款	4	1,199,061,072.55	967,031,586.21	预收款项	20	39,511,314.38	49,335,818.98
预付款项	5	31,233,434.92	18,843,500.41	应付职工薪酬	21	51,266,995.53	44,083,990.75
应收利息		4,978,926.00	-	应交税费	22	48,831,339.11	37,955,739.34
其他应收款	6	25,541,356.42	16,423,471.54	应付利息		1,824,231.09	-
存货	7	805,645,760.62	839,297,497.70	其他应付款	23	183,653,605.56	137,971,477.30
其他流动资产	8	873,442,964.47	-	其他流动负债	24	3,933,074.05	4,454,522.33
流动资产合计		3,259,482,945.01	2,238,887,443.22	流动负债合计		1,565,012,587.02	1,605,660,162.96
非流动资产:				非流动负债:			
长期股权投资	9	3,182,205.76	3,531,404.96	递延所得税负债	15	2,653,921.03	3,023,776.16
投资性房地产	10	10,065,912.93	10,806,368.85	递延收益	25	56,713,391.27	13,359,146.77
固定资产	11	524,767,139.20	397,136,928.35	非流动负债合计		59,367,312.30	16,382,922.93
在建工程	12	73,495,417.28	97,631,326.53	负债合计		1,624,379,899.32	1,622,043,085.89
无形资产	13	95,771,429.75	93,038,472.64	股东权益:			
商誉	14	26,571,171.86	26,571,171.86	股本	26	750,000,000.00	700,000,000.00
递延所得税资产	15	69,029,708.52	49,603,942.68	资本公积	27	789,195,910.63	-
其他非流动资产	16	13,583,072.07	14,356,892.16	减: 库存股		-	-
非流动资产合计		816,466,057.37	692,676,508.03	其他综合收益	28	(17,800,839.65)	(15,434,431.34)
				盈余公积	29	141,684,110.96	94,281,444.95
				未分配利润	30	726,540,229.52	472,483,491.72
				归属于母公司所有者权益合计		2,389,619,411.46	1,251,330,505.33
				少数股东权益		61,949,691.60	58,190,360.03
				股东权益合计		2,451,569,103.06	1,309,520,865.36
资产总计		4,075,949,002.38	2,931,563,951.25	负债和股东权益总计		4,075,949,002.38	2,931,563,951.25

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 75 页的财务报表由下列负责人签署:

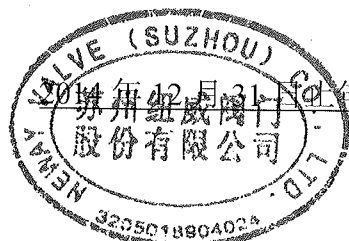
法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



母公司资产负债表

人民币元

项目	附注 (十三)	年末余额	年初余额	项目	附注 (十三)	年末余额	年初余额 (已重述)
流动资产:				流动负债:			
货币资金		191,679,699.90	308,533,919.25	短期借款		503,593,700.00	614,494,275.00
交易性金融资产		-	6,931,700.00	应付票据		132,636,144.97	154,409,028.32
应收票据		53,980,991.06	28,160,693.30	应付账款		670,857,642.40	609,263,642.83
应收账款	1	1,037,054,577.01	862,074,201.23	预收款项		22,693,499.24	30,887,645.12
预付款项		24,459,209.17	16,446,872.52	应付职工薪酬		32,155,682.26	28,083,212.37
应收利息		6,903,612.31	1,224,891.14	应交税费	4	29,215,449.18	26,699,666.78
应收股利		-	6,172,767.30	应付利息		2,172,093.03	-
其他应收款	2	171,285,754.78	116,693,045.70	其他应付款		146,591,136.97	113,826,144.69
存货		631,194,409.54	678,305,681.57	其他流动负债		12,613,074.05	4,454,522.33
其他流动资产		820,000,000.00	-				
流动资产合计		2,936,558,253.77	2,024,543,772.01	流动负债合计		1,552,528,422.10	1,582,118,137.44
非流动资产:				负债合计		1,552,528,422.10	1,582,118,137.44
长期股权投资	3	612,501,388.18	546,244,658.18	股东权益:			
固定资产		196,613,955.94	177,642,886.55	股本		750,000,000.00	700,000,000.00
在建工程		35,036,077.59	19,859,485.96	资本公积		845,300,620.17	56,104,709.54
无形资产		21,758,085.26	16,268,327.76	减: 库存股		-	-
递延所得税资产		37,096,854.53	25,926,982.00	盈余公积		141,684,110.96	94,281,444.95
其他非流动资产		2,914,887.75	10,860,535.20	未分配利润		552,966,349.79	388,842,355.73
非流动资产合计		905,921,249.25	796,802,875.65	股东权益合计		2,289,951,080.92	1,239,228,510.22
资产总计		3,842,479,503.02	2,821,346,647.66	负债和股东权益总计		3,842,479,503.02	2,821,346,647.66



合并利润表

人民币元

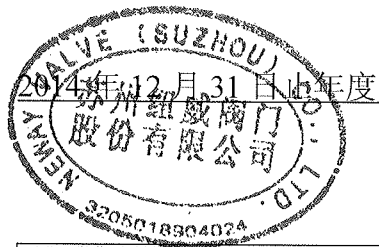
项目	附注 (五)	本年金额	上年金额
一、营业收入	31	2,734,278,822.59	2,458,060,288.43
减：营业成本	31	1,499,797,037.85	1,352,520,779.01
营业税金及附加	32	24,245,999.60	24,686,324.13
销售费用	33	263,144,513.70	249,190,954.23
管理费用	34	243,939,871.79	215,091,327.82
财务费用	35	12,988,233.39	13,536,769.33
资产减值损失	36	33,766,754.58	44,722,694.92
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	37	-	4,041,590.00
投资收益(损失以“-”号填列)	38	18,704,047.22	4,369,012.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(361,346.10)	1,442,002.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		675,100,458.90	566,722,041.64
加：营业外收入	39	12,546,081.56	15,794,059.50
其中：非流动资产处置利得		263,387.31	731,284.87
减：营业外支出	40	2,868,063.34	2,554,498.55
其中：非流动资产处置损失		456,461.15	265,807.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		684,778,477.12	579,961,602.59
减：所得税费用	41	112,665,344.36	104,113,796.24
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		572,113,132.76	475,847,806.35
归属于母公司所有者的净利润		563,959,403.81	471,532,258.04
少数股东损益		8,153,728.95	4,315,548.31
五、其他综合收益的税后金额	42	(2,415,065.69)	(6,436,135.35)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,366,408.31)	(5,819,799.36)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(2,366,408.31)	(5,819,799.36)
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		12,146.90	(87,276.05)
2. 外币财务报表折算差额		(2,378,555.21)	(5,732,523.31)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(48,657.38)	(616,335.99)
六、综合收益总额		569,698,067.07	469,411,671.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		561,592,995.50	465,712,458.68
归属于少数股东的综合收益总额		8,105,071.57	3,699,212.32
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.75	0.67
(二)稀释每股收益		不适用	不适用



母公司利润表

人民币元

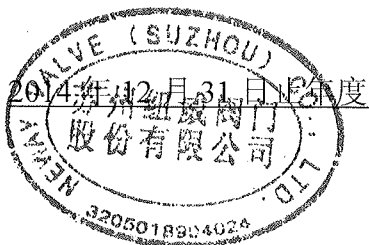
项目	附注(十三)	本年金额	上年金额
一、营业收入	5	2,318,322,485.40	2,086,661,219.96
减：营业成本	5	1,433,095,565.03	1,277,328,140.58
营业税金及附加		16,020,456.58	12,185,335.54
销售费用		190,250,725.45	188,383,723.10
管理费用		137,952,926.51	114,310,982.12
财务费用		(3,252,232.58)	(1,408,039.72)
资产减值损失		23,211,434.70	34,250,578.67
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		-	4,041,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)	6	21,621,726.27	11,931,270.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		542,665,335.98	477,583,470.07
加：营业外收入		10,918,929.44	14,425,355.73
其中：非流动资产处置利得		170,347.60	717,392.43
减：营业外支出		1,538,716.68	1,725,275.23
其中：非流动资产处置损失		39,542.99	141,239.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		552,045,548.74	490,283,550.57
减：所得税费用		78,018,888.67	67,875,160.00
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		474,026,660.07	422,408,390.57
五、其他综合收益的税后金额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		474,026,660.07	422,408,390.57



合并现金流量表

人民币元

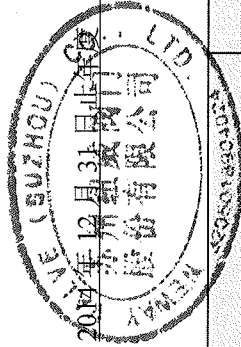
项目	附注(五)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,599,484,917.12	2,328,222,566.57
收到的税费返还		71,380,232.16	67,387,851.81
收到的其他与经营活动有关的现金	43(1)	24,523,518.78	28,230,450.67
经营活动现金流入小计		2,695,388,668.06	2,423,840,869.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,374,907,770.43	1,303,331,928.57
支付给职工以及为职工支付的现金		381,138,756.98	317,552,413.59
支付的各项税费		224,441,312.98	168,618,845.69
支付的其他与经营活动有关的现金	43(2)	288,454,810.92	222,368,574.57
经营活动现金流出小计		2,268,942,651.31	2,011,871,762.42
经营活动产生的现金流量净额	44(1)	426,446,016.75	411,969,106.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,945,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		19,055,210.20	2,927,010.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		1,509,942.81	1,719,475.79
收到的其他与投资活动有关的现金	43(3)	43,680,000.00	4,171,727.47
投资活动现金流入小计		3,009,245,153.01	38,818,213.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		158,847,157.67	105,237,464.46
投资支付的现金		3,812,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,970,847,157.67	135,237,464.46
投资活动产生的现金流量净额		(961,602,004.66)	(96,419,250.86)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		839,195,910.63	680,226.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	680,226.06
取得借款收到的现金		1,826,909,655.00	1,535,487,900.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43(4)	-	163,423,000.00
筹资活动现金流入小计		2,666,105,565.63	1,699,591,126.06
偿还债务所支付的现金		1,958,586,750.72	1,591,049,887.45
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		279,952,940.56	325,667,580.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,345,740.00	10,339,507.75
收购少数股权支付的现金		-	3,130,545.85
筹资活动现金流出小计		2,238,539,691.28	1,919,848,014.18
筹资活动产生的现金流量净额		427,565,874.35	(220,256,888.12)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		386,610.87	(5,054,262.53)
五、现金及现金等价物净增加额	44(1)	(107,203,502.69)	90,238,705.12
加：年初现金及现金等价物余额		332,391,307.78	242,152,602.66
六、年末现金及现金等价物余额		225,187,805.09	332,391,307.78



母公司现金流量表

人民币元

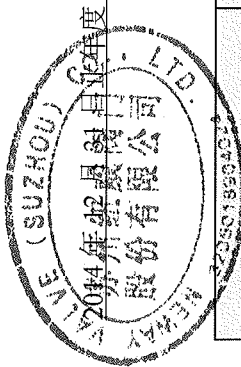
项目	附注(十三)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,228,407,309.97	1,944,453,394.29
收到的税费返还		60,322,098.72	64,801,143.82
收到的其他与经营活动有关的现金		20,229,556.76	28,331,185.41
经营活动现金流入小计		2,308,958,965.45	2,037,585,723.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,394,274,550.40	1,342,217,551.23
支付给职工以及为职工支付的现金		203,493,313.83	171,086,592.46
支付的各项税费		130,964,958.09	82,868,775.44
支付的其他与经营活动有关的现金		205,708,597.15	147,503,312.85
经营活动现金流出小计		1,934,441,419.47	1,743,676,231.98
经营活动产生的现金流量净额	7	374,517,545.98	293,909,491.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		2,853,300,000.00	30,000,000.00
取得投资受益所收到的现金		26,945,691.99	27,451,899.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		1,084,960.04	1,360,527.27
收到其他与投资活动有关的现金		179,637,335.83	276,206,915.12
投资活动现金流入小计		3,060,967,987.86	335,019,342.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,591,191.36	49,929,727.28
投资支付的现金		3,739,556,730.00	42,468,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		219,759,269.69	255,405,000.00
投资活动现金流出小计		4,016,907,191.05	347,803,527.28
投资活动产生的现金流量净额		(955,939,203.19)	(12,784,185.23)
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		1,741,071,147.50	1,445,983,440.00
吸收投资所收到现金		839,195,910.63	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	163,423,000.00
筹资活动现金流入小计		2,603,267,058.13	1,609,406,440.00
偿还债务所支付的现金		1,851,971,722.50	1,487,079,285.08
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		274,769,451.33	312,690,953.78
支付其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,149,741,173.83	1,799,770,238.86
筹资活动产生的现金流量净额		453,525,884.30	(190,363,798.86)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	7	(127,895,772.91)	90,761,507.45
加: 年初现金及现金等价物余额		290,670,888.97	199,909,381.52
六、年末现金及现金等价物余额		162,775,116.06	290,670,888.97



合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						
	归属母公司所有者权益						少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司所有者权益
上年年末余额(重述前)	700,000,000.00	(410,103.97)	-	94,281,444.95	472,483,491.72	(15,024,327.37)	1,251,330,505.33
加：会计政策变更	-	410,103.97	(15,434,431.34)	-	-	15,024,327.37	-
一、本年年末余额(重述后)	700,000,000.00	-	(15,434,431.34)	94,281,444.95	472,483,491.72	-	1,251,330,505.33
二、本年增减变动金额							
(一) 净利润	-	-	-	-	563,959,403.81	-	563,959,403.81
(二) 其他综合收益	-	-	(2,366,408.31)	-	-	-	(2,366,408.31)
上述(一)和(二)小计	-	-	(2,366,408.31)	-	563,959,403.81	-	561,592,995.50
(三) 所有者投入减少资本							
1.所有者投入资本	50,000,000.00	789,195,910.63	-	-	-	-	839,195,910.63
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积	-	-	-	47,402,666.01	(47,402,666.01)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(262,500,000.00)	-	(262,500,000.00)
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备							
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	750,000,000.00	789,195,910.63	(17,800,839.65)	141,684,110.96	726,540,229.52	-	2,389,619,411.46
							61,949,691.60
							2,451,569,103.06

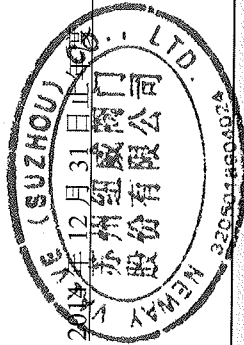


合并股东权益变动表 - 续

人民币元

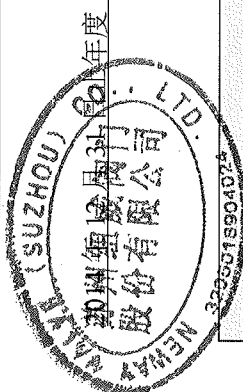
项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司股东权益	
上年年初余额(重述前)	700,000,000.00	(322,827.92)	-	52,040,605.89	290,544,774.43	(10,586,400.83)	1,031,676,151.57	1,097,304,425.13
加: 会计政策变更	-	322,827.92	(10,909,228.75)	-	-	10,586,400.83	-	-
一、上年年初余额(重述后)	700,000,000.00	-	(10,909,228.75)	52,040,605.89	290,544,774.43	-	1,031,676,151.57	1,097,304,425.13
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	-	471,532,258.04	-	471,532,258.04	475,847,806.35
(二) 其他综合收益	-	-	(5,819,799.36)	-	-	-	(5,819,799.36)	(6,436,135.35)
上述(一)和(二)小计	-	-	(5,819,799.36)	-	471,532,258.04	-	465,712,458.68	469,411,671.00
(三) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	680,226.06
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他(注)	-	-	1,294,596.77	-	(1,652,701.69)	-	(358,104.92)	(1,477,844.16)
(四) 利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	42,240,839.06	(42,240,839.06)	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(245,700,000.00)	-	(245,700,000.00)	(256,039,507.75)
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备								
1.上年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.上年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
三、上年年末余额	700,000,000.00	-	(15,434,431.34)	94,281,444.95	472,483,491.72	-	1,251,330,505.33	1,309,520,865.36

注: 系收购子公司少数股权的影响。



母公司股东权益变动表

项目	本年金额					人民币元
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	700,000,000.00	56,104,709.54	-	94,281,444.95	388,842,355.73	1,239,228,510.22
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	474,026,660.07	474,026,660.07
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	474,026,660.07	474,026,660.07
(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本	50,000,000.00	789,195,910.63	-	-	-	839,195,910.63
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	-	47,402,666.01	(47,402,666.01)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(262,500,000.00)	(262,500,000.00)
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备						
1.本年提取	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	750,000,000.00	845,300,620.17	-	141,684,110.96	552,966,349.79	2,289,951,080.92



母公司股东权益变动表 - 续

项目	股本	上年金额				人民币元
		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年初余额	700,000,000.00	56,104,709.54	-	52,040,605.89	254,374,804.22	1,062,520,119.65
二、上年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	422,408,390.57	422,408,390.57
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	422,408,390.57	422,408,390.57
(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	-	42,240,839.06	(42,240,839.06)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(245,700,000.00)	(245,700,000.00)
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备						
1.上年提取	-	-	-	-	-	-
2.上年使用	-	-	-	-	-	-
三、上年年末余额	700,000,000.00	56,104,709.54	-	94,281,444.95	388,842,355.73	1,239,228,510.22

(一) 公司基本情况

苏州纽威阀门股份有限公司(原名"苏州纽威阀门有限公司")(以下简称"本公司")是一家于 2002 年 11 月 14 日在江苏省苏州市注册成立的有限责任公司, 本公司总部位于苏州市。

根据本公司 2009 年 10 月 29 日董事会决议和发起人协议、章程的规定, 苏州纽威阀门有限公司依法整体变更为外商投资股份有限公司, 并更名为"苏州纽威阀门股份有限公司"。

2013 年 12 月 30 日, 中国证券监督管理委员会以《关于核准苏州纽威阀门股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2013]1653 号文)核准本公司首次公开发行新股不超过 5,000 万股, 本公司股东可公开发售股份不超过 7,000 万股。截至 2014 年 1 月 14 日, 本公司实际已公开发行新股 5,000 万股, 本公司股东——苏州正和投资有限公司、通泰(香港)有限公司及大丰市大通机械有限责任公司已分别公开发售 2,157.40 万股、1,062.60 万股及 30 万股, 合计 3,250 万股。上述公开发行的普通股合计 7,250 万股已于 2014 年 1 月 17 日起于上海证券交易所上市交易。

本公司及其子公司(以下简称"本集团")主要的经营活动是设计、制造工业阀门(含石油、化工及天然气用低功率气动控制阀)及管线控制设备, 销售自产产品并提供相关售后服务, 受托加工阀门系列产品及零件。

本公司的母公司为苏州正和投资有限公司, 最终控制方为王保庆、陆斌、席超和程章文, 前述四人为一致行动人。

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 4 月 21 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括苏州纽威阀门及其控股子公司, 详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括与 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外, 本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

(三) 公司主要会计政策、会计估计-续

2、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

营业周期是指企业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。本公司的营业周期通常为 12 个月。

5、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、欧元、巴西雷亚尔等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、合并财务报表的编制方法

7.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

7、合并财务报表的编制方法 – 续

7.1 合并财务报表的编制方法 – 续

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司相关权益的变化。少数股东权益的调整额及支付/收到对价的公允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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售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以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并计入资本公积。

9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

10、金融工具

在本集团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。

10.1 实际利率法

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，本集团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。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

10.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2. 贷款和应收款项

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。本集团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、其他应收款及其他流动资产等。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

10、金融工具- 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.3.可供出售金融资产

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。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。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。

10.3 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，本集团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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用风险)，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，但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。

本集团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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融资产的转移

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本集团发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；
 - 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；
 - 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本集团无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本集团按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或
- (2) 该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：
 - 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
 - 本集团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，也没有保留对该金融资产控制。

若金融资产已转移且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，也没有转移对该金融资产的控制，则本集团会根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产。

金融资产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。

10.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

10.5.2 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。除财务担保合同负债外的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。

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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。

10.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团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账款, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合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计提方法	
按账龄计提坏账准备的组合	本集团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账款(不含关联方), 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。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
6 个月以内	-
7-12 个月	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4 年以上	100

单项金额重大但单项测试未发生减值的应收关联方账款按预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

11.3 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	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	单项金额不重大的应收账款及其他应收款按预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、半产品和产成品等存货。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据

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。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1. 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定

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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

13.3.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、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。

本集团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。

15、固定资产

15.1 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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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。

15.2 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	20	10	4.5
机器设备	10	0-10	9-10
运输工具	4-5	0-10	18-23.75
电子设备、器具和家具	3-5	0-10	18-32.33

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，本集团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。

15.3 其他说明

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。

本集团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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

16、在建工程

在建工程成本按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、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；当构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。

18、无形资产

18.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、商标等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

各类无形资产的摊销方法，使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50 年	-
软件	直线法	5-10 年	-
专利权	直线法	10 年	-
商标	直线法	10 年	-

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，必要时进行调整。

18.2 内部研究与开发支出

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

19、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

21、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

22、收入

22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品并且安装和检验完毕时确认收入。

22.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助详见附注(五)、25，因相关补助直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助详见附注(五)、39(2)。因补助用于补偿相关费用损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1. 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。

24.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。但与商誉的初始确认相关的，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

24.3 所得税的抵销

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

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

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

25、经营租赁、融资租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

26.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《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》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。 <u>长期股权投资</u> 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)要求将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生影响。 <u>职工薪酬</u> 《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)，新增了短期薪酬、带薪缺勤、累计带薪缺勤、利润分享计划、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利的定义及分类，明确了离职后福利中设定提存计划和设定受益计划的会计处理。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。	该等会计政策变更由本公司于 2014 年 10 月 29 日第二届董事会第十三次会议批准。	

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

26、重要会计政策和会计估计变更- 续

26.1 会计政策变更- 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<u>合并财务报表</u> 《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)修订了控制的定义, 将“控制”定义为“投资方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其回报金额”, 并对特殊交易的会计处理作出了明确规定。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团的财务报表产生重大影响。 <u>金融工具列报</u> 《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报。 <u>财务报表列报</u> 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类: (1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。 <u>公允价值计量</u> 《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响, 但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。 <u>在其他主体中权益的披露</u> 《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、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团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。		

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

26、重要会计政策和会计估计变更- 续

26.1 会计政策变更- 续

会计政策变更的内容和原因				审批程序	备注
上述涉及会计政策变更的事项对于本集团财务报表列报产生了影响，本集团重述了财务报表的年初数及可比年度的财务报表的年初数。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的股东权益的影响列示如下：					
	2013 年 12 月 31 日 (重述前) 人民币元	财务报表列报	2013 年 12 月 31 日 (重述后) 人民币元		
资本公积	(410,103.97)	410,103.97	-		
其他综合收益	-	(15,434,431.34)	(15,434,431.34)		
外币报表折算差额	(15,024,327.37)	15,024,327.37	-		
对股东权益的影响额	(15,434,431.34)	-	(15,434,431.34)		
	2013 年 1 月 1 日 (重述前) 人民币元	财务报表列报	2013 年 1 月 1 日 (重述后) 人民币元		
资本公积	(322,827.92)	322,827.92	-		
其他综合收益	-	(10,909,228.75)	(10,909,228.75)		
外币报表折算差额	(10,586,400.83)	10,586,400.83	-		
对股东权益的影响额	(10,909,228.75)	-	(10,909,228.75)		

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	境内企业销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算；NEWAY VALVE (EUROPE) B.V. 按荷兰当地税收规定计算的销售额的 21% 计算，部分商品及服务按荷兰当地税收规定计算的销售额的 6% 计算；NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA 按巴西当地税收规定计算的销售额的一定比例计算，平均税率约为 10%-17%。
营业税	租金收入及利息收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

(四) 税项- 续

1、主要税种及税率 - 续

公司及其子公司名称	所得税税率	
	2014 年度	2013 年度
苏州纽威阀门股份有限公司(注 1)	15%	15%
纽威工业材料(苏州)有限公司	25%	25%
苏州纽威铸造有限公司	25%	25%
纽威工业材料(大丰)有限公司	25%	25%
纽威石油设备(苏州)有限公司(注 1)	15%	15%
宝威科技有限公司	16.5%	16.5%
吴江市东吴机械有限责任公司(注 1)	15%	15%
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	注 2	注 2
NEWAY FLOW CONTROL, INC	注 3	注 3
NEWAY VALVE INTERNATIONAL, INC	注 3	注 3
NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA	注 4	注 4
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	注 5	注 5
NEWAY SRV PTE. LTD.	注 6	注 6
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE. LTD.	注 6	注 6
NEWAY VALVE (EUROPE) S.R.L	注 7	注 7
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	注 8	注 8

注 1: 详见附注(四)、2。

注 2: 按美国当地税法, 适用税率 35%。

注 3: 按美国当地税法, 适用累进税率, 税率为 15%至 39%。

注 4: 按巴西当地税法, 适用税率为 15%至 25%。

注 5: 按荷兰当地税法, 适用累进税率, 税率为 20%至 25%。

注 6: 按新加坡当地税法, 适用税率 17%。

注 7: 按意大利当地税法, 适用税率 27.5%。

注 8: 按阿联酋迪拜当地税法, 适用税率 0%。

2、税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2011 年 9 月 9 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201132000203), 本公司被认定为高新技术企业, 自 2011 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2014 年 9 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201432001154), 本公司被继续认定为高新技术企业, 自 2014 年 1 月 1 日起继续执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。

子公司纽威石油设备(苏州)有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2012 年 10 月 25 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201332001043)被认定为高新技术企业, 自 2012 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。

子公司吴江市东吴机械有限责任公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2013 年 9 月 25 日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201432000086)被认定为高新技术企业, 自 2013 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税率, 认定有效期 3 年。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	3,636.75	8,895.91
美元	-	-
欧元	7,141.57	14,376.87
巴西雷亚尔	27,193.23	19,507.34
新加坡元	8,419.85	23,922.50
银行存款：		
人民币	162,343,448.74	265,839,351.50
美元	59,253,327.56	61,607,304.01
欧元	1,606,117.87	1,232,204.52
巴西雷亚尔	845,275.86	1,452,075.83
新加坡元	841,325.35	111,936.92
阿联酋迪拉姆	251,918.31	2,081,732.38
其他货币资金(注)：		
人民币	31,713,380.43	18,226,972.28
合计	256,901,185.52	350,618,280.06

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金及保函保证金。

于 2014 年 12 月 31 日，存放在境外的货币资金合计折合人民币 33,537,541.82 元(年初数：折合人民币 19,835,900.57 元)。

2、交易性金融资产

人民币元

种类	年末数	年初数
远期外汇合约(注)	-	7,185,090.00
合计	-	7,185,090.00

注：本集团与银行签订远期间结售汇合约，约定在指定交割日以协议汇率向银行售出美元。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

3、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	59,740,491.06	39,488,017.30
商业承兑汇票	2,937,753.45	-
合计	62,678,244.51	39,488,017.30

(2)年末公司已质押的应收票据

人民币元

项目	年末数
银行承兑汇票	29,148,229.04
商业承兑汇票	-
合计	29,148,229.04

公司向银行质押应收票据用于开具银行承兑汇票。

(3)年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

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	62,639,638.08	-
合计	62,639,638.08	-

本年度，本集团向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了第三方，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。于 2014 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 62,639,638.08 元(年初数：人民币 80,515,057.51 元)。

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	719,983,643.23	56.48	21,306,726.10	2.96	698,676,917.13	577,196,568.93	56.62	12,674,815.39	2.20	564,521,753.54
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	510,209,661.42	40.02	16,920,653.23	3.32	493,289,008.19	415,152,363.62	40.72	14,918,932.93	3.59	400,233,430.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,598,103.35	3.50	37,502,956.12	84.09	7,095,147.23	27,209,507.56	2.66	24,933,105.58	91.63	2,276,401.98
合计	1,274,791,408.00	100.00	75,730,335.45	5.94	1,199,061,072.55	1,019,558,440.11	100.00	52,526,853.90	5.15	967,031,586.21

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

4、应收账款 - 续

(1)应收账款按种类披露： - 续

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款单位	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
客户 A	33,701,665.95	1,373,880.62	4.08	预计可收回金额低于账面金额
客户 B	32,152,971.31	1,714,227.81	5.33	预计可收回金额低于账面金额
客户 C	26,675,103.60	1,345,886.63	5.05	预计可收回金额低于账面金额
客户 D	25,065,487.65	1,956,789.07	7.81	预计可收回金额低于账面金额
客户 E	11,221,024.60	5,841,260.58	52.06	预计可收回金额低于账面金额
客户 F	10,475,351.37	5,237,675.69	50.00	预计可收回金额低于账面金额
其他	580,692,038.75	3,837,005.70	1.54	预计可收回金额低于账面金额
合计	719,983,643.23	21,306,726.10	2.96	

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
6 个月以内	355,616,239.86	-	-	293,204,775.80	-	-
7 至 12 个月	66,350,836.89	2,308,739.32	3	58,385,552.39	2,233,211.82	4
1 至 2 年	65,947,716.75	7,317,512.61	11	40,120,730.98	4,012,073.10	10
2 至 3 年	14,983,068.83	2,958,048.48	20	16,082,423.29	3,216,896.82	20
3 至 4 年	5,950,892.53	2,975,446.26	50	3,804,259.96	1,902,129.99	50
4 年以上	1,360,906.56	1,360,906.56	100	3,554,621.20	3,554,621.20	100
合计	510,209,661.42	16,920,653.23	3	415,152,363.62	14,918,932.93	4

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 23,414,359.08 元；本年无收回或转回坏账准备的金额。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	210,877.53

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币 219,631,654.85 元，占应收账款年末余额合计数的 17.23%，相应计提坏账准备年末余额为人民币 3,667,266.58 元。

(5)无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,133,732.98	99.68	15,890,930.79	84.33
1 至 2 年	72,128.71	0.23	10,864.49	0.05
2 至 3 年	10,766.23	0.04	922,411.71	4.90
3 年以上	16,807.00	0.05	2,019,293.42	10.72
合计	31,233,434.92	100.00	18,843,500.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

年末余额前五名的预付款项的年末余额为人民币 15,621,770.28 元，占预付款项年末余额合计数的 50.02%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,541,356.42	100.00	-	-	25,541,356.42	16,423,471.54	100.00	-	-	16,423,471.54
合计	25,541,356.42	100.00	-	-	25,541,356.42	16,423,471.54	100.00	-	-	16,423,471.54

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	14,541,707.22	7,103,376.00
暂支款	5,009,069.92	6,046,975.47
关联方垫款	1,868,182.53	1,868,182.53
第三方垫款	1,359,980.20	791,435.73
其他	2,762,416.55	613,501.81
合计	25,541,356.42	16,423,471.54

(五) 合并财务报表项目注释- 续

6、其他应收款- 续

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
客户 G	投标保证金	5,868,000.00	1 年以内	22.97	-
机构 H	海关保证金	3,913,624.27	1 年以内	15.32	-
RVW-NEW AY S.A.DE C.V	借款	1,868,182.53	3 年以上	7.31	-
个人	借款	1,120,000.00	1 年以内	4.39	-
客户 I	投标保证金	710,000.00	1 年以内	2.78	-
合计	/	13,479,806.80		52.77	-

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	238,844,195.62	13,109,449.36	225,734,746.26	155,406,584.06	10,271,221.83	145,135,362.23
半成品	264,698,577.92	-	264,698,577.92	234,989,031.91	-	234,989,031.91
产成品	350,502,858.63	35,290,422.19	315,212,436.44	486,949,357.78	27,776,254.22	459,173,103.56
合计	854,045,632.17	48,399,871.55	805,645,760.62	877,344,973.75	38,047,476.05	839,297,497.70

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回	转销	
原材料	10,271,221.83	2,838,227.53	-	-	13,109,449.36
产成品	27,776,254.22	7,514,167.97	-	-	35,290,422.19
合计	38,047,476.05	10,352,395.50	-	-	48,399,871.55

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，计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

人民币元

种类	年末数	年初数
预缴税金	6,442,964.47	-
保证收益产品	457,000,000.00	-
浮动收益产品	80,000,000.00	-
结构性存款	330,000,000.00	-
合计	873,442,964.47	-

(五) 合并财务报表项目注释- 续

9、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
RVW-NEW AY S.A.DE C.V	3,531,404.96	-	-	(361,346.10)	12,146.90	-	-	-	-	3,182,205.76	-
合计	3,531,404.96	-	-	(361,346.10)	12,146.90	-	-	-	-	3,182,205.76	-

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值合计			
1.年初余额	8,587,383.82	4,123,348.26	12,710,732.08
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少数	-	-	-
4.年末余额	8,587,383.82	4,123,348.26	12,710,732.08
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	1,631,618.02	272,745.21	1,904,363.23
2.本年增加金额	639,754.63	100,701.29	740,455.92
(1) 计提或摊销	639,754.63	100,701.29	740,455.92
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	2,271,372.65	373,446.50	2,644,819.15
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少数	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计			
1.年初账面价值	6,955,765.80	3,850,603.05	10,806,368.85
2.年末账面价值	6,316,011.17	3,749,901.76	10,065,912.93

(五) 合并财务报表项目注释- 续

11、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具和家具	合计
一、账面原值					
1.年初余额	306,003,478.91	244,669,788.24	24,711,312.05	83,061,294.37	658,445,873.57
2.本年增加金额	94,144,527.71	72,249,043.11	3,525,787.22	15,742,549.19	185,661,907.23
(1) 购置	3,259,421.55	28,400,668.80	2,033,479.52	15,379,503.08	49,073,072.95
(2) 在建工程转入	90,885,106.16	43,848,374.31	1,492,307.70	363,046.11	136,588,834.28
3.本年减少数	1,182,973.93	6,167,423.52	1,130,140.99	6,866,119.31	15,346,657.75
(1) 处置或报废	-	4,668,800.21	1,036,380.80	6,005,766.99	11,710,948.00
(2) 汇率折算影响	1,182,973.93	1,498,623.31	93,760.19	860,352.32	3,635,709.75
4.年末余额	398,965,032.69	310,751,407.83	27,106,958.28	91,937,724.25	828,761,123.05
二、累计折旧					
1.年初余额	76,734,220.09	111,664,413.54	13,770,900.32	59,139,411.27	261,308,945.22
2.本年增加金额	15,440,181.05	25,731,199.48	3,300,742.82	9,042,732.92	53,514,856.27
(1) 计提	15,440,181.05	25,731,199.48	3,300,742.82	9,042,732.92	53,514,856.27
3.本年减少数	32,319.13	4,193,715.15	998,783.72	5,604,999.64	10,829,817.64
(1) 处置或报废	-	3,756,014.14	979,755.90	5,272,161.31	10,007,931.35
(2) 汇率折算影响	32,319.13	437,701.01	19,027.82	332,838.33	821,886.29
4.年末余额	92,142,082.01	133,201,897.87	16,072,859.42	62,577,144.55	303,993,983.85
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少数	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	306,822,950.68	177,549,509.96	11,034,098.86	29,360,579.70	524,767,139.20
2.年初账面价值	229,269,258.82	133,005,374.70	10,940,411.73	23,921,883.10	397,136,928.35

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	年末净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	6,567,833.27	在政府搬迁范围内, 无法办理(注)	不适用

注: 系本集团之子公司纽威工业材料(苏州)有限公司拥有的房屋建筑物, 相关机器设备于 2014 年 12 月 31 日净值为人民币 3,317,293.60 元。上述房屋建筑物及机器设备计划于 2015 年处置或搬迁, 详见附注(五)、25、注 2。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

12、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3.5 万台大口径、特殊阀项目	29,439,594.91	-	29,439,594.91	15,051,846.21	-	15,051,846.21
年产 10000 吨各类阀门铸件项目	33,923,019.43	-	33,923,019.43	3,060,998.21	-	3,060,998.21
10000 台(套)石油阀门及设备项目	1,683,835.85	-	1,683,835.85	38,704,340.66	-	38,704,340.66
厂房扩建	429,339.62	-	429,339.62	-	-	-
设备	8,019,627.47	-	8,019,627.47	40,814,141.45	-	40,814,141.45
合计	73,495,417.28	-	73,495,417.28	97,631,326.53	-	97,631,326.53

(五) 合并财务报表项目注释- 续

13、在建工程- 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数(人民币万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额	工程投入占预算比例(注)	工程进度(注)	利息资本化金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
3.5 万台大口径、特殊阀项目	33,520.39	15,051,846.21	29,464,455.57	15,076,706.87	-	29,439,594.91	38.73%	38.73%	-	-	-	募集资金
年产 10000 吨各类阀门铸件项目	16,850.64	3,060,998.21	30,945,781.91	83,760.69	-	33,923,019.43	20.18%	20.18%	-	-	-	募集资金
10000 台(套)石油阀门及设备项目	33,549.33	38,704,340.66	36,626,914.22	73,647,419.03	-	1,683,835.85	21.95%	21.95%	-	-	-	募集资金
厂房扩建		-	429,339.62	-	-	429,339.62			-	-	-	自筹
设备		40,814,141.45	16,233,026.65	47,780,947.69	1,246,592.94	8,019,627.47			-	-	-	自筹
合计		97,631,326.53	113,699,517.97	136,588,834.28	1,246,592.94	73,495,417.28			-	-	-	

注：系根据项目累计达到预定可使用状态并结转至固定资产的金额及截至 2014 年 12 月 31 日已投入尚未完工的在建工程余额占项目预算数的比例计算。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

13、无形资产

(1)无形资产情况

						人民币元
项目	土地使用权	软件	专利技术	商标	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	88,895,189.48	16,026,496.21	14,870.00	7,023,642.23	3,517,994.28	115,478,192.20
2.本年增加金额	-	8,501,726.21	15,912.17	-	-	8,517,638.38
(1) 购置	-	7,255,133.27	15,912.17	-	-	7,271,045.44
(2) 在建工程转入	-	1,246,592.94	-	-	-	1,246,592.94
3.本年减少数	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	88,895,189.48	24,528,222.42	30,782.17	7,023,642.23	3,517,994.28	123,995,830.58
二、累计摊销						
1.年初余额	10,594,302.41	6,928,981.46	8,251.92	2,855,044.17	2,053,139.60	22,439,719.56
2.本年增加金额	1,844,832.39	2,112,148.46	1,884.81	1,093,388.26	732,427.35	5,784,681.27
(1) 计提	1,844,832.39	2,112,148.46	1,884.81	1,093,388.26	732,427.35	5,784,681.27
3.本年减少数	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	12,439,134.80	9,041,129.92	10,136.73	3,948,432.43	2,785,566.95	28,224,400.83
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少数	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.年末账面价值	76,456,054.68	15,487,092.50	20,645.44	3,075,209.80	732,427.33	95,771,429.75
2.年初账面价值	78,300,887.07	9,097,514.75	6,618.08	4,168,598.06	1,464,854.68	93,038,472.64

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

		人民币元
项目	年末净值	未办妥产权证书原因
土地使用权	4,390,093.53	在政府搬迁范围内，无法办理

(五) 合并财务报表项目注释- 续

14、商誉

(1)商誉账面价值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
吴江市东吴机械有限责任公司	26,571,171.86	-	-	26,571,171.86
合计	26,571,171.86	-	-	26,571,171.86

子公司吴江市东吴机械有限责任公司之合并成本大于合并中取得的对方可辨认净资产公允价值份额的差额。在本年末对该商誉进行减值测试时，本集团对吴江市东吴机械有限责任公司的未来现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率 9% 计算出其预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。本年本集团未发现商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

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
应付未付费用	151,968,482.44	23,036,291.38	115,671,845.20	17,350,776.77
未实现毛利	100,391,706.53	21,222,935.48	67,866,872.69	14,620,790.88
资产减值准备	113,120,152.09	17,644,405.95	81,530,700.81	12,229,605.13
吸收合并产生的可抵扣资产增值	7,723,119.38	1,930,779.84	8,423,429.90	2,105,857.47
递延收益	19,343,391.27	4,196,784.36	13,359,146.77	3,331,723.23
其他	4,926,753.61	998,511.51	5,122,340.80	1,042,952.70
合计	397,473,605.32	69,029,708.52	291,974,336.17	50,681,706.18

(五) 合并财务报表项目注释- 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动调整	-	-	7,185,090.00	1,077,763.50
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差额	17,692,806.88	2,653,921.03	20,158,507.70	3,023,776.16
合计	17,692,806.88	2,653,921.03	27,343,597.70	4,101,539.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	69,029,708.52	1,077,763.50	49,603,942.68
递延所得税负债	-	2,653,921.03	1,077,763.50	3,023,776.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	11,010,054.91	9,043,629.14
可抵扣亏损	83,772,611.16	79,334,461.96
合计	94,782,666.07	88,378,091.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2022 年	-	12,460,120.62	注
2023 年	-	2,947,717.46	注
无限期	83,772,611.16	63,926,623.88	注
合计	83,772,611.16	79,334,461.96	

注：系本集团注册于境外子公司的可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,542,929.02	13,552,688.20
保函保证金	157,016.00	546,928.00
其他	883,127.05	257,275.96
合计	13,583,072.07	14,356,892.16

(五) 合并财务报表项目注释- 续

17、短期借款

(1)短期借款分类:

人民币元

项目	年末余额	年初余额
抵押借款(注)	372,035,200.00	-
信用借款	150,028,300.00	653,740,595.72
合计	522,063,500.00	653,740,595.72

注：系以本集团持有的应收账款为抵押取得的借款，详见附注(五)、45。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	160,568,344.97	171,452,413.32
合计	160,568,344.97	171,452,413.32

无已到期未支付的票据。

上述余额均将于下一会计期间到期。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付货款	553,360,182.33	506,665,605.22
合计	553,360,182.33	506,665,605.22

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收货款	39,511,314.38	49,335,818.98
合计	39,511,314.38	49,335,818.98

(2) 本集团年末无账龄超过 1 年的的重要预收账款。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

21、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	41,614,370.88	361,744,889.86	355,077,183.29	48,282,077.45
2、离职后福利-设定提存计划	2,469,619.87	26,576,871.90	26,061,573.69	2,984,918.08
合计	44,083,990.75	388,321,761.76	381,138,756.98	51,266,995.53

(2)短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,628,370.96	322,911,247.45	318,266,283.18	42,273,335.23
二、职工福利费	-	9,551,666.10	9,551,666.10	-
三、社会保险费	1,005,249.81	13,306,972.19	13,099,568.99	1,212,653.01
社会保险费分项				
医疗保险费	847,672.14	10,958,126.72	10,786,056.06	1,019,742.80
工伤保险费	157,577.67	2,348,845.47	2,313,512.93	192,910.21
四、住房公积金	1,473,794.00	9,687,390.00	9,410,880.00	1,750,304.00
五、工会经费和职工教育经费	1,506,956.11	6,287,614.12	4,748,785.02	3,045,785.21
六、其他	-	-	-	-
合计	41,614,370.88	361,744,889.86	355,077,183.29	48,282,077.45

(3)设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	2,314,588.94	24,739,395.08	24,256,636.87	2,797,347.15
2、失业保险费	155,030.93	1,837,476.82	1,804,936.82	187,570.93
合计	2,469,619.87	26,576,871.90	26,061,573.69	2,984,918.08

注：

设定提存计划

本集团之境内子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，本集团之境内子公司按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴费费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存人民币 24,739,395.08 元及人民币 1,837,476.82 元（上年度：人民币 20,900,467.59 元及人民币 1,944,552.53 元）。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 2,797,347.15 及人民币 187,570.93 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 2,314,588.94 元及人民币 155,030.93 元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

22、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	(2,240,094.39)	(9,016,137.03)
企业所得税	44,898,004.25	42,361,727.83
个人所得税	2,646,055.13	1,482,148.49
其他	3,527,374.12	3,128,000.05
合计	48,831,339.11	37,955,739.34

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付未付费用	163,085,980.00	131,413,008.80
应付工程及设备款	16,794,393.71	-
其他	3,773,231.85	6,558,468.50
合计	183,653,605.56	137,971,477.30

(2) 本集团年末无账龄超过一年的的重要其他应付款。

24、其他流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
售后服务费	3,933,074.05	4,454,522.33
合计	3,933,074.05	4,454,522.33

25、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
产业引导资金	13,033,391.27	13,359,146.77
拆迁安置补偿	35,000,000.00	-
其他	8,680,000.00	-
合计	56,713,391.27	13,359,146.77

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业引导资金(注 1)	13,359,146.77	-	325,755.50		13,033,391.27	与资产相关
拆迁安置补偿(注 2)	-	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	与资产及收益相关
其他	-	8,680,000.00	-	-	8,680,000.00	与资产及收益相关
合计	13,359,146.77	43,680,000.00	325,755.50		56,713,391.27	

(五) 合并财务报表项目注释- 续

25、递延收益- 续

注 1： 上述余额主要包括公司之子公司纽威工业材料(苏州)有限公司及纽威工业材料(大丰)有限公司分别根据与苏州科技城管理委员会签订的《苏州科技城产业引导资金使用管理协议书》及与大丰市南阳镇人民政府签订的《南阳镇人民政府产业引导资金使用管理协议书》收到的产业引导资金。

纽威工业材料(苏州)有限公司按照其位于苏州科技城的土地使用权年限摊销计入损益。纽威工业材料(大丰)有限公司按照其位于大丰市的土地使用权年限摊销计入损益。

注 2： 根据 2014 年 6 月 6 日本公司之子公司纽威工业材料(苏州)有限公司与苏州协和房屋拆迁有限公司签订的苏州市房屋拆迁补偿安置协议书，纽威工业材料(苏州)有限公司将获得拆迁补偿款人民币 118,081,883.62 元，于 2014 年度收到人民币 35,000,000.00 元。

26、股本

							人民币元
	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2014 年度：							
股份总数	700,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	750,000,000.00
2013 年度：							
股份总数	700,000,000.00	-	-	-	-	-	700,000,000.00

本公司 2014 年 1 月于上海证券交易所人民币 17.66 元/每股的发行价格发售 50,000,000 股人民币普通股(A 股)，实际募集资金净额为人民币 839,195,910.63 元，其中人民币 50,000,000.00 元计入股本，人民币 789,195,910.63 元计入资本公积。上述资金已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(14)第 0027 号验资报告。

27、资本公积

					人民币元
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
2014 年度：					
资本溢价(注)	-	789,195,910.63	-	789,195,910.63	
合计	-	789,195,910.63	-	789,195,910.63	
2013 年度：					
资本溢价	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

注：本年增加系公开发行新股产生的股本溢价，参见附注(五)、26。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

28、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
2014 年度：							
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(410,103.97)	12,146.90	-	-	12,146.90	-	(397,957.07)
外币财务报表折算差额	(15,024,327.37)	(2,427,212.59)	-	-	(2,378,555.21)	(48,657.38)	(17,402,882.58)
其他综合收益合计	(15,434,431.34)	(2,415,065.69)	-	-	(2,366,408.31)	(48,657.38)	(17,800,839.65)
2013 年度：							
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(322,827.92)	(87,276.05)	-	-	(87,276.05)	-	(410,103.97)
外币财务报表折算差额	(10,586,400.83)	(6,348,859.30)	-	-	(5,732,523.31)	(616,335.99)	(15,024,327.37)
其他综合收益合计	(10,909,228.75)	(6,436,135.35)	-	-	(5,819,799.36)	(616,335.99)	(15,434,431.34)

29、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2014 年度：				
法定盈余公积	94,281,444.95	47,402,666.01	-	141,684,110.96
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	94,281,444.95	47,402,666.01	-	141,684,110.96
2013 年度：				
法定盈余公积	52,040,605.89	42,240,839.06	-	94,281,444.95
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	52,040,605.89	42,240,839.06	-	94,281,444.95

注：根据公司章程规定，按当年度公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

30、未分配利润

人民币元

项目	本年数	上年数
年初未分配利润：	472,483,491.72	290,544,774.43
加：本年归属母公司所有者的净利润	563,959,403.81	471,532,258.04
减：提取法定盈余公积	47,402,666.01	42,240,839.06
分配股利	262,500,000.00	245,700,000.00
收购少数股权影响	-	1,652,701.69
年末未分配利润	726,540,229.52	472,483,491.72

注：

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额占公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 资本负债表日后决议的利润分配情况

根据 2015 年 4 月 21 日董事会决议，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 750,000,000.00 股为基数向全体股东每股派现金红利(每股面值人民币 1 元)计算，以每 10 股向全体股东派发 2014 年度现金红利人民币 4 元(含税)。

(3) 子公司已提取的盈余公积

截止 2014 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 33,520,569.88 元(年初数：人民币 26,008,045.93 元)。

31、营业收入、营业成本

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,725,608,776.09	1,494,170,390.12	2,453,050,004.51	1,349,604,095.82
其他业务	8,670,046.50	5,626,647.73	5,010,283.92	2,916,683.19
合计	2,734,278,822.59	1,499,797,037.85	2,458,060,288.43	1,352,520,779.01

(五) 合并财务报表项目注释- 续

32、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	本年发生额
营业税	-	406,495.27
城市维护建设税	11,862,175.46	9,957,877.34
教育费附加	8,708,919.90	7,226,713.84
增值税	3,674,904.24	7,069,502.93
其他	-	25,734.75
合计	24,245,999.60	24,686,324.13

33、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工支出	47,508,983.92	36,965,766.11
包装费	24,597,582.21	21,906,729.10
运输费	38,956,172.54	20,333,606.04
销售服务费	108,120,756.46	136,416,916.13
保险费	6,089,792.46	7,109,764.16
售后服务费	5,399,712.90	3,594,465.78
广告宣传费	4,026,471.43	2,843,887.05
商品检验费	2,658,604.37	3,231,549.34
差旅费	4,059,551.47	2,684,037.84
其他	21,726,885.94	14,104,232.68
合计	263,144,513.70	249,190,954.23

34、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工支出	116,972,021.59	95,923,126.51
研发支出	56,003,340.73	52,088,964.08
折旧费	9,968,226.27	10,275,104.30
无形资产摊销	4,880,813.44	4,122,942.60
物料消耗	3,651,385.94	3,209,364.02
汽车费用	4,346,932.54	2,635,825.18
税费支出	5,845,397.90	5,276,019.07
第三方验证费	6,911,798.38	6,021,352.10
差旅费	5,329,916.85	4,768,402.82
其他	30,030,038.15	30,770,227.14
合计	243,939,871.79	215,091,327.82

(五) 合并财务报表项目注释- 续

35、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	14,931,431.65	15,144,423.91
减：已资本化的利息费用	-	-
减：利息收入	12,677,580.91	3,517,390.25
汇兑损失(收益)	7,627,578.57	(471,645.66)
减：已资本化的汇兑差额	-	-
其他	3,106,804.08	2,381,381.33
合计	12,988,233.39	13,536,769.33

36、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	23,414,359.08	20,152,822.59
二、存货跌价损失	10,352,395.50	24,569,872.33
合计	33,766,754.58	44,722,694.92

37、公允价值变动损益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-	4,041,590.00
合计	-	4,041,590.00

注：详见附注(五)、2。

38、投资收益

人民币元

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(损失)	(361,346.10)	1,442,002.31
理财产品及结构性存款收益	23,533,223.32	2,927,010.34
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	(4,467,830.00)	-
合计	18,704,047.22	4,369,012.65

(1)按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额
RVW-NEWAY S.A.DE C.V	(361,346.10)	1,442,002.31
合计	(361,346.10)	1,442,002.31

(五) 合并财务报表项目注释- 续

39、营业外收入

(1)营业外收入明细如下:

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	263,387.31	731,284.87	263,387.31
其中: 固定资产处置利得	263,387.31	731,284.87	263,387.31
政府补助	10,936,408.78	13,010,149.70	10,936,408.78
罚款收入	905,553.05	1,794,541.27	905,553.05
其他	440,732.42	258,083.66	440,732.42
合计	12,546,081.56	15,794,059.50	12,546,081.56

(2)计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用扶持基金	3,204,179.64	4,132,600.00	与收益相关
财政局出口奖励款	5,414,766.25	5,502,070.15	与收益相关
产业引导资金摊销(注)	325,755.50	313,436.22	与资产相关
其他	1,991,707.39	3,062,043.33	与收益相关
合计	10,936,408.78	13,010,149.70	

注: 详见附注(五)、25。

40、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	456,461.15	265,807.10	456,461.15
其中: 固定资产处置损失	456,461.15	265,807.10	456,461.15
对外捐赠	120,274.35	529,536.07	120,274.35
其他	2,291,327.84	1,759,155.38	2,291,327.84
合计	2,868,063.34	2,554,498.55	2,868,063.34

(五) 合并财务报表项目注释- 续

41、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的所得税	132,460,965.33	119,511,439.79
递延所得税调整	(19,795,620.97)	(15,397,643.55)
合计	112,665,344.36	104,113,796.24

所得税费用与会计利润的调节表如下:

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	684,778,477.12	579,961,602.59
按 15% 的税率计算的所得税费用	102,716,771.57	86,994,240.39
不可抵扣费用的纳税影响	4,331,335.35	2,372,502.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,271,861.97	4,479,892.66
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,311,175.72)	-
子公司税率不一致的影响	15,685,024.65	18,090,113.87
科研费用 50% 加计扣除(注)	(6,604,270.63)	(5,667,977.29)
调整以前年度所得税的影响	(3,959,557.84)	(1,223,000.33)
其他	(464,644.99)	(931,975.61)
合计	112,665,344.36	104,113,796.24

注: 系根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定, 企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按照规定据实扣除的基础上, 再按照研究开发费用的 50% 加计扣除对当年度所得税费用的影响。

42、其他综合收益

详见附注(五)、28。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金净额	-	2,801,756.99
利息收入	12,176,668.03	4,690,981.61
往来款	-	5,988,373.66
收到保证金金额	-	2,801,756.99
其他	12,346,850.75	11,947,581.42
合计	24,523,518.78	28,230,450.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	265,850,517.89	222,368,574.57
支付保证金净额	13,486,408.15	-
往来款	9,117,884.88	-
合计	288,454,810.92	222,368,574.57

(五) 合并财务报表项目注释- 续

43、现金流量表项目注释- 续

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回往来款	-	771,727.47
政府补助	43,680,000.00	3,400,000.00
合计	43,680,000.00	4,171,727.47

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
“欧贷通”协议保证金本息收回	-	163,423,000.00
合计	-	163,423,000.00

44、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	572,113,132.76	475,847,806.35
加: 资产减值准备	33,766,754.58	44,722,694.92
固定资产及投资性房地产折旧	54,154,610.90	49,762,378.38
无形资产及投资性房地产摊销	5,885,382.56	5,140,649.46
递延收益摊销	(325,755.50)	(313,436.22)
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)	193,073.84	(465,477.77)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	(4,041,590.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	17,648,691.65	15,283,091.06
投资损失(收益以“-”号填列)	(18,704,047.22)	(4,369,012.65)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(19,425,765.84)	(15,039,759.88)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	(369,855.13)	(357,883.67)
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,299,341.58	(49,414,169.72)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(369,335,495.45)	(194,817,804.89)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	141,032,356.17	87,229,864.27
受限制现金的减少(增加以“-”号填列)	(13,486,408.15)	2,801,756.99
经营活动产生的现金流量净额	426,446,016.75	411,969,106.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债务购置固定资产及无形资产	16,794,393.71	5,981,823.11
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	256,901,185.52	350,618,280.06
减: 受限制现金的年末余额(注)	31,713,380.43	18,226,972.28
减: 现金的年初余额	350,618,280.06	426,604,331.93
加: 受限制现金的年初余额(注)	18,226,972.28	184,451,729.27
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	(107,203,502.69)	90,238,705.12

注: 受限制现金系银行承兑汇票保证金、保函保证金及欧贷通保证金。

(五) 合并财务报表项目注释- 续

44、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	46,391.40	66,702.62
可随时用于支付的银行存款	225,141,413.69	332,324,605.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	225,187,805.09	332,391,307.78

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	人民币元	
	年末账面价值	受限原因
货币资金	31,713,380.43	开具银行承兑汇票及保函
应收票据	29,148,229.04	开具银行承兑汇票
应收账款	470,327,085.31	银行借款抵押
合计	531,188,694.78	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	人民币元		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,430,885.87	6.0679	32,954,220.58
欧元	17,347.96	7.4556	129,339.46
新加坡元	183,150.53	4.6396	849,745.19
阿联酋迪拉姆	149,080.22	1.6898	251,918.31
应收账款			
其中：美元	70,965,610.80	6.1190	434,238,572.50
欧元	1,347,862.52	7.4556	10,049,123.80
短期借款			
其中：美元	84,100,000.00	6.1190	514,607,900.00
应付账款			
其中：美元	663,601.23	6.1190	4,060,575.93
欧元	85,925.38	7.4556	640,625.27
新加坡元	42,975.57	4.6396	199,389.45
阿联酋迪拉姆	25,041.00	1.6898	42,314.71
其他应付款			
其中：美元	5,201,182.84	6.1454	31,963,088.27
欧元	588,043.70	7.5628	4,447,256.08
新加坡元	305,545.60	4.6396	1,417,609.37

(五) 合并财务报表项目注释- 续

46、外币货币性项目 - 续

(2)境外经营实体说明

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币，除 NEWAY SRV PTE. LTD.、NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE. LTD.及 NEWAY FLOW CONTROL DMCC 以美元为记账本位币外，其他境外子公司均以其主要经营所在地的货币作为记账本位币。

(六) 在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

(1)企业集团的构成

人民币元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
纽威工业材料(苏州)有限公司(注 1)	中国	苏州	铸件制造	84	16	同一控制下企业合并取得
纽威工业材料(大丰)有限公司	中国	大丰	铸件制造	75	25	同一控制下企业合并取得
宝威科技有限公司	中国	香港	投资	100	-	同一控制下企业合并取得
吴江市东吴机械有限责任公司	中国	吴江	阀门制造	60	-	非同一控制下企业合并取得
纽威石油设备(苏州)有限公司	中国	苏州	阀门制造	75	25	非同一控制下企业合并取得
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	美国	美国	阀门销售	51	-	设立
NEWAY FLOW CONTROL, INC	美国	美国	阀门销售	100	-	设立
NEWAY VALVE INTERNATIONAL, INC	美国	美国	阀门销售	100	-	设立
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	荷兰	荷兰	阀门销售	100	-	设立
NEWAY SRV PTE. LTD.	新加坡	新加坡	阀门销售	-	55	设立
NEWAY VALVE (EUROPE) S.R.L	意大利	意大利	阀门销售	-	100	设立
PARS NEWAY SANAT COMPANY (注 2)	伊朗	伊朗	阀门销售	51	-	设立
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	阀门销售	100	-	设立
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	阿联酋	阿联酋	阀门销售	100	-	设立
NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA	巴西	巴西	阀门销售	-	100	同一控制下企业合并取得

注 1：2014 年 4 月，本公司之子公司纽威工业材料(苏州)有限公司吸收合并本公司之子公司苏州纽威铸造有限公司，苏州纽威铸造有限公司已注销。

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团尚未出资，该子公司尚未开始经营。

(六) 在其他主体中的权益- 续

1、在子公司的权益- 续

(2)重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	49%	6,842,805.81	4,345,740.00	15,008,140.76
吴江市东吴机械有限责任公司	40%	1,310,923.14	-	46,881,343.27

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

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
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	75,621,462.69	-	75,621,462.69	25,383,636.78	-	25,383,636.78
吴江市东吴机械有限责任公司	123,314,889.05	93,195,269.86	216,510,158.91	94,950,768.55	2,653,921.03	97,604,689.58
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	负债合计
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	47,396,579.70	-	47,396,579.70	10,075,773.83	-	10,075,773.83
吴江市东吴机械有限责任公司	104,043,644.05	97,304,815.82	201,348,459.87	83,011,461.25	3,023,776.16	86,035,237.41

人民币元

子公司名称	本年发生额				
	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	经营活动现金流量
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	118,412,488.52	13,964,909.82	301,400.51	14,266,310.33	4,969,456.79
吴江市东吴机械有限责任公司	100,662,988.09	3,592,246.87	-	3,592,246.87	5,996,100.74
子公司名称	上年发生额				
	营业收入	净利润	其他综合收益	综合收益总额	经营活动现金流量
NEWAY OILFIELD EQUIPMENT, LLC	66,182,611.13	6,967,896.75	(1,191,928.05)	5,775,968.70	16,201,919.38
吴江市东吴机械有限责任公司	78,566,052.52	3,272,968.10	-	3,272,968.10	9,727,987.43

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(六) 在其他主体中的权益- 续

2、在联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

人民币元

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
RVW-NEWAY S.A.DE C.V	墨西哥	墨西哥	贸易	-	40%	权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	RVW-NEWAY S.A.DE C.V	RVW-NEWAY S.A.DE C.V
流动资产	21,041,894.82	22,394,968.47
非流动资产	996,931.96	2,254,353.16
资产合计	22,038,826.78	24,649,321.63
流动负债	14,083,312.95	15,820,809.23
负债合计	14,083,312.95	15,820,809.23
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	7,955,513.83	8,828,512.40
按持股比例计算的净资产份额	3,182,205.76	3,531,404.96
对联营企业权益投资的账面价值	3,182,205.76	3,531,404.96
营业收入	14,379,258.38	20,097,836.36
净利润	(903,365.23)	3,605,005.78
其他综合收益	30,367.24	(218,190.12)
综合收益总额	(872,997.99)	3,386,815.66
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 无与联营公司相关的或有负债。

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产-理财产品、借款、应付账款、其他应付款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、新加坡币及阿联酋迪拉姆有关，除本集团部分业务以美元、欧元、新加坡币及阿联酋迪拉姆进行销售及采购外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、新加坡币及阿联酋迪拉姆余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

	折合人民币元	
	年末数	年初数
现金及现金等价物	34,185,223.54	66,543,060.37
应收账款	444,287,696.30	466,096,551.57
其他应收款	-	4,379,985.31
短期借款	514,607,900.00	574,333,158.00
应付账款	4,942,905.36	5,003,673.64
其他应付款	37,827,953.72	44,046,830.85
合计净头寸	(78,905,839.24)	(86,364,065.24)

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

汇率风险敏感性分析：

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

		本年度		上年度	
项目	汇率变动	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
所有外币	对人民币升值 5%	(4,007)	(4,007)	(12,492)	(12,492)
所有外币	对人民币贬值 5%	4,007	4,007	12,492	12,492

以上汇率敏感性分析中已扣除远期结售汇合约锁定汇率的影响。

(七) 与金融工具相关的风险- 续

1、风险管理目标和政策- 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团的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(详见附注(五)、17)有关。

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权益的税前影响如下:

人民币千元

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
短期借款	增加 1%	(3,324)	(3,324)	(3,914)	(3,914)

1.2. 信用风险

2014 年 12 月 31 日, 可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量对金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本集团控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无重大信用集中风险。

1.3. 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

人民币元

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	524,282,702.52	-	-	524,282,702.52
应付票据	160,568,344.97	-	-	160,568,344.97
应付账款	553,360,182.33	-	-	553,360,182.33
其他应付款	183,653,605.56	-	-	183,653,605.56

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

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年初公允价值			
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1)衍生金融资产	-	7,185,090.00	-	7,185,090.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	7,185,090.00	-	7,185,090.00

2、持续和非持续第二层公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

项目	2013 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融工具			
其中：远期外汇合约	7,185,090.00	现金流量折现法	远期汇率

3、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生各层级之间的转换。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产(除预缴税金)、短期借款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产及金融负债都为流动资产及负债，因此其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 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	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(%)
苏州正和投资有限公司	苏州	投资公司	人民币 5000 万元	53.1533	53.1533

本公司最终控制方为王保庆、陆斌、席超和程章文，前述四人为一致行动人。

2、本集团的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)、1。

3、本集团的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注(六)、2。

(九) 关联方及关联交易- 续

4、本集团的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
纽威数控装备(苏州)有限公司	同一最终控制方
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO., LTD.	最终控制方有重大影响之公司(注)

注：2012 年 12 月，NEWAY INTERNATIONAL GROUP INC.与 Saleh&Abdulaziz Abahsain Co., Ltd.签订股权转让协议，将所持有的 ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO., LTD.的 30%股权转让给 Saleh&Abdulaziz Abahsain Co., Ltd.。截至 2014 年 12 月 31 日，上述股权转让尚未完成。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
纽威数控装备(苏州)有限公司	采购机床零件	36,492.59	187,514.01
纽威数控装备(苏州)有限公司	机器维修费	223,647.48	-
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO., LTD.	销售服务费	1,332,247.65	-

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
RVW-NEWAYS.A.DEC.V.	销售各类阀门	7,057,551.02	12,901,173.75
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO., LTD.	销售各类阀门	16,402,570.38	9,436,892.04
纽威数控装备(苏州)有限公司	销售毛坯铸件	-	8,799.15
合计		23,460,121.40	22,346,864.94

(2) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
纽威数控装备(苏州)有限公司	采购固定资产	2,905,982.91	-

(3) 关键管理人员薪酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	16,575,627.53	15,093,399.44

(九) 关联方及关联交易- 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.,LTD.	1,137,081.53	-	4,497,013.97	-
应收账款	RVW-NEWAYS.A.DEC.V.	1,659,303.55	-	2,575,238.01	-
合计		2,796,385.08		7,072,251.98	-
其他应收款	RVW-NEWAY,S.A DE C.V.	1,868,182.53	-	1,868,182.53	-
其他非流动资产	纽威数控装备(苏州)有限公司	689,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	纽威数控装备(苏州)有限公司	878,176.01	57,970.00
合计		878,176.01	57,970.00
预收款项	纽威数控装备(苏州)有限公司	-	11,643.43
合计		-	11,643.43
其他应付款	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO., LTD.	1,332,247.65	-
合计		1,332,247.65	-

(十) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	44,759	53,767
- 对外投资承诺	-	-
合计	44,759	53,767

(2) 经营租赁承诺

人民币千元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第一年	3,918	3,473
资产负债表日后第二年	3,471	3,489
资产负债表日后第三年	1,079	3,489
以后年度	1,792	1,761
合计	10,260	12,212

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

利润分配情况详见附注(五)、30 注(2)。

(十二) 其他重要事项

1、分部报告

(1)报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属阀门生产分部。

(2)报告分部的财务信息

分部按产品或业务划分的对外交易收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
阀门	2,612,390,141.87	2,339,581,146.27
零件	112,999,332.08	113,460,059.09
铸件	219,302.14	8,799.15
其他	8,670,046.50	5,010,283.92
合计	2,734,278,822.59	2,458,060,288.43

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	988,875,556.81	1,017,868,575.26
来源于其他国家的对外交易收入	1,745,403,265.78	1,440,191,713.17
合计	2,734,278,822.59	2,458,060,288.43

人民币元

项目	年末金额	年初金额
位于本国的非流动资产	777,771,069.26	653,444,026.83
位于其他国家的非流动资产	38,694,988.11	39,232,481.20
合计	816,466,057.37	692,676,508.03

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	693,841,874.99	62.87	15,290,505.31	2.20	678,551,369.68	538,911,634.89	59.05	12,674,815.39	2.35	526,236,819.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,228,933.47	33.09	13,820,873.37	3.78	351,408,060.10	346,488,768.07	37.97	12,927,788.32	3.73	333,560,979.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,598,103.35	4.04	37,502,956.12	84.09	7,095,147.23	27,209,507.56	2.98	24,933,105.58	91.63	2,276,401.98
合计	1,103,668,911.81	100.00	66,614,334.80	6.04	1,037,054,577.01	912,609,910.52	100.00	50,535,709.29	5.54	862,074,201.23

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(1) 应收账款按种类披露：

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款单位	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
客户 A	33,701,665.95	1,373,880.62	4.08	预计可收回金额低于账面金额
客户 B	32,152,971.31	1,714,227.81	5.33	预计可收回金额低于账面金额
客户 C	26,675,103.60	1,345,886.63	5.05	预计可收回金额低于账面金额
客户 D	25,065,487.65	1,956,789.07	7.81	预计可收回金额低于账面金额
客户 E	11,221,024.60	5,841,260.58	52.06	预计可收回金额低于账面金额
其他	565,025,621.88	3,058,460.60	0.54	预计可收回金额低于账面金额
合计	693,841,874.99	15,290,505.31	2.20	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
6 个月以内	237,668,418.34	-	-	237,686,429.84	-	-
7 至 12 个月	49,279,962.32	1,503,118.72	3	53,597,278.75	1,715,941.10	3
1 至 2 年	59,230,866.99	6,110,652.28	10	34,769,070.82	3,475,047.53	10
2 至 3 年	13,198,761.76	2,601,187.06	20	14,195,017.49	2,839,003.50	20
3 至 4 年	4,490,017.50	2,245,008.75	50	2,686,349.97	1,343,174.99	50
4 年以上	1,360,906.56	1,360,906.56	100	3,554,621.20	3,554,621.20	100
合计	365,228,933.47	13,820,873.37	4	346,488,768.07	12,927,788.32	4

(十三) 母公司财务报表主要项目注释- 续

1、应收账款-续

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 16,131,534.49 元；本年无收回或转回坏账准备的金额。

(3)本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,908.98

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币 248,842,192.80 元，占应收账款年末余额合计数的 22.54%，相应计提坏账准备年末余额为人民币 3,638,981.36 元。

(5)无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	147,291,295.39	85.99	-	-	147,291,295.39	103,489,361.53	88.69	-	-	103,489,361.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,994,459.39	14.01	-	-	23,994,459.39	13,203,684.17	11.31	-	-	13,203,684.17
合计	171,285,754.78	100.00	-	-	171,285,754.78	116,693,045.70	100.00	-	-	116,693,045.70

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释- 续

2、其他应收款 - 续

(2)按款项性质列示的其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
暂支款	2,699,486.42	4,348,978.17
关联方垫款	155,291,295.39	106,489,361.53
保证金	13,294,972.97	5,854,706.00
合计	171,285,754.78	116,693,045.70

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	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
纽威石油设备(苏州)有限公司	关联方借款	74,251,176.65	注 1	43.35	-
吴江市东吴机械有限责任公司	关联方借款	59,540,118.74	注 2	34.76	-
纽威工业材料(大丰)有限公司	关联方借款	13,500,000.00	1 年以内	7.88	-
纽威工业材料(苏州)有限公司	关联方借款	8,000,000.00	1 年以内	4.67	-
客户 F	投标保证金	5,868,000.00	1 年以内	3.43	-
合计		161,159,295.39		94.09	

注 1：其中人民币 22,691,906.96 元系 1~2 年，其余余额为 1 年以内。

注 2：其中人民币 45,540,118.74 元系 1~2 年，其余余额为 1 年以内。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	宣告发放现金红利 或利润		
纽威工业材料(大丰)有限公司	81,269,200.00	-	-	-	81,269,200.00	-
纽威工业材料(苏州)有限公司(注)	93,935,250.00	68,177,353.38	-	-	162,112,603.38	-
纽威石油设备(苏州)有限公司	47,359,950.00	-	-	-	47,359,950.00	-
宝威科技有限公司	84,254,760.00	-	-	-	84,254,760.00	-
NEWAY OIL FIELD EQUIPMENT,LLC	348,447.30	-	-	2,897,783.58	348,447.30	-
NEWAY FLOW CONTROL,INC	63,540,260.00	-	-	-	63,540,260.00	-
NEWAY VALVE INTERNATIONAL,INC	54,657,600.00	-	-	-	54,657,600.00	-
吴江市东吴机械有限责任公司	90,000,000.00	-	-	-	90,000,000.00	-
苏州纽威铸造有限公司(注)	9,171,353.38	-	(9,171,353.38)	-	-	-
NEWAY VALVE(EUROPE)B.V.	15,506,437.50	-	-	-	15,506,437.50	-
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,111,150.00	5,399,430.00	-	-	8,510,580.00	-
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	3,090,250.00	1,851,300.00	-	-	4,941,550.00	-
合计	546,244,658.18	75,428,083.38	(9,171,353.38)	2,897,783.58	612,501,388.18	-

人民币元

注：2014 年 4 月，本公司之子公司纽威工业材料(苏州)有限公司吸收合并苏州纽威铸造有限公司，本公司对苏州纽威铸造有限公司的长期股权投资相应转为对纽威工业材料(苏州)有限公司的长期股权投资。此外，本公司本年度对纽威工业材料(苏州)有限公司增资人民币 59,006,000.00 元。

于 2014 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(2,714,955.22)	(9,574,092.17)
企业所得税	28,828,595.45	33,819,041.03
个人所得税	827,298.16	563,688.23
其他	2,274,510.79	1,891,029.69
合计	29,215,449.18	26,699,666.78

5、营业收入、营业成本

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,310,182,905.69	1,429,040,167.90	2,085,294,017.62	1,275,259,636.21
其他业务	8,139,579.71	4,055,397.13	1,367,202.34	2,068,504.37
合计	2,318,322,485.40	1,433,095,565.03	2,086,661,219.96	1,277,328,140.58

6、投资收益

人民币元

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	2,897,783.58	9,004,260.06
理财产品及结构性存款收益	23,057,162.69	2,927,010.34
处置交易性金融资产取得的投资收益(损失)	(4,333,220.00)	-
合计	21,621,726.27	11,931,270.40

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表补充资料

补充资料	人民币元	
	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	474,026,660.07	422,408,390.57
加: 资产减值准备	23,211,434.70	34,250,578.67
固定资产折旧	24,862,583.51	22,446,554.91
无形资产摊销	1,824,383.68	1,287,225.29
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)	(130,804.61)	(576,152.72)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	(4,041,700.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	10,370,557.47	12,004,729.79
投资损失(收益以“-”号填列)	(21,621,726.27)	(11,931,270.40)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(11,169,872.53)	(15,104,242.76)
存货的减少(增加以“-”号填列)	40,031,371.82	(119,692,820.55)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(246,295,314.62)	(184,433,852.01)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	90,449,826.32	134,269,459.76
受限制现金的增加(减少以“-”号填列)	(11,041,553.56)	3,022,590.99
经营活动产生的现金流量净额	374,517,545.98	293,909,491.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债务购置固定资产	7,330,108.44	5,588,406.11
以票据投资	-	24,931,361.53
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	191,679,699.90	308,533,919.25
减: 受限制现金的年末余额	28,904,583.84	17,863,030.28
减: 现金的年初余额	308,533,919.25	384,218,002.79
加: 受限制现金的年初余额	17,863,030.28	184,308,621.27
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	(127,895,772.91)	90,761,507.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	人民币元	
	年末数	年初数
一、现金		
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	162,775,116.06	290,670,888.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	162,775,116.06	290,670,888.97

注: 受限制现金系银行承兑汇票保证金、保函保证金及欧贷通保证金。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联交易情况

(1)本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(六)。

(2)本企业的联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注(六)。

(3)本企业的其他关联方情况

本企业的其他关联方及性质详见附注(九)。

(4)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

			人民币元
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
纽威工业材料(苏州)有限公司	采购毛坯,铸件等	256,857,318.34	228,595,845.91
纽威工业材料(大丰)有限公司	采购毛坯,铸件等	194,027,010.65	188,212,562.20
纽威数控装备(苏州)有限公司	采购机床零件	16,547.01	127,751.01
纽威石油设备(苏州)有限公司	采购零部件等	16,473,683.69	45,804.25
吴江市东吴机械有限责任公司	采购零部件等	10,940.17	883,606.77
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	采购零部件等	1,800,591.16	1,412,429.68
NEWAY VALVE INTERNATIONAL INC	采购零部件等	1,921,954.71	1,004,634.74
NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA	采购零部件等	185,847.37	340,816.84
合计		471,293,893.10	420,623,451.40
纽威工业材料(苏州)有限公司	加工费	10,913,601.57	9,666,533.60
纽威工业材料(大丰)有限公司	加工费	10,871,094.29	9,255,609.13
吴江市东吴机械有限责任公司	加工费	1,000,000.00	-
纽威数控装备(苏州)有限公司	机器维修费	194,495.33	-
合计		22,979,191.19	18,922,142.73

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联交易情况 - 续

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.,LTD.	销售各类阀门及零件	16,402,570.38	9,436,892.04
RVW-NEWAY S.A.DE C.V.	销售各类阀门及零件	6,522,589.29	12,398,825.97
NEWAY FLOW CONTROL,INC	销售各类阀门及零件	43,638,176.69	71,138,572.22
NEWAY VALVE INTERNATIONAL INC	销售各类阀门及零件	350,803,332.27	221,724,675.52
纽威工业材料(苏州)有限公司	销售各类阀门及零件	-	1,863.11
纽威石油设备(苏州)有限公司	销售各类阀门及零件	872,799.04	772,125.19
吴江市东吴机械有限责任公司	销售各类阀门及零件	6,807.69	-
NEWAY VALVE(EUROPE) B.V.	销售各类阀门及零件	272,555,255.07	92,086,190.24
NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA(注)	销售各类阀门及零件	(10,045,613.70)	(1,576,044.27)
NEWAY FLOW CONTROL DMCC	销售各类阀门及零件	8,000,542.72	-
NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE LTD.	销售各类阀门及零件	30,080,148.68	-
合计		718,836,608.13	405,983,100.02
纽威工业材料(苏州)有限公司	销售废料	135,425.39	162,498.47
纽威工业材料(大丰)有限公司	销售废料	240,018.70	435,378.71
纽威石油设备(苏州)有限公司	加工费	2,230,394.92	-
合计		2,605,839.01	597,877.18

注: 系 NEWAY VALVULAS DO BRIZIL LTDA 向本公司退货, 故为负数。

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方:

人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	7,455,600.00	2014 年 3 月 13 日	2015 年 3 月 12 日	否

(6) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
纽威工业材料(苏州)有限公司	23,000,000.00	2014 年 6 月 27 日	2014 年 11 月 3 日	按银行基准利率
拆出				
纽威石油设备(苏州)有限公司	51,559,269.69	2014 年 1 月 1 日	2014 年 8 月 11 日 /无固定还款期限	无息及按银行基准利率
吴江市东吴机械有限责任公司	14,000,000.00	2014 年 1 月 13 日	2015 年 5 月 11 日	按银行基准利率
纽威工业材料(苏州)有限公司	71,200,000.00	2014 年 1 月 2 日	2015 年 6 月 16 日	按银行基准利率
纽威工业材料(大丰)有限公司	83,000,000.00	2014 年 2 月 24 日	2015 年 6 月 26 日	按银行基准利率

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联交易情况 - 续

(6) 关联方资金拆借 - 续

资金拆借产生的利息收入及利息支出情况如下：

人民币元

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
吴江市东吴机械有限责任公司	利息收入	3,461,186.94	2,283,431.13
纽威工业材料(苏州)有限公司	利息收入	124,008.88	198,254.70
纽威工业材料(大丰)有限公司	利息收入	184,411.11	1,156,297.23
纽威石油设备(苏州)有限公司	利息收入	171,400.50	2,322,155.05
合计		3,941,007.43	5,960,138.11
纽威工业材料(苏州)有限公司	利息支出	396,060.01	-
合计		396,060.01	

(6) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吴江市东吴机械有限责任公司	出售固定资产	95,000.00	-

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	14,190,617.85	13,050,072.30

(8) 关联方应收应付款项

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	RVW-NEWAY S.A. DE C.V.	1,659,303.55	2,575,238.01
应收账款	ABAHSAIN NEWAY INDUSTRIAL CO.,LTD.	1,137,081.53	4,497,013.97
应收账款	NEWAY VALVULAS DO BRAZIL LTDA	29,173,200.37	20,776,216.68
应收账款	NEWAY FLOW CONTROL INC	7,989,756.73	2,623,666.13
应收账款	NEWAY VALVE INTERNATIONAL INC.	68,496,132.63	47,236,059.70
应收账款	NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	73,999,545.93	53,269,004.48
应收账款	纽威石油设备(苏州)有限公司	4,186,866.33	889,467.64
应收账款	NEWAY VALVE (SINGAPORE) PTE LTD.	21,603,129.87	-
应收账款	NEWAY FLOW CONTROL DMCC	6,662,053.23	-
应收账款	纽威工业材料(大丰)有限公司	2,254.83	-
合计		214,909,325.00	131,866,666.61
其他应收款	吴江市东吴机械有限责任公司	59,643,083.74	53,000,000.00
其他应收款	纽威工业材料(大丰)有限公司	13,500,000.00	12,200,000.00
其他应收款	纽威工业材料(苏州)有限公司	8,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	纽威石油设备(苏州)有限公司	74,251,176.65	38,289,361.53
合计		155,394,260.39	106,489,361.53
预付款项	NEWAY VALVE INTERNATIONAL INC.	670,424.07	136,642.85
合计		670,424.07	136,642.85

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联交易情况 - 续

(8) 关联方应收应付款项 - 续

应收项目

人民币元

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收利息	纽威工业材料(大丰)有限公司	184,411.11	1,224,891.14
应收利息	纽威工业材料(苏州)有限公司	124,008.88	-
应收利息	纽威石油设备(苏州)有限公司	171,400.50	-
应收利息	吴江市东吴机械有限责任公司	1,747,726.09	-
合计		2,227,546.58	1,224,891.14

应付项目

人民币元

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	纽威工业材料(苏州)有限公司	136,769,050.03	112,592,022.40
应付账款	纽威数控装备(苏州)有限公司	7,188.00	55,840.00
应付账款	纽威工业材料(大丰)有限公司	101,076,888.74	80,469,071.90
应付账款	吴江市东吴机械有限责任公司	12,800.00	362,400.00
应付账款	纽威石油设备(苏州)有限公司	11,828,521.32	-
应付账款	NEWAY VALVE (EUROPE) B.V.	417,907.25	-
应付账款	NEWAY VALVE INTERNATIONAL INC.	674,972.71	-
合计		250,787,328.05	193,479,334.30
应付票据	纽威工业材料(苏州)有限公司	7,212,810.00	5,763,000.00
应付票据	纽威工业材料(大丰)有限公司	4,591,000.00	4,852,000.00
应付票据	纽威石油设备(苏州)有限公司	7,721,362.10	-
合计		19,525,172.10	10,615,000.00
应付利息	纽威工业材料(苏州)有限公司	379,166.68	-
合计		379,166.68	-

(十四) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 4 月 21 日已经本公司董事会批准。

* * * * *

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(193,073.84)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,936,408.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
理财产品及结构性存款收益	23,533,223.32	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	(4,467,830.00)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的	-	
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	(1,065,316.72)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	(4,363,034.19)	
少数股东权益影响额	(237,972.36)	
合计	24,142,404.99	

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008年修订)》(证监会公告[2008]43号)的要求确定和披露。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券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)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
	本年度	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	25.72	0.75	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.62	0.72	不适用

补充资料 - 续

3、会计政策变更相关补充资料

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：

人民币元

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	426,604,331.93	350,618,280.06	256,901,185.52
交易性金融资产	3,143,500.00	7,185,090.00	-
应收票据	26,597,029.52	39,488,017.30	62,678,244.51
应收账款	802,648,461.75	967,031,586.21	1,199,061,072.55
预付款项	15,608,908.67	18,843,500.41	31,233,434.92
应收利息	1,173,591.36	-	4,978,926.00
其他应收款	20,415,232.90	16,423,471.54	25,541,356.42
存货	814,453,200.31	839,297,497.70	805,645,760.62
一年内到期的非流动资产	2,623,687.79	-	-
其他流动资产	-	-	873,442,964.47
流动资产合计	2,113,267,944.23	2,238,887,443.22	3,259,482,945.01
非流动资产：			
长期股权投资	2,176,678.70	3,531,404.96	3,182,205.76
投资性房地产	11,546,824.77	10,806,368.85	10,065,912.93
固定资产	413,471,171.77	397,136,928.35	524,767,139.20
在建工程	43,949,371.98	97,631,326.53	73,495,417.28
无形资产	95,187,372.73	93,038,472.64	95,771,429.75
商誉	26,571,171.86	26,571,171.86	26,571,171.86
递延所得税资产	34,564,182.80	49,603,942.68	69,029,708.52
其他非流动资产	1,218,961.93	14,356,892.16	13,583,072.07
非流动资产合计	628,685,736.54	692,676,508.03	816,466,057.37
资产总计	2,741,953,680.77	2,931,563,951.25	4,075,949,002.38

补充资料 - 续

3、会计政策变更相关补充资料 - 续

人民币元

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	709,302,583.17	653,740,595.72	522,063,500.00
交易性金融负债	1,034,924.21	-	-
应付票据	222,403,468.64	171,452,413.32	160,568,344.97
应付账款	433,381,288.47	506,665,605.22	553,360,182.33
预收款项	112,608,679.35	49,335,818.98	39,511,314.38
应付职工薪酬	33,751,066.72	44,083,990.75	51,266,995.53
应交税费	9,078,733.20	37,955,739.34	48,831,339.11
应付利息	-	-	1,824,231.09
应付股利	52,306,284.80	-	-
其他应付款	52,337,420.88	137,971,477.30	183,653,605.56
其他流动负债	4,790,563.38	4,454,522.33	3,933,074.05
流动负债合计	1,630,995,012.82	1,605,660,162.96	1,565,012,587.02
非流动负债：			
递延所得税负债	3,381,659.83	3,023,776.16	2,653,921.03
递延收益	10,272,582.99	13,359,146.77	56,713,391.27
非流动负债合计	13,654,242.82	16,382,922.93	59,367,312.30
负债合计	1,644,649,255.64	1,622,043,085.89	1,624,379,899.32
股东权益：			
股本	700,000,000.00	700,000,000.00	750,000,000.00
资本公积	-	-	789,195,910.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(10,909,228.75)	(15,434,431.34)	(17,800,839.65)
盈余公积	52,040,605.89	94,281,444.95	141,684,110.96
未分配利润	290,544,774.43	472,483,491.72	726,540,229.52
归属于母公司所有者权益合计	1,031,676,151.57	1,251,330,505.33	2,389,619,411.46
少数股东权益	65,628,273.56	58,190,360.03	61,949,691.60
股东权益合计	1,097,304,425.13	1,309,520,865.36	2,451,569,103.06
负债和股东权益总计	2,741,953,680.77	2,931,563,951.25	4,075,949,002.38