



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.com

## 浙江盛洋科技股份有限公司 2014 年度审计报告



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-12
(一) 合并资产负债表	3
(二) 合并利润表	4
(三) 合并现金流量表	5
(四) 合并所有者权益变动表	6-7
(五) 母公司资产负债表	8
(六) 母公司利润表	9
(七) 母公司现金流量表	10
(八) 母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-72



## 审计报告

中汇会审[2015]1651号

浙江盛洋科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江盛洋科技股份有限公司(以下简称盛洋科技)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盛洋科技管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

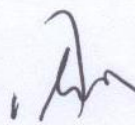

### 三、审计意见

我们认为，盛洋科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛洋科技2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

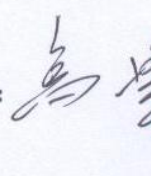

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2015年1月15日



# 合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

编制单位: 浙江盛洋科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

资产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	1	29,957,815.31	28,201,749.33	短期借款	15	34	163,900,000.00	173,114,215.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	2		41,700.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16	35	357,510.00	
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	3	4	1,930,000.00	911,988.00	应付票据	17	37	8,354,713.57	2,670,012.60
应收账款	4	5	141,081,408.41	124,739,484.89	应付账款	18	38	37,350,052.56	45,006,203.83
预付款项	5	6	298,454.26	1,495,591.65	预收款项	19	39	1,584,588.28	1,795,325.31
应收利息		7			应付职工薪酬	20	40	322,322.77	402,386.83
应收股利		8			应交税费	21	41	6,188,929.79	5,223,830.87
其他应收款	6	9	4,600,346.90	4,041,857.22	应付利息	22	42	508,278.49	432,527.00
存货	7	10	125,997,231.33	122,752,114.11	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	23	44	830,162.06	1,571,185.11
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13			一年内到期的非流动负债	24	46	51,100,000.00	
流动资产合计		14	303,865,256.21	282,184,485.20	其他流动负债		47		
非流动资产:					流动负债合计		48	270,496,557.52	230,215,686.65
可供出售金融资产		15			非流动负债:				
持有至到期投资		16			长期借款	25	49	52,500,000.00	92,500,000.00
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资		18			其中: 优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	8	20	235,693,664.35	99,584,385.03	长期应付款		53		
在建工程	9	21	17,422,805.83	123,576,093.31	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	26	57	382,100.00	
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产	10	26	30,251,704.05	31,040,180.80	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	52,882,100.00	92,500,000.00
商誉	11	28			负债合计		61	323,378,657.52	322,715,686.65
长期待摊费用		29			所有者权益:				
递延所得税资产	12	30	1,941,024.56	1,957,855.72	股本	27	62	68,880,000.00	68,880,000.00
其他非流动资产	13	31	4,832,650.38		其他权益工具		63		
非流动资产合计		32	290,141,849.17	256,158,514.86	其中: 优先股		64		
					永续债		65		
					资本公积	28	66	20,270,307.89	20,270,307.89
					减: 库存股		67		
					其他综合收益	29	68	-43,466.95	-43,087.67
					专项储备		69		
					盈余公积	30	70	16,782,392.94	11,840,306.24
					未分配利润	31	71	164,767,345.85	114,704,075.06
					归属于母公司所有者权益合计		72	270,656,579.73	215,651,601.52
					少数股东权益		73	-28,131.87	-24,288.11
					所有者权益合计		74	270,628,447.86	215,627,313.41
资产总计		33	594,007,105.38	538,343,000.06	负债和所有者权益总计		75	594,007,105.38	538,343,000.06

法定代表人:

明叶印利

主管会计工作负责人:

张一印

会计机构负责人:

安枫丰 安枫丰

## 合并利润表

2014年度

会合02表

编制单位：浙江盛洋科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	397,681,065.11	346,324,303.45
减：营业成本	1	2	280,142,171.37	243,600,440.36
营业税金及附加	2	3	2,861,570.72	2,557,605.95
销售费用	3	4	9,558,362.92	8,532,690.27
管理费用	4	5	30,542,627.84	25,789,929.64
财务费用	5	6	17,077,370.64	17,637,190.45
资产减值损失	6	7	3,731,310.64	2,522,991.44
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	8	-357,510.00	41,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	53,410,140.98	45,725,155.34
加：营业外收入	8	12	11,909,779.84	2,190,562.36
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出	9	14	2,421.49	205,645.52
其中：非流动资产处置损失	9	15		3,950.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	65,317,499.33	47,710,072.18
减：所得税费用	10	17	10,315,890.78	7,595,498.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	55,001,608.55	40,114,573.37
归属于母公司所有者的净利润		19	55,005,357.49	40,119,441.13
少数股东损益		20	-3,748.94	-4,867.76
五、其他综合收益的税后净额	11	21	-474.10	3,385.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22	-379.28	2,708.34
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24	-474.10	3,385.42
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额	11	27	-474.10	3,385.42
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28	-94.82	677.08
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28	55,001,134.45	40,117,958.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	55,004,978.21	40,122,149.47
归属于少数股东的综合收益总额		30	-3,843.76	-4,190.68
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	0.80	0.58
(二)稀释每股收益		32	0.80	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

## 2014年度

会合03表

编制单位：浙江盛洋科技股份有限公司

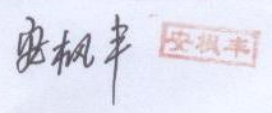
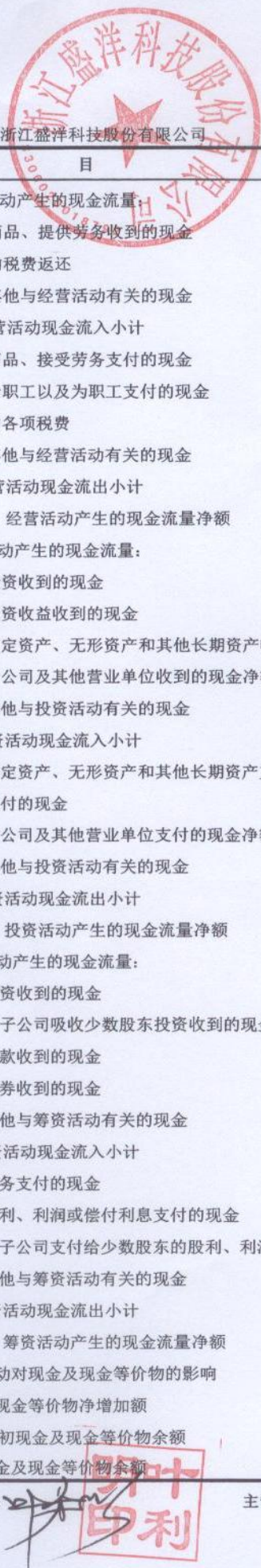
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	389,313,967.17	349,596,374.42
收到的税费返还		2	38,113,606.38	32,597,973.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	12,186,536.27	2,812,490.05
经营活动现金流入小计		4	439,614,109.82	385,006,837.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5	288,523,262.16	271,816,486.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6	45,900,168.96	36,997,275.73
支付的各项税费		7	18,761,674.24	11,000,439.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	20,086,403.12	16,536,803.30
经营活动现金流出小计		9	373,271,508.48	336,351,005.31
经营活动产生的现金流量净额		10	66,342,601.34	48,655,832.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金	3	15	382,100.00	
投资活动现金流入小计		16	382,100.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	44,344,461.48	43,983,906.08
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	44,344,461.48	43,983,906.08
投资活动产生的现金流量净额		22	-43,962,361.48	-43,983,306.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	725,335,299.16	589,642,233.73
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金	4	27	1,982,276.60	418,000.00
筹资活动现金流入小计		28	727,317,575.76	590,060,233.73
偿还债务支付的现金		29	723,449,514.26	553,608,662.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	22,559,990.54	22,247,561.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	5	32	6,695,236.78	1,982,276.60
筹资活动现金流出小计		33	752,704,741.58	577,838,500.49
筹资活动产生的现金流量净额		34	-25,387,165.82	12,221,733.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	50,031.76	-4,437,063.08
五、现金及现金等价物净增加额		36	-2,956,894.20	12,457,196.70
加：期初现金及现金等价物余额		37	26,219,472.73	13,762,276.03
六、期末现金及现金等价物余额		38	23,262,578.53	26,219,472.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2014年度

编制单位：浙江盛祥科技股份有限公司  
 金额单位：人民币元

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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-43,087.67		11,840,306.24	114,704,075.06	-24,288.11	215,627,313.41
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、本年期初余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-43,087.67		11,840,306.24	114,704,075.06	-24,288.11	215,627,313.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-379.28		4,942,086.70	50,063,270.79	-3,843.76	55,001,134.45
(一) 综合收益总额							-379.28			55,005,357.49	-3,843.76	55,001,134.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,942,086.70	-4,942,086.70		
1. 提取盈余公积									4,942,086.70	-4,942,086.70		
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-43,466.95		16,782,392.94	164,767,345.85	-28,131.87	270,628,447.86

主管会计工作负责人：  
 会计机构负责人：

张 鹏  
 张 帆 丰

# 合并所有者权益变动表(续)

## 2014年度

浙江盛洋科技股份有限公司  
董事会  
2015年4月24日  
金额单位:人民币元

项目	上年数										所有者权益合计
	归属母公司所有者权益										
	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	未分配利润	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-45,796.01	8,386,299.06	82,171,441.11	-20,097.43	179,642,154.62
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、本期期初余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-45,796.01	8,386,299.06	82,171,441.11	-20,097.43	179,642,154.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,708.34	3,454,007.18	32,532,633.95	-4,190.68	35,985,158.79
(一) 综合收益总额							2,708.34				40,117,958.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,454,007.18	-7,586,807.18		-4,132,800.00
1. 提取盈余公积								3,454,007.18	-3,454,007.18		
2. 对所有者分配的分配									-4,132,800.00		-4,132,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89		-43,087.67	11,840,306.24	114,704,075.06	-24,288.11	215,627,313.41

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张其印

张其印

张其印

张其印

张其印

# 母公司资产负债表

2014年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章  
会企01表

编制单位：浙江盛洋科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	23,487,191.81	23,668,022.24	短期借款		34	103,900,000.00	83,114,215.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2		41,700.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35	357,510.00	
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	400,000.00		应付票据		37	3,828,396.07	341,247.50
应收账款	1	5	119,560,526.05	98,504,244.74	应付账款		38	23,124,205.10	26,377,876.00
预付款项		6	296,540.24	826,771.87	预收款项		39	1,733,642.28	7,520,126.38
应收利息		7			应付职工薪酬		40	116,668.24	122,047.71
应收股利		8			应交税费		41	3,903,684.79	2,755,745.54
其他应收款	2	9	126,207,874.26	67,350,268.52	应付利息		42	337,950.36	212,114.50
存货		10	104,537,988.19	101,156,158.52	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	708,630.17	1,186,194.58
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13			一年内到期的非流动负债		46	26,100,000.00	
流动资产合计		14	374,490,120.55	291,547,165.89	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	164,110,687.01	121,629,567.31
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49	52,500,000.00	67,500,000.00
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	3	18	39,113,756.06	39,113,756.06	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	47,155,540.29	53,682,453.15	长期应付款		53		
在建工程		21	22,772.24	50,305.20	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	5,979,964.37	6,180,151.35	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	52,500,000.00	67,500,000.00
商誉		28			负债合计		61	216,610,687.01	189,129,567.31
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产		30	1,333,191.36	931,315.87	股本		62	68,880,000.00	68,880,000.00
其他非流动资产		31	311,789.38		其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	93,917,013.70	99,957,981.63	资本公积		66	20,270,307.89	20,270,307.89
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	16,782,392.94	11,840,306.24
					未分配利润		71	145,863,746.41	101,384,966.08
					所有者权益合计		72	251,796,447.24	202,375,580.21
资产总计		33	468,407,134.25	391,505,147.52	负债和所有者权益总计		73	468,407,134.25	391,505,147.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印利

鹏张印

安帆丰

安帆丰

# 母公司利润表

## 2014年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

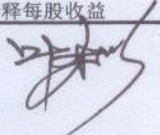
会企02表

编制单位: 浙江盛洋科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	364,231,562.15	294,071,802.43
减: 营业成本	1	2	260,915,105.59	206,917,716.79
营业税金及附加		3	2,140,588.75	1,528,957.00
销售费用		4	9,080,375.16	7,835,467.90
管理费用		5	25,648,327.91	21,556,074.36
财务费用		6	16,275,835.30	15,422,399.58
资产减值损失		7	3,653,911.02	2,467,771.15
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8	-357,510.00	41,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)		9		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	46,159,908.42	38,385,115.65
加: 营业外收入		12	11,622,810.19	2,188,935.36
其中: 非流动资产处置利得		13		
减: 营业外支出		14		204,700.00
其中: 非流动资产处置损失		15		3,950.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	57,782,718.61	40,369,351.01
减: 所得税费用		17	8,361,851.58	5,829,279.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	49,420,867.03	34,540,071.76
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4. 现金流量套期损益的有效部分		27		
5. 外币财务报表折算差额		28		
6. 其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	49,420,867.03	34,540,071.76
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益		31		
(二) 稀释每股收益		32		

法定代表人:



明叶  
印利

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

安祺丰



## 母公司现金流量表

2014年度



编制单位：浙江盛洋科技股份有限公司

会企03表  
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	343,164,092.36	280,895,454.48
收到的税费返还		2	36,274,782.28	29,951,423.70
收到其他与经营活动有关的现金		3	11,844,213.59	16,712,722.25
经营活动现金流入小计		4	391,283,088.23	327,559,600.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5	284,067,469.89	227,406,343.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6	31,705,261.81	24,370,751.01
支付的各项税费		7	12,008,264.03	3,259,868.65
支付其他与经营活动有关的现金		8	79,198,564.38	17,986,202.23
经营活动现金流出小计		9	406,979,560.11	273,023,165.46
经营活动产生的现金流量净额		10	-15,696,471.88	54,536,434.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16		600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	801,986.00	860,349.32
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	801,986.00	860,349.32
投资活动产生的现金流量净额		22	-801,986.00	-859,749.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24	645,335,299.16	422,642,233.73
收到其他与筹资活动有关的现金		25	1,091,247.50	86,000.00
筹资活动现金流入小计		26	646,426,546.66	422,728,233.73
偿还债务支付的现金		27	613,449,514.26	442,608,662.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	15,578,110.24	15,969,403.84
支付其他与筹资活动有关的现金		29	4,350,246.78	1,091,247.50
筹资活动现金流出小计		30	633,377,871.28	459,669,313.41
筹资活动产生的现金流量净额		31	13,048,675.38	-36,941,079.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	9,952.79	-3,687,387.10
五、现金及现金等价物净增加额		33	-3,439,829.71	13,048,218.87
加：期初现金及现金等价物余额		34	22,576,774.74	9,528,555.87
六、期末现金及现金等价物余额		35	19,136,945.03	22,576,774.74

法定代表人：

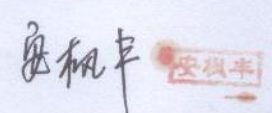


主管会计工作负责人：

第10页 共72页



会计机构负责人：




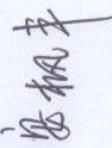


# 母公司所有者权益变动表

## 2014年度

会企01表-1  
金额单位：人民币元

项目	行次	本期数						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	未分配利润
			优先股	永续债							
一、上期期末余额	1	68,880,000.00			20,270,307.89				11,840,306.24	101,384,966.08	202,375,580.21
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年期初余额	5	68,880,000.00			20,270,307.89				11,840,306.24	101,384,966.08	202,375,580.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6								4,942,086.70	44,478,780.33	49,420,867.03
(一) 综合收益总额	7									49,420,867.03	49,420,867.03
(二) 所有者投入和减少资本	8										
1. 股东投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11										
4. 其他	12										
(三) 利润分配	13								4,942,086.70	-4,942,086.70	
1. 提取盈余公积	14								4,942,086.70	-4,942,086.70	
2. 对所有者分配	15										
3. 其他	16										
(四) 所有者权益内部结转	17										
1. 资本公积转增资本	18										
2. 盈余公积转增资本	19										
3. 盈余公积弥补亏损	20										
4. 其他	21										
(五) 专项储备	22										
1. 本期提取	23										
2. 本期使用	24										
(六) 其他	25										
四、本期期末余额	26	68,880,000.00			20,270,307.89				16,782,392.94	145,863,746.41	251,796,447.24

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人：  鹏张印一

明叶印利



# 母公司所有者权益变动表(续)

## 2014年度



会企04表-2  
金额单位: 人民币元



项目	上年数					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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89			8,386,299.06	74,431,701.50	171,968,308.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	68,880,000.00				20,270,307.89			8,386,299.06	74,431,701.50	171,968,308.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,454,007.18	26,953,264.58	30,407,271.76
(一) 综合收益总额									34,540,071.76	34,540,071.76
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								3,454,007.18	-7,586,807.18	-4,132,800.00
1. 提取盈余公积								3,454,007.18	-3,454,007.18	
2. 对所有者的分配									-4,132,800.00	-4,132,800.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	68,880,000.00				20,270,307.89			11,840,306.24	101,384,966.08	202,375,580.21

法定代表人: 张鹏

主管会计工作负责人: 张鹏

会计机构负责人: 张鹏



张鹏

# 浙江盛洋科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

### 一、公司基本情况

浙江盛洋科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江盛洋电缆有限公司(以下简称浙江盛洋公司),浙江盛洋公司系由自然人叶利明和加拿大公民 KUNG YI MING PETER 共同投资设立的中外合资经营企业,2003 年 5 月 24 日经浙江省人民政府外经贸浙府资绍字[2003]02130 号批准证书批准,于 2003 年 6 月 10 日在绍兴市工商行政管理局登记注册,取得企合浙绍总字第 002552 号企业法人营业执照。浙江盛洋公司设立时注册资本为 62 万美元,其中:叶利明以人民币出资折合 46.5 万美元,占注册资本的 75%;KUNG YI MING PETER 以美元现汇出资 15.5 万美元,占注册资本的 25%。公司注册地:浙江省绍兴市越城区绍兴生态产业园。法定代表人:叶利明。

根据 2005 年 5 月 19 日浙江盛洋公司董事会决议,新增注册资本 126 万美元,新增注册资本分别由绍兴市盛洋电器有限公司(以下简称绍兴盛洋公司)以人民币出资折合 94.5 万美元,KUNG YI MING PETER 以美元现汇出资 31.5 万美元,增资后浙江盛洋公司注册资本变更为 188 万美元,其中:叶利明出资 46.5 万美元,占注册资本的 24.73%;KUNG YI MING PETER 出资 47 万美元,占注册资本的 25%;绍兴盛洋公司出资 94.5 万美元,占注册资本的 50.27%。

根据2010年4月21日浙江盛洋公司董事会决议以及股权转让协议,KUNG YI MING PETER将其持有浙江盛洋公司25%的股权即47万美元以人民币6,120万元的价格转让给徐凤娟等19名自然人。股权转让后浙江盛洋公司性质由中外合资企业变更为内资企业。2010年8月16日,浙江盛洋公司取得了变更后的内资企业法人营业执照,注册号为330600000103160,注册资本变更为人民币15,500,902.29元,经营范围不变。

根据2010年9月26日浙江盛洋公司第三次股东会决议,本公司2010年9月23日签署的发起人协议书及章程,浙江盛洋公司整体变更为股份有限公司,浙江盛洋公司原股东将浙江盛洋公司2010年8月31日经审计后的账面净资产人民币6,220.79万元折合本公司的股份6,000万股,每股面值1元,总股本为6,000万元。同时,浙江盛洋公司名称变更为浙江盛洋科技股份有限公司。

根据公司2010年11月14日增资扩股协议以及2010年11月29日第一次临时股东大会,公司新

增注册资本人民币360万元，新增注册资本分别由自然人叶盛洋出资人民币280万元、叶美玲出资人民币80万元，增资后公司注册资本变更为人民币6,360万元。

根据公司2010年12月22日增资扩股协议以及2010年第二次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币528万元，新增的注册资本由新股东王永祥等52位自然人认缴，增资后公司注册资本变更为人民币6,888万元。

根据公司2011年6月29日股权转让协议，自然人沈梁将其持有本公司0.4355%计30万元的股权以人民币122.4万元的价格转让给绍兴市盛洋电器有限公司；根据2011年9月27日股权转让协议，自然人汪虹伟将其持有本公司0.2178%计15万元的股权以人民币61.2万元的价格转让给绍兴市盛洋电器有限公司。

上述增资和股权变更事项均已办妥工商变更登记手续。

截至2014年12月31日，公司注册资本和实收资本均为人民币6,888万元，股本结构如下：

出资人	出资金额	占注册资本总额比例(%)
绍兴市盛洋电器有限公司	30,612,000.00	44.4425
叶利明	14,838,000.00	21.5418
徐凤娟	2,850,000.00	4.1376
叶盛洋	2,800,000.00	4.0650
马荣根	2,325,000.00	3.3754
谢 铮	2,250,000.00	3.2666
苗传华	1,050,000.00	1.5244
张永超	937,500.00	1.3611
叶美玲	800,000.00	1.1614
马荣法	750,000.00	1.0889
叶建中	750,000.00	1.0889
金华良	600,000.00	0.8711
王鉴铭	600,000.00	0.8711
谈一鸣	525,000.00	0.7622
徐建国	487,500.00	0.7078
鲁水土	450,000.00	0.6533
章精荣	450,000.00	0.6533

出资人	出资金额	占注册资本总额比例(%)
鲁传林	375,000.00	0.5444
王永祥	375,000.00	0.5444
李家栋	300,000.00	0.4355
赵立锋	300,000.00	0.4355
宋临泽	300,000.00	0.4355
孙文正	300,000.00	0.4355
周仁宝	262,500.00	0.3811
陈迎花	225,000.00	0.3267
邱尧荣	225,000.00	0.3267
俞荣生	225,000.00	0.3267
屠敏	225,000.00	0.3267
许浪煜	225,000.00	0.3267
王伟刚	150,000.00	0.2178
张仁建	150,000.00	0.2178
陈国明	150,000.00	0.2178
张国明	150,000.00	0.2178
王茂章	150,000.00	0.2178
张一鹏	150,000.00	0.2178
魏友安	150,000.00	0.2178
沈明华	150,000.00	0.2178
徐炜	147,500.00	0.2141
叶淼森	127,500.00	0.1851
金青峰	75,000.00	0.1089
周燕燕	75,000.00	0.1089
吴秋婷	75,000.00	0.1089
章卫军	75,000.00	0.1089
高国红	75,000.00	0.1089
范伟勇	52,500.00	0.0762

出资人	出资金额	占注册资本总额比例(%)
谢小凤	37,500.00	0.0544
孙小英	37,500.00	0.0544
陆霞	37,500.00	0.0544
吴旭明	30,000.00	0.0436
周洋	22,500.00	0.0327
方红敏	22,500.00	0.0327
滕家胜	22,500.00	0.0327
卢克利	22,500.00	0.0327
王逊	22,500.00	0.0327
吴丽丽	22,500.00	0.0327
陆雅萍	22,500.00	0.0327
王月华	22,500.00	0.0327
吴日龙	22,500.00	0.0327
刘曙光	15,000.00	0.0218
李少锋	15,000.00	0.0218
汪国清	15,000.00	0.0218
安枫丰	15,000.00	0.0218
杨荣根	15,000.00	0.0218
沈宏兵	15,000.00	0.0218
宣启峰	15,000.00	0.0218
杨来兴	15,000.00	0.0218
蒲友忠	15,000.00	0.0218
张国红	15,000.00	0.0218
章圣植	15,000.00	0.0218
陈幼香	15,000.00	0.0218
夏念中	15,000.00	0.0218
李卫	15,000.00	0.0218
张水江	10,000.00	0.0145
合计	<u>68,880,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司属射频电缆行业。经营范围为：研发、生产、销售：电线、电缆、连接线、网络设备、天线、电子开关、高频头、不锈钢管件；加工销售金属材料；货物进出口。

本财务报告已于 2015 年 1 月 15 日经公司第二届董事会第十一次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公

公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润

表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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) 外币业务折算和外币报表的折算**

### **1. 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,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他汇兑差额计入当期损益;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。

### **2. 外币报表折算**

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;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期加权平均汇率折算;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;现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

## **(九) 金融工具的确认和计量**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

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，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。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

#### 5. 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

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，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重

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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、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) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税组合	应收出口退税款	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可

变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资的投资成本确定

(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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号

——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3) 采用权益法核算的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；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4) 公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价

值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5、10	4.50-9.50
机器设备	10	5、10	9.00-9.50
运输工具	4-10	10	9.00-22.50
电子及其他设备	3-5	10	18.00-30.00

#### 4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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为基础确定其可收回金额。

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中商誉的账面价值，再根据资产组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，在以后会计期间不再转回。

#### (十四) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 借款费用的确认和计量

##### 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。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3)

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## **(十六) 无形资产的确认和计量**

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜

在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

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中商誉的账面价值，再根据资产组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，在以后会计期间不再转回。

### 4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资

产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。

### **(十七) 职工薪酬**

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

公司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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十八) 收入确认原则**

#### **1. 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。具体收入确认原则如下：

##### **1) 一般贸易方式下外销（包含 FOB、CIF 等）**

在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的成本能够合理计算。

##### **2) DDP 贸易方式下外销**

在满足以下条件时确认收入：根据客户的订单安排，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单、提单(运单)；同时，货到客户仓库，经客户提取并验收货物；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；出口产品的成本能够可靠地计量。

### 3) 一般贸易方式下内销

在满足以下条件时确认收入：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格入库，并与客户对账确认；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的成本能够合理计算。

### 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 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。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产

相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

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

5. 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，公司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，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十一) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## 2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

## 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## (二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本公司2014年实施财政部最新修订及颁布的企业会计准则及相关具体规定，并对报告期内

的比较财务报表进行了重新表述。

本次会计政策变更未对公司报告期内的财务状况及经营成果产生影响。

## 2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

### (二十三) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按17%的税率计缴。 出口货物执行“免、抵、退” 税政策，退税率为17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30% 后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租 金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注1]
利得税	应纳税所得额	16.5%[注2]

[注 1] 本公司按照 15% 税率计缴企业所得税，子公司浙江叶脉通用线缆有限公司和上虞盛洋通信器材有限公司按照 25% 税率计缴企业所得税。

[注 2] 子公司香港富泽世电子线缆有限公司适用的利得税税率为 16.5%。根据香港税法相关规定，香港企业所得税应税利得仅包括其源自香港的利润。

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2009 年被认定为高新技术企业；根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高[2012]312 号文件批准，公司通过高新技术企业复审，有效期为 2012 年至 2014 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司 2014 年度继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

###### 1. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江叶脉通用线缆有限公司	有限责任公司	绍兴	制造业	3,742.07	生产加工销售电缆、网络线等
上虞盛洋通信器材有限公司	有限责任公司	绍兴	制造业	513.75	加工销售镀铜铁丝、拉丝等

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江叶脉通用线缆有限公司	3,498.32		100.00	100.00	是
上虞盛洋通信器材有限公司	387.62		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
浙江叶脉通用线缆有限公司		
上虞盛洋通信器材有限公司		

###### 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万港元)	经营范围
香港富泽世电子线缆有限公司	有限责任公司	香港	批发和零售业	1.00	批发零售同轴电缆、电子线等

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉金额
香港富泽世电子线缆有限公司	25.43		80.00	80.00	19.98

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
香港富泽世电子线缆有限公司	-2.81	

##### (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	所采用汇率
资产和负债项目	资产负债表日的即期汇率
实收资本和资本公积	交易发生日的即期汇率
收入和费用项目	交易发生日的当期加权平均汇率

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日，本期系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金			341,364.83			25,252.17
银行存款						
人民币			15,234,678.53			7,121,855.87
美元	625,527.72	6.1190	3,827,604.12	1,087,346.62	6.096900	6,629,443.61
港币	18,322.74	0.78887	14,454.26	35,248.69	0.786230	27,713.58
小 计			<u>19,076,736.91</u>			<u>13,779,013.06</u>
其他货币资金			10,539,713.57			14,397,484.10
合 计			<u>29,957,815.31</u>			<u>28,201,749.33</u>

(2) 其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 8,354,713.57 元和外汇交易保证金 2,185,000.00 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		41,700.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,930,000.00	911,988.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计 5,631,794.77 元，其中金额最大的前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江欧歌科技有限公司	2014/07/17	2015/01/17	400,000.00	

深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2014/09/17	2015/03/17	368,860.03
山东荣利中石油机械有限公司	2014/08/07	2015/02/07	200,000.00
漳州三凌机械电子有限公司	2014/09/17	2015/03/17	200,000.00
山东佳合兴智能技术有限公司	2014/10/13	2015/04/13	146,340.00
小 计			<u>1,315,200.03</u>

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	149,902,491.32	100.00	8,821,082.91	5.88	131,711,629.66	100.00	6,972,144.77	5.29
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>149,902,491.32</u>	<u>100.00</u>	<u>8,821,082.91</u>	<u>5.88</u>	<u>131,711,629.66</u>	<u>100.00</u>	<u>6,972,144.77</u>	<u>5.29</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	130,934,797.87	87.35	6,546,739.89	126,615,677.23	96.13	6,330,783.87
1-2 年	17,195,524.64	11.47	1,719,552.47	4,471,395.48	3.39	447,139.55
2-3 年	1,707,876.21	1.14	512,362.86	590,285.65	0.45	177,085.70

3-4 年	30,021.30	0.02	15,010.65	34,271.30	0.03	17,135.65
4-5 年	34,271.30	0.02	27,417.04			
小 计	<u>149,902,491.32</u>	<u>100.00</u>	<u>8,821,082.91</u>	<u>131,711,629.66</u>	<u>100.00</u>	<u>6,972,144.77</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
1. Cable Network Association Inc.	非关联方	29,717,839.93	[注 1]	19.82
2. Belden Inc. 和 PPC Broadband Inc. [注 2]	非关联方	24,608,512.33	1 年以内	16.42
3. Times Fiber Communications Inc.、U-Jin Cable Ind. Co., Ltd. 和安费诺-泰姆斯(常州) 通讯设备有限公司[注 2]	非关联方	18,081,553.61	1 年以内	12.06
4. Cables Britain Limited	非关联方	14,592,333.53	1 年以内	9.73
5. ALFANAR ELECTRICAL SYSTEMS	非关联方	6,499,307.72	1 年以内	4.34
小 计		<u>93,499,547.12</u>		<u>62.37</u>

[注 1] 其中 1 年以内 16,651,443.35 元, 1-2 年 13,066,396.58 元。

[注 2] 该类公司系同一实际控制人控制, 因此合并披露。

(5) 期末无应收关联方账款。

## 5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	298,454.26	100.00	1,277,319.06	85.41
1-2 年			218,272.59	14.59
合 计	<u>298,454.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,495,591.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
余姚市泽泰模具厂	非关联方	72,130.00	1 年以内	预付材料款
中国石油化工股份有限公司 浙江绍兴石油分公司	非关联方	52,990.75	1 年以内	预付油卡费
中国电信股份有限公司绍兴 分公司	非关联方	47,451.70	1 年以内	预付通讯费

杭州光箭网络科技有限公司	非关联方	35,000.00	1年以内	预付服务费
中山市坦洲镇科创电子厂	非关联方	15,700.00	1年以内	预付材料款
小计		<u>223,272.45</u>		

(4) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末无预付关联方款项。

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	5,380,494.92	100.00	780,148.02	14.50	4,323,215.71	100.00	281,358.49	6.51
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>5,380,494.92</u>	<u>100.00</u>	<u>780,148.02</u>	<u>14.50</u>	<u>4,323,215.71</u>	<u>100.00</u>	<u>281,358.49</u>	<u>6.51</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

#### ①账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	611,020.73	18.41	30,551.04	547,169.80	20.20	27,358.49
1-2年	545,969.80	16.45	54,596.98	2,070,000.00	76.41	207,000.00

2-3年	2,070,000.00	62.37	621,000.00			
3-4年				90,000.00	3.32	45,000.00
4-5年	90,000.00	2.71	72,000.00			
5年以上	2,000.00	0.06	2,000.00	2,000.00	0.07	2,000.00
小计	<u>3,318,990.53</u>	<u>100.00</u>	<u>780,148.02</u>	<u>2,709,169.80</u>	<u>100.00</u>	<u>281,358.49</u>

②其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收出口退税	2,061,504.39			1,614,045.91		

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
中介机构上市费用	2,861,320.74	上市中介费
应收出口退税	2,061,504.39	出口退税
小计	<u>4,922,825.13</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1. 中介机构上市费用	非关联方	2,861,320.74	[注]	53.18
2. 应收出口退税	非关联方	2,061,504.39	1年以内	38.31
3. 上海瀚讯国际物流有限公司	非关联方	171,404.31	1年以内	3.19
4. 中华人民共和国外港海关	非关联方	175,465.48	1年以内	3.26
5. 北京荣大伟业商贸有限公司	非关联方	20,000.00	2-3年	0.37
小计		<u>5,289,694.92</u>		<u>98.31</u>

[注]其中1年以内264,150.94元，1-2年547,169.80元，2-3年2,050,000.00元。

(6) 期末无应收关联方款项。

## 7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,163,263.18	15,473.38	14,147,789.80	15,191,304.17	294,617.60	14,896,686.57
库存商品	67,652,475.99	608,566.60	67,043,909.39	71,081,628.34	344,284.51	70,737,343.83
在产品	43,253,627.44	759,542.99	42,494,084.45	37,681,269.67	563,185.96	37,118,083.71
发出商品	2,311,447.69		2,311,447.69			
合 计	<u>127,380,814.30</u>	<u>1,383,582.97</u>	<u>125,997,231.33</u>	<u>123,954,202.18</u>	<u>1,202,088.07</u>	<u>122,752,114.11</u>

## (2) 存货跌价准备

### 1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	294,617.60	15,473.38		294,617.60	15,473.38
库存商品	344,284.51	608,566.60		344,284.51	608,566.60
在产品	563,185.96	759,542.99		563,185.96	759,542.99
小 计	<u>1,202,088.07</u>	<u>1,383,582.97</u>		<u>1,202,088.07</u>	<u>1,383,582.97</u>

### 2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备	出售转回	2.08%
库存商品		库存商品出售转回	0.51%
在产品		库存商品出售转回	1.30%

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：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。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	77,376,722.78	143,274,701.60	364,782.75	220,286,641.63

机器设备	78,291,230.13	4,488,030.19		82,779,260.32
运输工具	4,901,200.38			4,901,200.38
电子及其他设备	1,958,484.52	41,467.17		1,999,951.69
小计	<u>162,527,637.81</u>	<u>147,804,198.96</u>	<u>364,782.75</u>	<u>309,967,054.02</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	21,453,946.76	3,861,014.46	51,981.53	25,262,979.69
机器设备	36,282,045.56	7,049,964.37		43,332,009.93
运输工具	3,724,444.54	262,497.36		3,986,941.90
电子及其他设备	1,482,815.92	208,642.23		1,691,458.15
小计	<u>62,943,252.78</u>	<u>11,382,118.42</u>	<u>51,981.53</u>	<u>74,273,389.67</u>
3) 账面价值				
房屋及建筑物	55,922,776.02			195,023,661.94
机器设备	42,009,184.57			39,447,250.39
运输工具	1,176,755.84			914,258.48
电子及其他设备	475,668.60			308,493.54
合计	<u>99,584,385.03</u>			<u>235,693,664.35</u>

[注] 本期折旧额 11,382,118.42 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 144,614,776.33 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,319,993.52 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	152,282,215.39	149,305,866.31	整体工程竣工后统一办理

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九承诺事项之说明。

## 9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛洋工业园项目工程	16,655,879.00		16,655,879.00	121,843,656.52		121,843,656.52
其他零星工程	766,926.83		766,926.83	1,732,436.79		1,732,436.79
合计	<u>17,422,805.83</u>		<u>17,422,805.83</u>	<u>123,576,093.31</u>		<u>123,576,093.31</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
盛洋工业园项目工程	13,736万	121,843,656.52	37,401,405.56	142,589,183.08		16,655,879.00
其他零星工程		1,732,436.79	1,060,083.29	2,025,593.25		766,926.83
小计		<u>123,576,093.31</u>	<u>38,461,488.85</u>	<u>144,614,776.33</u>		<u>17,422,805.83</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预算 比例(%)	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
盛洋工业园项目工程	113.29	15,398,917.29	6,017,658.98	6.248	银行借款等
其他零星工程					
小计		<u>15,398,917.29</u>	<u>6,017,658.98</u>		

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	35,915,525.12			35,915,525.12
软件	656,796.57	67,418.80		724,215.37
小计	<u>36,572,321.69</u>	<u>67,418.80</u>		<u>36,639,740.49</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	5,318,246.56	718,310.52		6,036,557.08
软件	213,894.33	137,585.03		351,479.36
小计	<u>5,532,140.89</u>	<u>855,895.55</u>		<u>6,388,036.44</u>

### 3) 账面净值

土地使用权	30,597,278.56	29,878,968.04
软件	442,902.24	372,736.01
合计	<u>31,040,180.80</u>	<u>30,251,704.05</u>

[注]本期摊销额 855,895.55 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于抵押的无形资产详见本财务报表附注九之说明。

## 11. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
香港富泽世电子线缆有限公司	199,789.03	199,789.03		199,789.03	199,789.03	

(2) 报告期内形成的商誉说明详见本财务报表附注四(五)之说明。

(3) 公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并已全额计提减值准备 199,789.03 元。

## 12. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	互抵后的递延所得税资产或负债	互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,490,641.68	8,821,082.91	1,202,807.12	6,930,444.77
存货跌价准备的所得税影响	207,537.45	1,383,582.97	209,448.84	1,202,088.07
存货中包含的未实现损益的所得税影响	93,693.93	624,626.17	545,599.76	2,182,399.04
公允价值价值变动损益的所得税影响金额	53,626.50	357,510.00		
递延收益	95,525.00	382,100.00		
合计	<u>1,941,024.56</u>	<u>11,568,902.05</u>	<u>1,957,855.72</u>	<u>10,314,931.88</u>

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	4,832,650.38	

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,253,503.26	2,347,727.67			9,601,230.93
存货跌价准备	1,202,088.07	1,383,582.97		1,202,088.07	1,383,582.97
商誉减值损失	199,789.03				199,789.03
合 计	<u>8,655,380.36</u>	<u>3,731,310.64</u>		<u>1,202,088.07</u>	<u>11,184,602.93</u>

15. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	108,900,000.00	118,000,000.00
抵押及保证借款	55,000,000.00	40,000,000.00
质押借款		10,236,695.10
出口押汇及保证借款		4,877,520.00
合 计	<u>163,900,000.00</u>	<u>173,114,215.10</u>

(2) 外币借款

类 别	期末数		期初数	
	原币种及金额	折合人民币金额	原币种及金额	折合人民币金额
短期借款			USD 2,479,000.00	15,114,215.10

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	357,510.00	

(2) 其他说明

根据公司与中国银行股份有限公司绍兴市越城支行签订的远期转收款业务总协议，截至2014年12月31日，公司有20笔共6,000,000.00美元的远期转收款外汇交易尚未交割，交割期限为2015年1月21日至2015年9月22日。本公司根据2014年12月31日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债357,510.00元。

17. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,354,713.57	2,670,012.60

[注]下一会计期间将到期的金额为8,354,713.57元。

(2) 期末无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	36,212,170.94	44,057,828.23
1-2年	282,600.02	332,710.08
2-3年	324,949.11	98,815.55
3年以上	530,332.49	516,849.97
合计	<u>37,350,052.56</u>	<u>45,006,203.83</u>

(2) 期末无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无应付关联方账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,445,204.33	1,795,325.31
1-2年	139,383.95	
合计	<u>1,584,588.28</u>	<u>1,795,325.31</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	390,355.38	43,091,955.44	43,170,761.89	311,548.93
其中：工资、奖金、津贴和 补贴	382,452.47	38,244,717.77	38,322,780.04	304,390.20
职工福利费		2,087,675.94	2,087,675.94	
医疗保险费	5,512.65	1,232,892.90	1,232,469.55	5,936.00
工伤保险费	1,991.88	154,694.09	156,033.10	652.87
生育保险费	398.38	125,611.11	125,439.63	569.86
住房公积金		819,192.00	819,192.00	
工会经费		398,703.63	398,703.63	
职工教育经费		15,868.00	15,868.00	
其他短期薪酬		12,600.00	12,600.00	
二、离职后福利	12,031.45	2,733,792.95	2,735,050.56	10,773.84
其中：设定提存计划	12,031.45	2,733,792.95	2,735,050.56	10,773.84
合 计	<u>402,386.83</u>	<u>45,825,748.39</u>	<u>45,905,812.45</u>	<u>322,322.77</u>

### (2) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险	11,154.50	2,390,242.13	2,391,424.15	9,972.48
失业保险	876.95	343,550.82	343,626.41	801.36
小 计	<u>12,031.45</u>	<u>2,733,792.95</u>	<u>2,735,050.56</u>	<u>10,773.84</u>

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	942,983.49	-703,759.97
营业税	240,526.26	567,383.50
城市维护建设税	84,609.13	99,026.66
企业所得税	4,734,085.40	5,085,268.69

印花税	18,950.63	15,894.21
教育费附加	36,661.13	42,622.22
地方教育附加	24,435.47	28,409.57
水利建设专项资金	68,715.97	56,667.17
代扣代缴个人所得税	37,962.31	32,318.82
合 计	<u>6,188,929.79</u>	<u>5,223,830.87</u>

## 22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	316,458.28	241,888.98
长期借款	34,440.00	190,638.02
一年内到期的非流动负债	157,380.21	
合 计	<u>508,278.49</u>	<u>432,527.00</u>

## 23. 其他应付款

### (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	124,925.20	531,156.17
其 他	705,236.86	1,040,028.94
合 计	<u>830,162.06</u>	<u>1,571,185.11</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
建峰(上海)国际货运代理有限公司		
宁波分公司	380,063.21	未结算运保费

## 24. 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	期初数
保证借款	51,100,000.00	

25. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	50,000,000.00
抵押及保证借款	42,500,000.00	42,500,000.00
合 计	<u>52,500,000.00</u>	<u>92,500,000.00</u>

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助		382,100.00		382,100.00

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
千兆/万兆以太网用 6A 及 7 类数据缆生产线项目		382,100.00			382,100.00	与资产相关

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴市盛洋电器有限公司	30,612,000.00			30,612,000.00
叶利明	14,838,000.00			14,838,000.00
徐凤娟	2,850,000.00			2,850,000.00
叶盛洋	2,800,000.00			2,800,000.00
马荣根	2,325,000.00			2,325,000.00
谢铮	2,250,000.00			2,250,000.00
苗传华	1,050,000.00			1,050,000.00
张永超等 66 位自然人	12,155,000.00			12,155,000.00
合 计	<u>68,880,000.00</u>			<u>68,880,000.00</u>

(2) 公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注一。具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金额 (万元)
2010 年	货币出资	528.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2010]第 2095 号	6,888.00
2010 年	货币出资	360.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2010]第 2026 号	6,360.00

2010年	净资产折股		中汇会计师事务所	中汇会验[2010]第1840号	6,000.00
2010年	外资转内资		绍兴鉴湖联合会计师事务所	绍鉴湖会验字[2010]第145号	1,550.09
2005年	货币出资	USD31.50	绍兴兴业会计师事务所	绍兴兴业会验字[2005]第709号	USD188.00
2005年	货币出资	USD94.50	绍兴兴业会计师事务所	绍兴兴业会验字[2005]第295号	USD156.50
2003年	货币出资	USD15.50	绍兴兴业会计师事务所	绍兴兴业会验字[2003]第485号	USD62.00
2003年	货币出资	USD46.50	绍兴兴业会计师事务所	绍兴兴业会验字[2003]第438号	USD46.50

(3) 上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

## 28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	20,270,307.89			20,270,307.89

## 29. 其他综合收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币财务报表折算差额	-43,087.67	-379.28		-43,466.95

## 30. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,840,306.24	4,942,086.70		16,782,392.94

(2) 盈余公积增减变动情况详见本财务报表附注五(一)31(2)之说明。

## 31. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	期末数
上年年末余额	114,704,075.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,005,357.49
减：提取法定盈余公积	4,942,086.70
期末未分配利润	<u>164,767,345.85</u>

### (2) 本期利润分配情况说明

根据公司章程规定,按 2014 年度母公司实现净利润的 10%提取盈余公积 4,942,086.70 元。

### (3) 期末未分配利润说明

经 2012 年 2 月 8 日公司第一届董事会第七次会议决议通过的《关于上市前滚存利润由新老股东共享的议案》,发行前历年滚存的未分配利润,由发行股票前公司股东与发行后新增加的股东按各自持股比例共享。

## (二) 合并利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
1) 营业收入		
主营业务收入	397,330,600.37	345,862,163.56
其他业务收入	350,464.74	462,139.89
合 计	<u>397,681,065.11</u>	<u>346,324,303.45</u>
2) 营业成本		
主营业务成本	279,940,533.61	243,432,441.47
其他业务成本	201,637.76	167,998.89
合 计	<u>280,142,171.37</u>	<u>243,600,440.36</u>

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
同轴电缆	262,509,641.92	176,814,510.85	241,068,861.24	160,357,480.17
数据电缆	44,373,689.40	32,914,445.63	44,377,438.34	33,199,886.84
铜内导体	15,178,696.02	15,141,041.69	18,880,329.38	18,406,692.79
高频头	63,890,172.73	44,833,031.70	29,481,493.67	20,465,902.43
其 他	11,378,400.30	10,237,503.74	12,054,040.93	11,002,479.24
小 计	<u>397,330,600.37</u>	<u>279,940,533.61</u>	<u>345,862,163.56</u>	<u>243,432,441.47</u>

#### (3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地 区	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	64,680,574.76	54,924,460.35	75,241,617.40	62,171,108.13
国 外	332,650,025.61	225,016,073.26	270,620,546.16	181,261,333.34
小 计	<u>397,330,600.37</u>	<u>279,940,533.61</u>	<u>345,862,163.56</u>	<u>243,432,441.47</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. Times Fiber Communications Inc.、U-Jin Cable Ind.Co., Ltd. 和安费诺-泰姆斯(常州)通讯设备有限公司[注]	90,126,603.27	22.66
2. Belden Inc. 和 PPC Broadband Inc. [注]	61,587,267.14	15.49
3. CABLES BRITAIN LIMITED	31,959,932.16	8.04
4. ALFANAR ELECTRICAL SYSTEMS	21,234,520.60	5.34
5. Cable Network Association Inc.	16,506,893.61	4.15
小 计	<u>221,415,216.78</u>	<u>55.68</u>

[注]该类公司系同一实际控制人控制，因此合并披露。

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,307,827.89	1,150,741.30
教育费附加	565,449.95	498,568.56
地方教育附加	376,966.63	332,379.04
水利建设专项资金	450,184.75	405,635.09
营业税	161,141.50	170,281.96
合 计	<u>2,861,570.72</u>	<u>2,557,605.95</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,042,351.57	3,214,923.68
运输包装费	4,643,076.24	3,589,822.32
出口相关费用	1,422,000.41	1,557,638.25

其 他	450,934.70	170,306.02
合 计	<u>9,558,362.92</u>	<u>8,532,690.27</u>

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,404,689.64	10,150,063.89
研究开发费	13,376,106.82	9,318,912.71
折旧及摊销	1,742,467.71	1,811,871.19
税 费	1,933,481.68	1,606,315.77
业务招待费	520,632.68	485,348.70
中介及咨询费	179,738.19	264,892.62
差旅费	532,882.21	420,990.38
办公费	461,199.38	322,295.34
其 他	1,391,429.53	1,409,239.04
合 计	<u>30,542,627.84</u>	<u>25,789,929.64</u>

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	16,618,083.05	13,359,739.76
减：利息收入	528,598.85	616,959.39
汇兑损益	-8,331.76	4,440,448.50
其 他	996,218.20	453,961.58
合 计	<u>17,077,370.64</u>	<u>17,637,190.45</u>

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,347,727.67	1,320,903.37
存货跌价损失	1,383,582.97	1,202,088.07
合 计	<u>3,731,310.64</u>	<u>2,522,991.44</u>

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产		41,700.00
交易性金融负债	-357,510.00	
合 计	<u>-357,510.00</u>	<u>41,700.00</u>

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助利得	11,641,988.00	2,183,986.00
税收返还	251,829.90	
代扣代缴个人所得税手续费返还	15,961.94	5,818.86
其 他		757.50
合 计	<u>11,909,779.84</u>	<u>2,190,562.36</u>

(2) 政府补助说明

2014 年度收到与收益相关的政府补助 11,641,988.00 元。其中：

序号	内 容	金 额	批准机关	文件依据
1	上市扶持政策资金	8,921,800.00	绍兴市人民政府、绍兴市人民政府办公室	绍政办发[2008]43 号绍兴市人民政府关于促进企业上市的意见 绍政办发[2011]187 号绍兴市人民政府办公室关于进一步完善促进企业上市意见的通知
2	绍兴市越城区战略性新兴产业专项扶持资金	1,254,300.00	绍兴市越城区战略性新兴产业培育发展工作领导小组办公室、绍兴市越城区财政局	越新产办[2013]10 号关于下达 2012 年度越城区战略性新兴产业专项扶持资金的通知
3	2013 年度市区高新技术产品生产出口企业奖励	400,000.00	绍兴市财政局、绍兴市商务局	绍市财企[2014]34 号绍兴市财政局、绍兴市商务局关于拨付 2013 年度市区推进对外开放财政扶持资金的请示
4	2013 年度省创新型科技企业、省高新技术企业研发中心奖励	350,000.00	绍兴市财政局、绍兴市科学技术局	绍市财企[2014]36 号绍兴市财政局 绍兴市科学技术局关于要求兑现 2013 年度创新驱动发展战略项目资金的请示
5	2013 年度越城区第一批科技三项经费奖励	166,000.00	绍兴市越城区财政局、绍兴市越城区科学技术局	越科技[2014]6 号关于下达越城区 2013 年第一批科技三项经费奖励的通知
6	2013 年度经济政策兑现奖励	146,000.00	中共皋埠镇委、皋埠镇人民政府	皋镇委[2014]7 号中共皋埠镇委、皋埠镇人民政府关于对 2013 年度

				经济政策进行奖励的决定
7	绍兴市财政局市级计划项目政府补助	120,000.00	绍兴市科学技术局、绍兴市财政局	绍市科[2012]75号关于下达绍兴市2012年科技计划项目补助经费的通知
8	2013年度经济政策兑现奖励	60,000.00	绍兴市越城区人民政府办公室	绍兴市越城区人民政府办公室关于兑现2013年度经济政策的通知
9	大中专见习培训补贴	53,130.00	绍兴市人力资源和社会保障局	绍市人社发[2013]86号关于公布绍兴市区高校毕业生见习基地的通知
10	2013年度浙江(绍兴)外国专家工作站专项资助经费	40,000.00	绍兴市外国专家局	绍兴市外国专家局《证明》文件
11	第三产业扶持发展专项资金经费	37,000.00	浙江省商务厅	财企[2010]87号关于印发《中小企业国际市场开拓资金管理办法》的通知
12	自营进出口奖励	30,000.00	绍兴市越城区人民政府	关于兑现2013年度经济政策的通知
13	大中专见习培训补贴	22,008.00	绍兴市人力资源和社会保障局	绍市人社发[2013]86号、绍兴市人力资源和社会保障局关于公布绍兴市区高校毕业生见习基地的通知
14	2013年度市区企业绍兴属地报关补助	17,850.00	绍兴市财政局、绍兴市商务局	绍市财企[2014]32号绍兴市财政局、绍兴市商务局关于拨付2013年度市区国际物流发展财政扶持资金的请示
15	2013年产品贸易展览会补助	15,400.00	浙江省商务厅	浙商务产发[2013]38号浙江省商务厅关于组织企业参加2013年第八届印度尼西亚中国机械与电子产品贸易展览会的通知
16	2013年度国内发明专利授权补助	4,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅	浙财教[2014]78号浙江省财政厅浙江省科学技术厅关于下达2014年专利保护与管理专项资金的通知
17	高技能人才培养经费资助	2,500.00	绍兴市劳动保障局	绍市委人领[2009]5号关于市委市政府有关人才政策的具体实施细则
18	监测点工作经费补助	2,000.00	绍兴市减轻企业负担领导小组办公室	关于召开企业负担监测点工作座谈会的通知
	小计	11,641,988.00		

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失		3,950.00
其中：固定资产处置损失		3,950.00
捐赠支出		200,000.00
其他	2,421.49	1,695.52
合 计	<u>2,421.49</u>	<u>205,645.52</u>

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	10,299,059.62	8,235,366.22
递延所得税费用	16,831.16	-639,867.41
合 计	<u>10,315,890.78</u>	<u>7,595,498.81</u>

11. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
外币财务报表折算差额	-474.10	3,385.42

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助及各种奖励款	11,657,949.94	2,183,986.00
其 他	528,586.33	628,504.05
合 计	<u>12,186,536.27</u>	<u>2,812,490.05</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付付现费用	19,910,937.64	16,335,107.78
其 他	175,465.48	201,695.52
合 计	<u>20,086,403.12</u>	<u>16,536,803.30</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与资产相关政府补助	382,100.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回承兑汇票保证金	1,232,276.60	418,000.00

支付外汇交易保证金	750,000.00	
合 计	<u>1,982,276.60</u>	<u>418,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付承兑汇票保证金	4,510,236.78	1,232,276.60
支付外汇交易保证金	2,185,000.00	750,000.00
合 计	<u>6,695,236.78</u>	<u>1,982,276.60</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	55,001,608.55	40,114,573.37
加: 资产减值准备	3,731,310.64	2,522,991.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,382,118.42	10,884,245.35
无形资产摊销	855,895.55	821,585.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		3,950.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	357,510.00	-41,700.00
财务费用(收益以“-”号填列)	16,609,277.19	17,800,188.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,831.16	-639,867.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,628,700.19	-16,105,984.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,801,375.10	-5,844,513.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,818,125.12	-859,635.90
其他		

经营活动产生的现金流量净额	66,342,601.34	48,655,832.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,262,578.53	26,219,472.73
减：现金的期初余额	26,219,472.73	13,762,276.03
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	-2,956,894.20	12,457,196.70

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
一、现金	23,262,578.53	26,219,472.73
其中：库存现金	341,364.83	25,252.17
可随时用于支付的银行存款	19,076,736.91	13,779,013.06
可随时用于支付的其他货币资金	3,844,476.79	12,415,207.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,262,578.53	26,219,472.73

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014 年度现金流量表中现金期末数为 23,262,578.53 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 29,957,815.31 元，差额 6,695,236.78 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,510,236.78 元，外汇交易保证金 2,185,000.00 元。

2014 年度现金流量表中现金期初数为 26,219,472.73 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期初数为 28,201,749.33 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 1,232,276.60 元、外汇交易保证金 750,000.00 元。

## 六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日，本期系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 母公司资产负债表重要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	126,707,375.51	100.00	7,146,849.46	5.64	103,843,985.46	100.00	5,339,740.72	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>126,707,375.51</u>	<u>100.00</u>	<u>7,146,849.46</u>	<u>5.64</u>	<u>103,843,985.46</u>	<u>100.00</u>	<u>5,339,740.72</u>	<u>5.14</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	111,599,515.34	88.08	5,579,975.77	102,820,407.90	99.01	5,141,020.40
1-2 年	14,830,760.81	11.70	1,483,076.08	541,764.76	0.52	54,176.48
2-3 年	273,760.36	0.21	82,128.11	481,812.80	0.47	144,543.84
3-4 年	3,339.00	0.01	1,669.50			
小 计	<u>126,707,375.51</u>	<u>100.00</u>	<u>7,146,849.46</u>	<u>103,843,985.46</u>	<u>100.00</u>	<u>5,339,740.72</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例(%)
1. Cable Network Association Inc.	非关联方	29,485,321.60	[注 1]	23.27
2. Belden Inc. 和 PPC Broadband Inc. [注 2]	非关联方	24,608,401.27	1 年以内	19.42
3. Times Fiber Communications Inc.、U-Jin Cable Ind.Co., Ltd. 和安费诺-泰姆斯(常州)通讯设备有限公司[注 2]	非关联方	18,081,553.61	1 年以内	14.27
4. CABLES BRITAIN LIMITED	非关联方	14,603,514.47	1 年以内	11.53
5. ALFANAR ELECTRICAL SYSTEMS	非关联方	3,447,762.48	1 年以内	2.72
小 计		<u>90,226,553.43</u>		<u>71.21</u>

[注 1] 其中 1 年以内 16,418,925.02 元, 1-2 年 13,066,396.58 元。

[注 2] 该类公司系同一实际控制人控制, 因此合并披露。

(5) 期末无应收关联方账款情况。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	126,907,452.06	100.00	699,577.80	0.55	67,586,627.01	100.00	236,358.49	0.35
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>126,907,452.06</u>	<u>100.00</u>	<u>699,577.80</u>	<u>0.55</u>	<u>67,586,627.01</u>	<u>100.00</u>	<u>236,358.49</u>	<u>0.35</u>

[注] 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	439,616.42	14.38	21,980.82	547,169.80	20.89	27,358.49
1-2 年	545,969.80	17.85	54,596.98	2,070,000.00	79.03	207,000.00
2-3 年	2,070,000.00	67.70	621,000.00			
5 年以上	2,000.00	0.07	2,000.00	2,000.00	0.08	2,000.00
小 计	<u>3,057,586.22</u>	<u>100.00</u>	<u>699,577.80</u>	<u>2,619,169.80</u>	<u>100.00</u>	<u>236,358.49</u>

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	121,788,361.45			63,353,411.30		
应收出口退税	2,061,504.39			1,614,045.91		
小 计	<u>123,849,865.84</u>			<u>64,967,457.21</u>		

(3) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 浙江叶脉通用线缆有限公司	子公司	121,247,164.28	1 年以内	95.54
2. 中介机构上市费用	非关联方	2,861,320.74	[注]	2.25
3. 应收出口退税	非关联方	2,061,504.39	1 年以内	1.62
4. 香港富泽世电子线缆有限公司	子公司	541,197.17	1 年以内	0.43
5. 中华人民共和国外港海关	非关联方	175,465.48	1 年以内	0.14
小 计		<u>126,886,652.06</u>		<u>99.98</u>

[注]其中 1 年以内 264,150.94 元，1-2 年 547,169.80 元，2-3 年 2,050,000.00 元。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额 的比例 (%)
浙江叶脉通用线缆有限公司	子公司	121,247,164.28	95.54

香港富泽世电子线缆有限公司	子公司	541,197.17	0.43
小 计		<u>121,788,361.45</u>	<u>95.97</u>

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江叶脉通用线缆有限公司	成本法	34,983,249.00	34,983,249.00		34,983,249.00
上虞盛洋通信器材有限公司	成本法	3,876,244.08	3,876,244.08		3,876,244.08
香港富泽世电子线缆有限公司	成本法	254,262.98	254,262.98		254,262.98
合 计		<u>39,113,756.06</u>	<u>39,113,756.06</u>		<u>39,113,756.06</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
浙江叶脉通用线缆有限公司	100.00	100.00				
上虞盛洋通信器材有限公司	100.00	100.00				
香港富泽世电子线缆有限公司	80.00	80.00				
合 计						

## (二) 母公司利润表重要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
营业收入		
主营业务收入	359,769,688.76	293,015,922.12
其他业务收入	4,461,873.39	1,055,880.31
合 计	<u>364,231,562.15</u>	<u>294,071,802.43</u>
营业成本		
主营业务成本	256,560,723.32	206,148,649.48
其他业务成本	4,354,382.27	769,067.31
合 计	<u>260,915,105.59</u>	<u>206,917,716.79</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
同轴电缆	262,509,641.92	179,712,628.14	241,068,861.24	163,717,016.73
铜内导体	21,721,513.86	21,683,859.53	22,465,567.21	21,965,730.32
高频头	63,890,172.73	44,833,031.70	29,481,493.67	20,465,902.43
数据电缆	11,648,360.25	10,331,203.95		
小 计	<u>359,769,688.76</u>	<u>256,560,723.32</u>	<u>293,015,922.12</u>	<u>206,148,649.48</u>

## (3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国 内	44,514,026.43	40,035,289.73	47,573,549.84	42,797,403.82
国 外	315,255,662.33	216,525,433.59	245,442,372.28	163,351,245.66
小 计	<u>359,769,688.76</u>	<u>256,560,723.32</u>	<u>293,015,922.12</u>	<u>206,148,649.48</u>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. Times Fiber Communications Inc.、U-Jin Cable Ind.Co., Ltd. 和安费诺-泰姆斯(常州)通讯设备有限公司[注]	90,126,603.27	24.74
2. Belden Inc. 和 PPC Broadband Inc. [注]	61,587,267.14	16.91
3. CABLES BRITAIN LIMITED	31,941,112.24	8.77
4. Cable Network Association Inc.	16,064,438.36	4.41
5. ALFANAR ELECTRICAL SYSTEMS	14,784,392.54	4.06
小 计	<u>214,503,813.55</u>	<u>58.89</u>

[注]该类公司系同一实际控制人控制，因此合并披露。

## (三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,420,867.03	34,540,071.76
加: 资产减值准备	3,653,911.02	2,467,771.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,299,615.76	7,359,916.50
无形资产摊销	267,605.78	235,432.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		3,950.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	357,510.00	-41,700.00
财务费用(收益以“-”号填列)	15,735,693.31	15,474,108.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-401,875.49	-157,878.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,765,412.64	-20,572,596.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,316,533.09	57,702.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,947,853.56	15,169,657.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,696,471.88	54,536,434.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,136,945.03	22,576,774.74
减:现金的期初余额	22,576,774.74	9,528,555.87
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	-3,439,829.71	13,048,218.87

[注]现金流量表补充资料的说明:

2014年度现金流量表中现金期末数为19,136,945.03元,2014年12月31日资产负债表中货币资金期末数为23,487,191.81元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金2,165,246.78元和外汇交易保证金2,185,000.00元。

2014年度现金流量表中现金期初数为22,576,774.74元,2014年12月31日资产负债表中货币资金期初数为23,668,022.24元,差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金341,247.50元和外汇交易保证金750,000.00元。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币万元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
绍兴市盛洋电器有限公司	母公司	有限责任公司	绍兴市	叶利明	制造业	1,500.00

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
绍兴市盛洋电器有限公司	44.4425	44.4425	叶利明、徐凤娟夫妇	14301071-6

本公司实际控制人为叶利明、徐凤娟夫妇,其直接持有本公司25.6794%的股份,通过绍兴市盛洋电器有限公司间接持有本公司44.4425%的股份,共计持有本公司70.1219%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江叶脉通用线缆有限公司	子公司	有限责任公司	绍兴	徐凤娟	制造业
上虞盛洋通信器材有限公司	子公司	有限责任公司	绍兴	魏友安	制造业
香港富泽世电子线缆有限公司	子公司	有限责任公司	香港	HUANG CHARLES MINGYUAN	批发零售业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江叶脉通用线缆有限公司	3,742.07	100.00	100.00	79335333-1
上虞盛洋通信器材有限公司	513.75	100.00	100.00	79646105-5
香港富泽世电子线缆有限公司	HKD1.00	80.00	80.00	1054510

### (二) 关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
绍兴市盛洋电器有限公司、叶利明、徐凤娟	本公司	中国工商银行股份有限公司绍兴城北支行	500.00	2014/07/16	2015/01/13	否	
			1,000.00	2014/08/15	2015/02/10	否	
			1,000.00	2014/11/19	2015/11/11	否	
		中国银行股份有限公司绍兴越城支行	2,000.00	2014/11/04	2015/11/04	否	
			2,000.00	2014/09/26	2015/03/17	否[注1]	
			2,000.00	2014/09/26	2015/03/17	否[注1]	
叶利明、徐凤娟		本公司	交通银行股份有限公司绍兴越城支行	1,500.00	2014/07/04	2015/02/04	否[注1]
				390.00	2014/08/29	2015/08/20	否
				1,200.00	2013/10/08	2015/07/30	否
				700.00	2013/11/01	2015/06/30	否
				500.00	2014/01/02	2015/12/10	否
				1,000.00	2014/02/17	2016/01/20	否
绍兴市盛洋电器有限公司；浙江叶脉通用线缆有限公司；叶利明、徐凤娟	本公司	招商银行股份有限公司绍兴越兴支行	210.00	2014/03/31	2015/09/10	否	
			4,250.00	2014/06/13	2016/06/09	否[注2]	
浙江盛洋科技股份有限公司；叶利明、徐凤娟	浙江叶脉通用线缆有限公司	绍兴银行股份有限公司新兴产业支行	2,000.00	2014/05/15	2015/04/24	否	
			2,000.00	2014/05/15	2015/04/28	否	
			2,000.00	2014/05/16	2015/05/04	否	
		交通银行股份有限公司绍兴城东支行	300.00	2013/11/01	2015/06/30	否	
			2,200.00	2013/12/02	2015/08/20	否	
合计			26,750.00				

[注 1]该等借款同时由子公司浙江叶脉通用线缆有限公司提供房产及土地使用权抵押担保，详见本财务报表附注九之说明。

[注 2]该等借款同时由本公司提供房产及土地使用权抵押担保，详见本财务报表附注九之说明。

### (三) 关键管理人员薪酬

报告期间	2014 年度	2013 年度
关键管理人员人数	15	15
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	318.69	307.65

## 八、或有事项

1. 本公司为合并范围以内关联方提供担保、抵押情况详见本财务报表附注七(二)2、九之说明。
2. 本公司无为非关联方提供的担保事项。

## 九、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司财产抵押及质押情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江叶脉通用 线缆有限公司	中国银行股份有限公司绍兴越城支行	房屋及建筑物、土地 使用权	5,172.95	4,031.38	2,000.00	2015/03/17
					2,000.00	2015/03/17
					1,500.00	2015/02/04
本公司	招商银行股份有限公司绍兴越兴支行	房屋及建筑物、土地 使用权	1,932.12	1,206.01	4,250.00	2016/06/09
小 计					9,750.00	

## 十、资产负债表日后非调整事项

根据 2015 年 1 月 15 日公司第二届董事会第十一次会议通过的 2014 年度利润分配的预案，以总股本 6,880 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.65 元(含税)上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

## 十一、其他重要事项

根据公司第一届董事会第七次会议和 2011 年年度股东大会、第一届董事会第十二次会议和 2013 年第二次临时股东大会、第二届董事会第四次会议和 2013 年年度股东大会以及第二届董事会第五次会议和 2014 年第二次临时股东大会批准，本公司拟首次公开发行不超过人民币普通股(A 股) 2,300 万股，募集资金投资项目分为两部分：募集资金主要用于投资建设“千兆/万兆以太网用 6A 及 7 类数据缆生产线项目”，部分募集资金将用于补充流动资金。

募集资金投资项目如下：

序 号	募集资金投资项目	项目总投资	募集资金使用量
1	千兆/万兆以太网用 6A 及 7 类数据缆生 产线项目	24,550 万元	24,550 万元
2	补充流动资金	6,000 万元	6,000 万元
合 计		30,550 万元	30,550 万元

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

根据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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	251,829.90
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	11,641,988.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-357,510.00
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影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	13,540.45

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	11,549,848.35
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,814,558.57
非经常性损益净额	9,735,289.78
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,735,289.78
归属于少数股东的非经常性损益	

## (二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

### 1. 加权平均净资产收益率

#### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	22.62	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.62	

#### (2) 计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	55,005,357.49
非经常性损益	2	9,735,289.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,270,067.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	215,651,601.52
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	12
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	

报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	243,154,280.27
加权平均净资产收益率	13=1/12	22.62
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.62

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## 2. 每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.66

### (2) 计算过程

#### 1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	55,005,357.49
非经常性损益	2	9,735,289.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,270,067.71
期初股份总数	4	68,880,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	68,880,000
基本每股收益	13=1/12	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.66

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

## 2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 合并资产负债表项目

(1) 应收票据 2014 年期末数较 2013 年期末数增加 1.12 倍，主要系内销收入以票据方式结算增加所致。

(2) 预付款项 2014 年期末数较 2013 年期末数减少 80.04%，主要系上年末采购的材料陆续到货，预付款项结转所致。

(3) 固定资产 2014 年期末数较 2013 年期末数增加 1.37 倍，主要系盛洋工业园项目完工结转至固定资产所致。

(4) 在建工程 2014 年期末数较 2013 年期末数减少 85.90%，主要系盛洋工业园项目完工结转至固定资产所致。

(5) 应付票据 2014 年期末数较 2013 年期末数增加 2.13 倍，主要系公司期末采用票据结算方式增多。

(6) 其他应付款 2014 年期末数较 2013 年期末数减少 47.16%，主要系期末未结算运营费用减少所致。

### 2. 合并利润表项目

(1) 资产减值损失 2014 年度较 2013 年度增加 47.89%，主要系期末应收款项期末余额增加以及计提存货跌价准备所致。

(2) 营业外收入 2014 年较 2013 年度大幅增加，主要系公司各期政府补助变动所致。

(3) 营业外支出 2014 年较 2013 年度减少 98.82%，系 2013 年度对外捐赠增加所致。

浙江盛洋科技股份有限公司

2015 年 1 月 15 日