

珀挺机械工业（厦门）有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度至 2015 年 5 月

珀挺机械工业（厦门）有限公司

审计报告及财务报表

（2013年1月1日至2015年5月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-79

审计报告

信会师报字[2015]第号

珀挺机械工业（厦门）有限公司全体股东：

我们审计了后附的珀挺机械工业（厦门）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 5 月利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 5 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡敬东

中国注册会计师：葛建红

中国·上海

二〇一五年八月二十三日

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	174,376,576.99	109,771,049.50	73,120,812.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	2,500,000.00	500,000.00	2,606,200.00
应收账款	(三)	15,585,927.49	34,836,030.35	33,934,351.58
预付款项	(四)	14,696,993.50	14,006,928.27	22,849,779.49
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	16,614,437.23	57,021,788.79	34,618,619.19
存货	(六)	226,575,603.54	207,598,216.04	58,737,171.46
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	1,693,546.88	18,358.48	1,556,244.02
流动资产合计		452,043,085.63	423,752,371.43	227,423,178.38
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	16,172,506.88	16,934,516.58	18,048,199.74
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(九)	5,482,441.19	5,452,176.82	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十)	282,467.25	338,960.65	651,126.16
递延所得税资产	(十一)	433,884.66	1,097,514.26	1,461,150.08
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,371,299.98	23,823,168.31	20,160,475.98
资产总计		474,414,385.61	447,575,539.74	247,583,654.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：	（十二）	80,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十三）	9,800,000.00		
应付账款	（十四）	31,192,468.92	52,175,852.97	33,917,013.71
预收款项	（十五）	243,821,424.75	262,108,207.37	108,430,733.94
应付职工薪酬	（十六）	1,267,556.33	3,317,253.27	2,776,712.30
应交税费	（十七）	6,421,951.91	2,661,934.93	23,188.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十八）	200,543.21	2,694,724.30	4,276,980.31
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		372,703,945.12	376,957,972.84	203,424,628.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十）	453,589.83	558,172.93	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	（十九）	1,177,836.14	1,212,275.79	1,294,930.96
非流动负债合计		1,631,425.97	1,770,448.72	1,294,930.96
负债合计		374,335,371.09	378,728,421.56	204,719,559.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十一）	46,076,269.41	46,076,269.41	46,076,269.41
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十二）	6,002,734.47	6,002,734.47	6,002,734.47
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	（二十三）	3,353,791.60	3,353,791.60	
未分配利润	（二十四）	44,647,062.06	13,415,166.44	-9,214,038.76
外币报表折算差额		-843.02	-843.74	-869.99
所有者权益（或股东权益）合计		100,079,014.52	68,847,118.18	42,864,095.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		474,414,385.61	447,575,539.74	247,583,654.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
 资产负债表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		174,372,719.87	109,766,886.81	73,115,140.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,500,000.00	500,000.00	2,606,200.00
应收账款	（一）	15,585,927.49	34,836,030.35	33,934,351.58
预付款项		14,696,993.50	14,006,928.27	22,849,779.49
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（二）	16,611,022.37	57,018,680.22	34,617,046.07
存货		226,575,603.54	207,598,216.04	58,737,171.46
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,693,546.88	18,358.48	1,556,244.02
流动资产合计		452,035,813.65	423,745,100.17	227,415,933.37
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（三）	8,115.00	8,115.00	8,115.00
投资性房地产				
固定资产		16,172,506.88	16,934,516.58	18,048,199.74
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,482,441.19	5,452,176.82	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		282,467.25	338,960.65	651,126.16
递延所得税资产		433,884.66	1,097,514.26	1,461,150.08
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,379,414.98	23,831,283.31	20,168,590.98
资产总计		474,415,228.63	447,576,383.48	247,584,524.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：		80,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		9,800,000.00		
应付账款		31,192,468.92	52,175,852.97	33,917,013.71
预收款项		243,821,424.75	262,108,207.37	108,430,733.94
应付职工薪酬		1,267,556.33	3,317,253.27	2,776,712.30
应交税费		6,421,951.91	2,661,934.93	23,188.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款		200,543.21	2,694,724.30	4,276,980.31
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		372,703,945.12	376,957,972.84	203,424,628.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		453,589.83	558,172.93	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		1,177,836.14	1,212,275.79	1,294,930.96
非流动负债合计		1,631,425.97	1,770,448.72	1,294,930.96
负债合计		374,335,371.09	378,728,421.56	204,719,559.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		46,076,269.41	46,076,269.41	46,076,269.41
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		6,002,734.47	6,002,734.47	6,002,734.47
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		3,353,791.60	3,353,791.60	
未分配利润		44,647,062.06	13,415,166.44	-9,214,038.76
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计		100,079,857.54	68,847,961.92	42,864,965.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		474,415,228.63	447,576,383.48	247,584,524.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注四	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	(二十五)	119,538,959.46	163,068,838.72	116,384,380.28
减：营业成本	(二十五)	70,624,254.96	100,749,365.48	73,645,996.84
营业税金及附加	(二十六)	612,798.86	249,393.08	47,823.29
销售费用	(二十七)	5,124,470.19	9,545,946.87	7,940,204.50
管理费用	(二十八)	8,372,083.44	18,801,831.35	15,971,157.14
财务费用	(二十九)	1,039,573.37	6,925,033.89	8,806,099.08
资产减值损失	(三十)	-4,424,197.30	-2,424,238.87	2,235,058.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)			-86,857.86
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）		38,189,975.95	29,221,506.92	7,651,183.12
加：营业外收入	(三十二)	89,580.99	455,165.57	130,504.30
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(三十三)	8,400.00	633,832.07	90,752.53
其中：非流动资产处置损失				90,034.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,271,156.94	29,042,840.42	7,690,934.89
减：所得税费用	(三十四)	7,039,261.32	3,059,843.62	-328,645.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,231,895.62	25,982,996.80	8,019,580.19
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		31,231,895.62	25,982,996.80	8,019,580.19
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入		119,538,959.46	163,068,838.72	112,245,429.10
减：营业成本		70,624,254.96	100,749,365.48	69,882,905.32
营业税金及附加		612,798.86	249,393.08	47,823.29
销售费用		5,124,470.19	9,545,946.87	7,818,783.14
管理费用		8,372,083.44	18,801,831.35	15,214,064.69
财务费用		1,039,573.37	6,925,033.89	8,578,070.29
资产减值损失		-4,424,197.30	-2,424,238.87	2,190,968.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				-2,084,099.14
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）		38,189,975.95	29,221,506.92	6,428,714.47
加：营业外收入		89,580.99	455,165.57	129,881.62
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		8,400.00	633,832.07	90,752.13
其中：非流动资产处置损失				90,034.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,271,156.94	29,042,840.42	6,467,843.96
减：所得税费用		7,039,261.32	3,059,843.62	-328,645.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,231,895.62	25,982,996.80	6,796,489.26
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		31,231,895.62	25,982,996.80	6,796,489.26
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注四	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		116,185,040.92	301,895,800.58	182,367,424.61
收到的税费返还		8,685,246.82	11,450,015.24	928,630.06
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	3,320,459.27	1,361,186.77	272,763.44
经营活动现金流入小计		128,190,747.01	314,707,002.59	183,568,818.11
购买商品、接受劳务支付的现金		102,565,704.67	214,077,561.18	48,711,737.30
支付给职工以及为职工支付的现金		9,164,776.43	15,102,846.96	14,335,616.84
支付的各项税费		3,345,884.94	1,086,646.46	9,859,500.81
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	7,885,251.88	19,853,809.64	13,440,431.16
经营活动现金流出小计		122,961,617.92	250,120,864.24	86,347,286.11
经营活动产生的现金流量净额		5,229,129.09	64,586,138.35	97,221,532.00
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				3,869,621.66
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				3,869,621.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,410.25	6,221,072.29	1,164,121.61
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		93,410.25	6,221,072.29	1,164,121.61
投资活动产生的现金流量净额		-93,410.25	-6,221,072.29	2,705,500.05
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		46,000,000.00	100,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		158,187,458.84	95,727,137.63	55,830,000.00
筹资活动现金流入小计		204,187,458.84	195,727,137.63	160,830,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	100,000,000.00	104,983,833.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,393,028.20	6,239,173.29	6,487,139.18
支付其他与筹资活动有关的现金		100,756,984.81	148,152,377.57	87,601,464.80
筹资活动现金流出小计		123,150,013.01	254,391,550.86	199,072,437.44
筹资活动产生的现金流量净额		81,037,445.83	-58,664,413.23	-38,242,437.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,630,611.54	1,112,187.03	-1,012,501.37
五、现金及现金等价物净增加额		87,803,776.21	812,839.86	60,672,093.24
加：期初现金及现金等价物余额		63,152,515.50	62,339,675.64	1,667,582.40
六、期末现金及现金等价物余额		150,956,291.71	63,152,515.50	62,339,675.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	116,185,040.92	301,895,800.58	177,500,276.10
收到的税费返还	8,685,246.82	11,450,015.24	928,630.06
收到其他与经营活动有关的现金	3,320,765.56	1,361,186.77	271,611.36
经营活动现金流入小计	128,191,053.30	314,707,002.59	178,700,517.52
购买商品、接受劳务支付的现金	102,565,704.67	214,077,561.18	45,156,879.36
支付给职工以及为职工支付的现金	9,164,776.43	15,102,846.96	12,965,550.61
支付的各项税费	3,345,884.94	1,086,646.46	9,859,680.32
支付其他与经营活动有关的现金	7,885,251.88	19,852,274.19	12,671,469.35
经营活动现金流出小计	122,961,617.92	250,119,328.79	80,653,579.64
经营活动产生的现金流量净额	5,229,435.38	64,587,673.80	98,046,937.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,869,621.66
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,869,621.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,410.25	6,221,072.29	676,880.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	93,410.25	6,221,072.29	676,880.76
投资活动产生的现金流量净额	-93,410.25	-6,221,072.29	3,192,740.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	46,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	158,187,458.84	95,727,137.63	51,930,000.00
筹资活动现金流入小计	204,187,458.84	195,727,137.63	151,930,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	100,000,000.00	104,983,833.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,393,028.20	6,239,173.29	6,259,634.49
支付其他与筹资活动有关的现金	100,756,984.81	148,152,377.57	79,801,464.80
筹资活动现金流出小计	123,150,013.01	254,391,550.86	191,044,932.75
筹资活动产生的现金流量净额	81,037,445.83	-58,664,413.23	-39,114,932.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,630,610.82	1,112,160.78	-1,012,277.26
五、现金及现金等价物净增加额	87,804,081.78	814,349.06	61,112,468.77
加：期初现金及现金等价物余额	63,148,352.81	62,334,003.75	1,221,534.98
六、期末现金及现金等价物余额	150,952,434.59	63,148,352.81	62,334,003.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司
合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年1-5月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-843.74	3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,118.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-843.74	3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,118.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.72		31,231,895.62	31,231,896.34
（一）综合收益总额										31,231,895.62	31,231,895.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他								0.72			0.72
四、本期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-843.02	3,353,791.60	44,647,062.06	100,079,014.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-869.99		-9,214,038.76	42,864,095.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-869.99		-9,214,038.76	42,864,095.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-				26.25	3,353,791.60	22,629,205.20	25,983,023.05
（一）综合收益总额										25,982,996.80	25,982,996.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,353,791.60	-3,353,791.60	-
1. 提取盈余公积									3,353,791.60	-3,353,791.60	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他								26.25			26.25
四、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-843.74	3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,118.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47	-	-	-645.88	9,505,003.96	-26,738,622.91	34,844,739.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47	-	-	-645.88	9,505,003.96	-26,738,622.91	34,844,739.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-224.11	-9,505,003.96	15,527,342.87	6,022,114.80
(一) 综合收益总额										6,022,338.91	6,022,338.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,505,003.96	9,505,003.96	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损									-9,505,003.96	9,505,003.96	
4. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他								-224.11			-224.11
四、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47			-869.99		-9,214,038.76	42,864,095.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年1-5月										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,961.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,961.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										31,231,895.62	31,231,895.62
（一）综合收益总额										31,231,895.62	31,231,895.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	44,647,062.06	100,079,857.54
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	---------------	----------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47					-9,214,038.76	42,864,965.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47					-9,214,038.76	42,864,965.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-					3,353,791.60	22,629,205.20	25,982,996.80
（一）综合收益总额										25,982,996.80	25,982,996.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,353,791.60	-3,353,791.60	-
1. 提取盈余公积									3,353,791.60	-3,353,791.60	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-

四、本期期末余额	46,076,269.41				6,002,734.47				3,353,791.60	13,415,166.44	68,847,961.92
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	---------------	---------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,076,269.41				6,002,734.47	-	-		9,505,003.96	-25,515,531.98	36,068,475.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	46,076,269.41				6,002,734.47	-	-		9,505,003.96	-25,515,531.98	36,068,475.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-		-9,505,003.96	16,301,493.22	6,796,489.26
(一) 综合收益总额										6,796,489.26	6,796,489.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,505,003.96	9,505,003.96	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损									-9,505,003.96	9,505,003.96	
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	46,076,269.41			6,002,734.47					-9,214,038.76	42,864,965.12
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	--	---------------	---------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

珀挺机械工业（厦门）有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

珀挺机械工业（厦门）有限公司(以下简称“本公司”)，系经厦门市工商行政管理局批准成立，首次由廖政宗出资兴办。经过历次变更，公司注册资本为人民币 46,076,269.41 元，实收资本为人民币 46,076,269.41 元，占注册资本的 100.00%，分别由厦门坤拿商贸有限公司、厦门三维丝环保股份有限公司、厦门上越投资咨询有限公司出资。企业法人营业执照注册号为 350200400000935，注册地址为厦门市思明区塔埔东路 168 号 13 楼 1303 单元（经营场所：厦门市同安区工业集中区湖里园 2 号 101 室），法定代表人：廖政宗。

公司经厦门市湖里区经济贸易局 2001 年 6 月 5 日出具“厦湖外资审（2001）056 号”《关于独资兴办珀挺机械工业（厦门）有限公司的批复》同意及厦门市人民政府 2001 年 6 月 11 日出具的“外经贸厦外资字（2001）0134 号”外商投资企业批准证书批准成立，2001 年 6 月 14 日，公司领取了厦门市工商行政管理局颁发的注册号为企独闽厦总字第 05472 号的企业法人营业执照。2001 年设立时注册资本为贰拾万美元，首期注册资本在营业执照发放后 3 个月缴足注册资本的 15%，其余在公司成立 1 年内到资。廖政宗第一期出资 39,455.00 美元，2001 年 9 月 20 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具了厦安德信外验[2001]第 012 号验资报告，验证公司实收资本情况。2001 年 9 月 27 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

廖政宗第二期出资 160,545.00 美元，2002 年 4 月 13 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具了厦安德信外验[2002]第 024 号验资报告，验证公司实收资本情况。2002 年 4 月 20 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2003 年 1 月 27 日经厦门市湖里区外商投资局出具“厦湖外资审（2003）016 号”《关于同意珀挺机械工业（厦门）有限公司增资等事项的批复》同意及厦门市人民政府 2003 年 2 月 9 日出具的“外经贸厦外资字（2001）0134 号”外商投资企业批准证书批准，公司投资总额增加至 58 万美元，注册资本增加至 50 万美元。

2003 年 7 月，经股东会决议决定，廖政宗增资 30 万美元，2003 年 7 月 22 日厦门安德信会计师事务所有限公司出具了厦安德信外验[2003]第 034 号验资报告，验证公司实收资本情况。2003 年 8 月 18 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2003 年 7 月经厦门市人民政府和厦门市湖里区外商投资局批准，公司投资总额增

加至 73 万美元，注册资本增加至 65 万美元。2003 年 9 月，经股东会决议决定，廖政宗增资 15 万美元，2003 年 9 月 22 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具了厦安德信外验[2003]第 046 号验资报告，验证公司实收资本情况。2003 年 10 月，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2007 年 7 月经厦门市人民政府和厦门市湖里区外商投资局批准，公司投资总额增加至 200 万美元，注册资本增加至 200 万美元。2007 年 7 月，经股东会决议决定，廖政宗增资 135 万美元，2007 年 7 月 11 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具了厦安德信外验[2007]第 W-044 号验资报告，验证公司实收资本情况，其中以 2005-2006 年税后利润转增资本人民币 9,450,870.90 元，折合美元 1,232,186.56，不足部分以货币出资。前述不足部分 117,813.44 美元由廖政宗出资，2007 年 7 月 24 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具厦安德信外验[2007]第 W-051 号验资报告，验证公司实收资本情况，2007 年 7 月 25 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2012 年 1 月，经股东会决议决定，廖政宗增资 385 万美元，2012 年 1 月 6 日，厦门安德信会计师事务所有限公司出具厦安德信外验[2012]第 W-001 号验资报告，验证公司实收资本情况，其中以 2007-2010 年储备基金和发展基金及税后利润转增资本人民币 24,265,298.20 元，折合美元 3,841,451.72，不足部分以货币出资。前述不足部分 8,548.28 美元由廖政宗出资，厦门安德信会计师事务所有限公司 2012 年 1 月 20 日出具厦安德信外验[2012]第 W-003 号验资报告，验证公司实收资本情况，2012 年 2 月 6 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2012 年 6 月珀挺机械工业(厦门)有限公司取得厦门市投资促进局“厦投促审(2012)376 号”文同意，新增投资者厦门市上越投资咨询有限公司，经股东会决议决定，厦门市上越投资咨询有限公司以 1200 万元认缴出资，其中等值于 95 万美元的人民币作为注册资本，其余部分转入资本公积，本次增资 95 万美元，相应注册资本及实收资本由 585 万美元增加至 680 万美元，其中：廖政宗出资美元 585 万元，占实收资本的 86.03%；厦门市上越投资咨询有限公司出资美元 95 万元，占实收资本的 13.97%；2012 年 9 月 20 日，厦门义华信会计师事务所出具厦义华信[2012]验字第 0979 号验资报告验证，验证公司实收资本情况，溢价的人民币 5,977,759.99 元已作资本公积账务处理。2012 年 9 月 21 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2014 年 6 月，珀挺机械工业（厦门）有限公司取得厦门市投资促进局“厦投促审

（2014）388 号”文同意原投资者廖政宗将其所持公司 20%的股权转让给厦门三维丝环保股份有限公司。经股东会决议决定，廖政宗将其所持公司 20%的股权转让给厦门三维丝环保股份有限公司，股权转让后，廖政宗出资美元 449 万元，占实收资本的 66.03%，厦门市上越投资咨询有限公司出资美元 95 万元，占实收资本的 13.97%，厦门三维丝环保股份有限公司出资美元 136 万元，占实收资本的 20%，2014 年 7 月 4 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

2015 年 4 月公司取得厦门市商务局以厦商务审（2015）204 号文件“厦门商务局关于同意珀挺机械工业（厦门）有限公司股权转让的批复”，同意贵公司原投资者廖政宗先生将其所拥有的贵公司 66.03%股权及相关的权利和义务合计以人民币叁仟柒佰贰拾壹万元整转让给厦门坤拿商贸有限公司。股权转让后公司于 2015 年 4 月 10 日取得由厦门市工商行政管理局颁发的外资准迁字（2015）第 8002015040970045 号“准予迁移通知”，同意公司由外资企业转为内资企业。经股东会决议决定，公司变更后的注册资本和实收资本由原来的 680 万美元整变更为人民币 46,076,269.41 元。各股东现按其在原有美元注册资本所享有的出资比例分配人民币出资金额，其中厦门坤拿商贸有限公司持有公司 66.03%的股权，出资人民币 30,424,160.69 元，厦门上越投资咨询有限公司持有公司 13.97%的股权，出资人民币 6,436,854.84 元，厦门三维丝环保股份有限公司持有公司 20.00%的股权，出资人民币 9,215,253.88 元。2015 年 4 月 30 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2015]第 40046 号验资报告，验证公司实收资本情况，2015 年 5 月 7 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

本公司的经营范围：从事涉及管道设备、皮带输送设备、集尘设备、环保设备、农业机械设备、净水设备的制造及零配件加工及维修保养、耐磨材料的制作、加工；橡塑制品、橡塑制品生产；各类非标件钢结构件制作及金加工；陶瓷球阀的生产加工；以及以上相关的技术咨询服务。

2015 年 6 月 10 日，公司经营范围变更备案，变更后经营范围：一般经营项目：其他机械设备及电子产品批发；五金产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。2015 年 6 月 10 日，厦门市工商行政管理局就前述事项进行变更登记。

本财务报表已经公司全体董事（董事会）批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 5 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司			纳入合并范围
珀挺机械工业有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围	纳入合并范围

备注：东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司原是公司全资子公司，于 2013 年 12 月将全部股权转让给廖政宗先生。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为

共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、 应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、生产成本、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价、个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及电子设备	5 年	5%	19%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

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

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

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(月)	依据
土地使用权	50 年	受益年限
软件	5 年	受益年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。**
- 2、 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。没有明确受益期的按 5 年平均摊销。**

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十二）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

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；

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，确认商品销售收入实现。

公司零部件内销收入，以客户收货后确认收入的实现；公司零部件出口收入，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；公司工程项目销售收入，一般合同条款规定需由公司安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方初验合格后，公司按合同金额确认产品销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理方法

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

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

(二十四) 递延所得税资产

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年 5 月	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%	17.00%	17.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%	7.00%	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%	15.00%	25.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%	2.00%	2.00%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2012 年 6 月 30 日经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201235100024，有效期 3 年。公司 2013 年度未申请享受企业所得税优惠税率，所以 13 年度企业所得税税率为 25%。公司 2014 年度企业已申请享受优惠税率，所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2013.12.31		
	原币	汇率	人民币
现金			167.14
银行存款			
其中：人民币			61,606,502.59
美元	120,226.00	6.0969	733,005.91
其他货币资金			
人民币			10,781,137.00
合计	120,326.00		73,120,812.64

项目	2014.12.31		
	原币	汇率	人民币
现金			26,441.10
银行存款			

其中：人民币			42,813,371.04
美元	3,319,610.00	6.1190	20,312,693.59
欧元	1.31	7.4580	9.77
其他货币资金			
人民币			46,618,534.00
合计			109,771,049.50

项目	2015.5.31		
	原币	汇率	人民币
现金			6,044.02
银行存款			
其中：人民币			103,073,832.18
美元	7,823,453.61	6.1196	47,876,406.71
欧元	1.31	6.7176	8.80
其他货币资金			
人民币			20,380,068.00
美元	496,800.00	6.1196	3,040,217.28
合计			174,376,576.99

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2013.12.31	2014.12.31	2015.5.31
履约保证金	10,781,137.00	26,618,534.00	23,420,285.28
3 个月以上定期存款		20,000,000.00	
合计	10,781,137.00	46,618,534.00	23,420,285.28

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	2,500,000.00	500,000.00	2,606,200.00
合计	2,500,000.00	500,000.00	2,606,200.00

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

报告期内无已质押的应收票据

3、 报告期公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2015 年 5 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,510,000.00	7,349,194.00

2014 年 12 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,663,498.22	9,362,960.30

2013 年 12 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,649,698.00	6,999,902.00

4、 报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.5.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1												
组合 2	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72
组合小计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.5.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	12,675,517.00	70.97	633,775.85	18,039,127.65	46.39	901,956.38	28,016,504.81	76.19	1,400,825.24
1-2 年	1,660,113.24	9.30	166,011.32	17,272,450.40	44.41	1,727,245.04	5,948,818.05	16.18	594,881.81
2-3 年	1,604,695.28	8.99	481,408.58	1,821,145.75	4.68	546,343.73	2,803,701.81	7.62	841,110.54
3-4 年	1,809,764.71	10.13	904,882.36	1,755,987.81	4.51	877,993.91	4,289.00	0.01	2,144.50
4-5 年	109,576.86	0.61	87,661.49	4,289.00	0.01	3,431.20	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09

2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
坤霖实业股份有限公司 (QUIN LINK CO LTD)	2,758,963.71	15.45	155,926.04
台塑集团热电(宁波)有限公司	2,509,448.79	14.05	125,472.43
宁夏天地西北煤机有限公司	1,710,952.50	9.58	85,069.53
中冶赛迪上海工程技术有限公司	1,701,390.60	9.53	85,547.63
北京亿汇波顿传动设备有限公司	870,000.00	4.87	435,000.00
合计	9,550,755.60	53.48	887,015.63

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Rong Chyau Vibrating Machinery Corp.,Ltd	14,414,825.56	37.06	1,431,199.71
台塑集团热电(宁波)有限公司	7,918,449.79	20.36	395,922.49
坤霖实业股份有限公司 (QUIN LINK CO LTD)	2,758,693.20	7.09	137,934.66
宁夏天地西北煤机有限公司	1,301,118.50	3.35	130,111.85
衡水金太阳输送机械工程有限公司	1,055,300.00	2.71	416,517.20
合计	27,448,387.05	70.57	2,511,685.91

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Rong Chyau Vibrating Machinery Corp.,Ltd	14,362,763.52	39.06	718,138.18
台塑重工股份有限公司	7,572,338.83	20.59	575,429.03
华电重工股份有限公司	1,781,316.00	4.84	89,065.80
衡水金太阳输送机械工程有限公司	1,755,300.00	4.77	302,102.20
坤霖实业股份有限公司	1,181,290.96	3.22	59,064.55
合计	26,653,009.31	72.48	1,743,799.76

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,153,963.08	89.50	8,847,598.07	63.17	18,293,726.57	80.06
1 至 2 年	1,543,030.42	10.50	986,399.99	7.04	341,402.52	1.49
2 至 3 年			277,551.12	1.98	917,146.06	4.01
3 年以上			3,895,379.09	27.81	3,297,504.34	14.43
合计	14,696,993.50	100.00	14,006,928.27	100.00	22,849,779.49	100.00

2、 按预付对象归集的报告期余额前五名的预付款情况

2015 年 5 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海溧泰建设发票有限公司	2,150,000.00	14.63
江西杭萧钢构有限公司	1,930,500.00	13.14
厦门巍娴机电工程有限公司	1,335,697.70	9.09
河南卫华重型机械股份有限公司	814,545.00	5.54
RICH JEE CO.,LTD	778,087.35	5.29
合计	7,008,830.05	47.69

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
徐州复合轻型网架板厂	1,629,191.20	11.63
上海传耐新型建材有限公司	1,094,208.00	7.81
厦门巍娴机电工程有限公司	1,073,057.70	7.66
无锡市华友特钢有限公司	1,001,451.30	7.15
RICH JEE CO.,LTD	778,087.35	5.56
合计	5,575,995.55	39.81

2013 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
大城钢结构（厦门）有限公司	6,165,200.00	26.98
山特维克矿山工程机械破碎技术有限公司	4,072,198.14	17.82
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	2,442,610.30	10.69
徐州复合轻型网架板厂	1,629,191.20	7.13
IFE Aufbereitungstechnik GmbH	1,345,946.88	5.89
合计	15655146.52	68.51

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2015.5.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	5,152,259.76	29.90		-	6,234,140.64	10.34			1,131,540.32	2.72		
组合 2	12,081,002.30	70.10	618,824.83	5.12	54,047,439.62	89.66	3,259,791.47	6.03	40,389,117.38	97.28	6,902,038.51	17.09
组合小计	17,233,262.06	100.00	618,824.83	4.10	60,281,580.26	100.00	3,259,791.47	5.42	41,520,657.70	100.00	6,902,038.51	16.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	17,233,262.06	100.00	618,824.83	3.59	60,281,580.26	100.00	3,259,791.47	5.41	41,520,657.70	100.00	6,902,038.51	16.62

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.5.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	11,785,507.87	97.55	589,275.39	42,899,049.79	79.37	2,144,952.49	31,962,687.58	79.14	1,598,134.38
1-2 年	295,494.43	2.45	29,549.44	11,148,389.83	20.63	1,114,838.98	1,189,458.78	2.94	118,945.88
2-3 年							726,250.53	1.80	217,875.16
3-4 年							2,797,945.48	6.93	1,398,972.74
4-5 年							723,323.32	1.79	578,658.66
5 年以上							2,989,451.69	7.40	2,989,451.69
合计	12,081,002.30	100.00	618,824.83	54,047,439.62	100.00	3,259,791.47	40,389,117.38	100.00	6,902,038.51

2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
职工借款	2,738,215.56	1,486,754.82	1,062,151.17
出口退税	1,143,604.34	4,319,037.15	
保证金、押金	1,267,025.00	424,934.15	69,389.15
其他往来	12,084,417.16	54,050,854.14	40,389,117.38
合计	17,233,262.06	60,281,580.26	41,520,657.70

5、 按欠款方归集的报告期余额前五名的其他应收款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省第三工程有限公司宁波北仑分公司	往来	5,169,604.60	1 年以内	30.00	258,480.23
湖南华韧钢结构混凝土构件有限公司	往来	4,565,091.85	1 年以内	26.49	228,254.59
应收出口退税	出口退税	1,143,604.34	1 年以内	6.64	
荣乔振动机械股份有限公司	往来	682,238.31	1 年以内	3.96	34,111.92
和运国际租赁有限公司	保证金	520,000.00	1 年以内	3.02	26,000.00
合计		12,080,539.10		70.10	546,846.74

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新翰威科技（厦门）有限公司	往来款	22,631,002.70	1 年以内	37.54	1,131,550.14

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣乔振动机械股份有限公司	往来款	16,037,809.85	备注 1	26.60	1,351,984.57
湖南华韧钢结构混凝土构件有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.29	250,000.00
湖南省第三工程有限公司宁波北仑分公司	往来款	4,769,604.60	1 年以内	7.91	238,480.23
应收出口退税	出口退税	4,319,037.15	1 年以内	7.16	
合计		52,757,454.30		87.52	2,972,014.94

备注 1: 荣乔振动机械股份有限公司往来款 1 年以内 5,035,928.30 元, 1-2 年 11,001,881.55 元。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
廖政宗	往来款	18,715,015.70	1 年以内	45.07	935,750.79
荣乔振动机械股份有限公司	往来款	11,686,624.45	1 年以内	28.15	584,331.22
陈辉章	往来款	1,019,038.02	备注 1	2.45	233,709.01
航翔建筑	往来款	1,000,000.00	3-4 年	2.41	500,000.00
胡丹丹	往来款	1,427,598.90	备注 2	3.44	104,734.63
合计		33,848,277.07		81.52	2,358,525.65

备注 1: 1 年以内 300,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元, 2-3 年 304,050.00, 3-4 年 214,988.02 元

备注 2: 1 年以内 760,505.20 元, 1-2 年 667,093.70 元

6 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2015.5.31	2014.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,087,359.52		14,087,359.52	14,167,931.55		14,167,931.55
库存商品	9,897,284.45		9,897,284.45	7,956,592.12		7,956,592.12
发出商品	200,897,007.19		200,897,007.19	181,218,152.55		181,218,152.55
周转材料	44,017.12		44,017.12	656,200.29		656,200.29
在产品	1,649,935.26		1,649,935.26	3,599,339.53		3,599,339.53
合计	226,575,603.54		226,575,603.54	207,598,216.04		207,598,216.04

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,300,406.18		18,300,406.18
库存商品	6,023,489.30		6,023,489.30
发出商品	31,920,539.19		31,920,539.19
周转材料	498,643.90		498,643.90
在产品	1,994,092.89		1,994,092.89
合计	58,737,171.46		58,737,171.46

2、 本报告期无需计提存货跌价准备

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

4、 期末无建造合同形成的已完工未结算资产

(七) 其他流动资产

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	1,693,139.88	18,358.48	1,556,244.02

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2012.12.31	19,859,439.12	2,930,222.88	5,242,128.30	1,251,233.66	29,283,023.96
(2) 本期增加金	279,754.02	166,679.06		230,447.68	676,880.76

珀挺机械工业（厦门）有限公司
 2013 年度至 2015 年 5 月
 财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
额					
—购置	279,754.02	166,679.06		230,447.68	676,880.76
(3) 本期减少金 额		529,361.67	384,038.00	406,139.58	1,319,539.25
— 处 置 或 报 废		529,361.67	384,038.00	406,139.58	1,319,539.25
(4) 2013.12.31	20,139,193.14	2,567,540.27	4,858,090.30	1,075,541.76	28,640,365.47
2. 累计折旧					
(1) 2012.12.31	4,224,127.88	655,538.27	3,231,807.31	690,696.54	8,802,170.00
(2) 本期增加金 额	1,051,604.39	588,136.69	752,675.00	207,937.37	2,600,353.45
—计提	1,051,604.39	588,136.69	752,675.00	207,937.37	2,600,353.45
(3) 本期减少金 额		99,194.64	345,634.56	365,528.52	810,357.72
— 处 置 或 报 废		99,194.64	345,634.56	365,528.52	810,357.72
(4) 2013.12.31	5,275,732.27	1,144,480.32	3,638,847.75	533,105.39	10,592,165.73
3. 减值准备					
(1) 2012.12.31					
(2) 本期增加金 额					
—计提					
(3) 本期减少金 额					
— 处 置 或 报 废					
(4) 2013.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2012.12.31 账面价值	15,635,311.24	2,274,684.61	2,010,320.99	560,537.12	20,480,853.96
(2) 2013.12.31 账面价值	14,863,460.87	1,423,059.95	1,219,242.55	542,436.37	18,048,199.74

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2013 年度至 2015 年 5 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	20,139,193.14	2,567,540.27	4,858,090.30	1,075,541.76	28,640,365.47
(2) 本期增加金额			872,777.78	285,284.66	1,158,062.44
—购置				285,284.66	285,284.66
—融资租入			872,777.78		872,777.78
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31	20,139,193.14	2,567,540.27	5,730,868.08	1,360,826.42	29,798,427.91
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	5,275,732.27	1,144,480.32	3,638,847.75	533,105.39	10,592,165.73
(2) 本期增加金额	956,611.68	423,177.92	717,290.50	174,665.50	2,271,745.60
—计提	956,611.68	423,177.92	717,290.50	174,665.50	2,271,745.60
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31	6,232,343.95	1,567,658.24	4,356,138.25	707,770.89	12,863,911.33
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31	14,863,460.87	1,423,059.95	1,219,242.55	542,436.37	18,048,199.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
账面价值					
(2) 2014.12.31	13,906,849.19	999,882.03	1,374,729.83	653,055.53	16,934,516.58
账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	20,139,193.14	2,567,540.27	5,730,868.08	1,360,826.42	29,798,427.91
(2) 本期增加金额		12,478.63		80,931.62	93,410.25
— 购置		12,478.63		80,931.62	93,410.25
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2015.5.31	20,139,193.14	2,580,018.90	5,730,868.08	1,441,758.04	29,891,838.16
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	6,232,343.95	1,567,658.24	4,356,138.25	707,770.89	12,863,911.33
(2) 本期增加金额	398,588.20	175,347.07	199,326.06	82,158.62	855,419.95
— 计提	398,588.20	175,347.07	199,326.06	82,158.62	855,419.95
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2015.5.31	6,630,932.15	1,743,005.31	4,555,464.31	789,929.51	13,719,331.28
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
— 处置或 报废					
(4) 2015.5.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	13,906,849.19	999,882.03	1,374,729.83	653,055.53	16,934,516.58
(2) 2015.5.31 账面价值	13,508,260.99	837,013.59	1,175,403.77	651,828.53	16,172,506.88

2、 报告期不存在暂时闲置的固定资产

3、 报告期通过融资租赁租入的固定资产

2014 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
车辆	872,777.78	152,008.78		720,769.00

2015 年 5 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
车辆	872,777.78	221,103.68		651,674.10

4、 报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产

5、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
— 购置	4,638,510.00	934,582.81	5,573,092.81

项目	土地使用权	软件	合计
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	4,638,510.00	934,582.81	5,573,092.81
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额	38,654.25	82,261.74	120,915.99
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	38,654.25	82,261.74	120,915.99
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值			
(2) 2014.12.31 账面价值	4,599,855.75	852,321.07	5,452,176.82

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	4,638,510.00	934,582.81	5,573,092.81
(2) 本期增加金额		148,034.19	148,034.19
—购置		148,034.19	148,034.19
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.5.31	4,638,510.00	1,082,617.00	5,721,127.00
2. 累计摊销			

(1) 2014.12.31	38,654.25	82,261.74	120,915.99
(2) 本期增加金额	38,654.25	79,115.57	117,769.82
—计提	38,654.25	79,115.57	117,769.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.5.31	77,308.50	161,377.31	238,685.81
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.5.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	4,599,855.75	852,321.07	5,452,176.82
(2) 2015.5.31 账面价值	4,561,201.50	921,239.69	5,482,441.19

2、 报告期无未办妥产权证书的土地使用权

(十) 长期待摊费用

2015 年 5 月 31 日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	338,960.65		56,493.40		282,467.25

2014 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	474,544.81		135,584.16		338,960.65
办公楼装修	176,581.35		176,581.35		
合计	651,126.16		312,165.51		338,960.65

2013 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	610,128.97		135,584.16		474,544.81

办公楼装修	412,023.15		235,441.80		176,581.35
合计	1,022,152.12		371,025.96		651,126.16

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 报告期未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.5.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,892,564.43	433,884.66	7,316,761.73	1,097,514.26

项目	2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,741,000.60	1,461,150.08

2、 报告期无未经抵销的递延所得税负债

3 报告期无未确认递延所得税资产

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押担保借款	80,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付票据

种类	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	9,800,000.00		

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
----	-----------	------------	------------

1 年以内	30,982,812.66	50,771,131.22	17,992,409.66
1 年以上	209,656.26	1,404,721.75	15,924,604.05
合计	31,192,468.92	52,175,852.97	33,917,013.71

2、 报告期账龄超过一年的大额应付账款。

2013 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州市峰华钢结构工程有限公司	5,314,418.19	工程项目未结算
徐州中钢物贸有限公司	1,500,000.00	工程项目未结算
徐州市金驰物资贸易有限公司	1,027,000.00	工程项目未结算
沈阳矿山机械集团设备制造有限司	985,172.00	工程项目未结算
北京北交建筑结构研究所	648,000.00	工程项目未结算
合计	9,474,590.19	

3、 按应付对象归集的报告期余额前五名的应付款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额	占应付款期末余额合计数的比例（%）
厦门新长诚钢构工程有限公司	5,417,501.62	17.37
福建东钢钢铁有限公司	4,854,269.93	15.56
诸暨世纪东方环保设备有限公司	2,299,918.60	7.37
洛阳安能石化设备有限公司	1,864,119.94	5.98
厦门欣源昌工程设备有限公司	1,183,273.28	3.79
合计	15,619,083.37	50.07

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应付款期末余额合计数的比例（%）
福建东钢钢铁有限公司	13,943,030.25	26.72
厦门新长诚钢构工程有限公司	9,417,957.59	18.05
湖南万通电力科工有限公司	2,871,794.87	5.50
厦门湖鹏工贸有限公司	2,437,290.76	4.67
上海圣润建筑安装工程工程有限公司	2,000,000.00	3.83
合计	30,670,073.47	58.78

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应付款期末余额合计数的比例（%）
福建东钢钢铁有限公司	7,404,808.00	21.83
徐州市峰华钢结构工程有限公司	5,314,418.19	15.67
华胤钢结构工程（中国）有限公司	1,996,376.00	5.89
徐州中钢物贸有限公司	1,500,000.00	4.42
河北杭萧钢构有限公司	1,200,009.25	3.54
合计	17,415,611.44	51.35

(十五) 预收账款

1、 预收账款列示

账龄	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	228,745,017.38	248,485,477.92	105,409,886.59
1 年以上	15,076,407.37	13,622,729.45	3,020,847.35
合计	243,821,424.75	262,108,207.37	108,430,733.94

2、 报告期账龄超过一年的重要预收款项

2015 年 5 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FORMOSA CHEMICALS AND FIBRE CORPORATION	10,005,471.39	预收项目款，项目未完工
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,357,930.70	预收项目款，项目未完工
沈阳矿山机械集团设备制造有限公司	1,174,439.00	预收货款
合计	14,537,841.09	

2014 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FORMOSA CHEMICALS AND FIBRE CORPORATION	10,005,471.39	预收项目款，项目未完工
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,299,920.40	预收项目款，项目未完工
沈阳矿山机械集团设备制造有限公司	1,174,439.00	预收货款
合计	13,479,830.79	

2013 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神华国华孟津发电有限责任公司	1,500,000.00	预收项目款
沈阳矿山机械集团设备制造有限司	1,404,961.00	预收货款
合计	2,904,961.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	2,660,735.91	13,160,475.26	13,044,498.87	2,776,712.30
设定提存计划		511,540.86	511,540.86	
合计	2,660,735.91	13,672,016.12	13,556,039.73	2,776,712.30

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	2,776,712.30	14,948,564.27	14,408,023.30	3,317,253.27
设定提存计划		694,823.66	694,823.66	
合计	2,776,712.30	15,643,387.93	15,102,846.96	3,317,253.27

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
短期薪酬	3,317,253.27	6,801,178.73	8,850,875.67	1,267,556.33
设定提存计划		313,900.76	313,900.76	
合计	3,317,253.27	7,115,079.49	9,164,776.43	1,267,556.33

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,660,735.91	11,714,592.40	11,598,616.01	2,776,712.30
(2) 职工福利费		446,913.36	446,913.36	
(3) 社会保险费		313,641.50	313,641.50	
其中：医疗保险费		257,535.31	257,535.31	
工伤保险费		17,650.14	17,650.14	
生育保险费		38,456.05	38,456.05	
(4) 住房公积金		685,328.00	685,328.00	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
2013 年度至 2015 年 5 月
财务报表附注

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,660,735.91	13,160,475.26	13,044,498.87	2,776,712.30

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,776,712.30	12,830,244.53	12,289,703.56	3,317,253.27
(2) 职工福利费		1,239,480.85	1,239,480.85	
(3) 社会保险费		497,261.22	497,261.22	
其中：医疗保险费		400,534.30	400,534.30	
工伤保险费		32,848.23	32,848.23	
生育保险费		63,878.69	63,878.69	
(4) 住房公积金		336,334.4	336,334.4	
(5) 工会经费和职工教育经费		45,243.27	45,243.27	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,776,712.30	14,948,564.27	14,408,023.30	3,317,253.27

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,317,253.27	6,149,213.89	8,198,910.83	1,267,556.33
(2) 职工福利费		272,702.40	272,702.40	
(3) 社会保险费		214,517.75	214,517.75	
其中：医疗保险费		171,529.24	171,529.24	
工伤保险费		15,527.02	15,527.02	
生育保险费		27,461.49	27,461.49	
(4) 住房公积金		150,830.40	150,830.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		13,914.29	13,914.29	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,317,253.27	6,801,178.73	8,850,875.67	1,267,556.33

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险		452,012.10	452,012.10	
失业保险费		59,528.76	59,528.76	
合计		511,540.86	511,540.86	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		609,575.63	609,575.63	
失业保险费		85,248.03	85,248.03	
合计		694,823.66	694,823.66	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
基本养老保险		272,579.06	272,579.06	
失业保险费		41,321.70	41,321.70	
合计		313,900.76	313,900.76	

(十七) 应交税费

税费项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税		443,279.62	
企业所得税	6,174,277.54	2,173,747.36	
个人所得税	42,742.10	31,848.33	19,347.04
印花税	29,316.97	13,059.62	3,840.97
营业税	7,568.39		
城市维护建设税	57,180.22		
教育费附加	34,308.13		
地方教育附加	22,872.09		
土地使用税	53,686.47		
合计	6,421,951.91	2,661,934.93	23,188.01

(十八) 其他应付款

1、 按帐龄列示其他应付款

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	149,047.42	2,597,855.50	4,174,774.90
1 年以上	51,495.79	96,868.80	102,205.41
合 计	200,543.21	2,694,724.30	4,276,980.31

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九)长期应付款

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
融资租赁车辆款	453,589.83	558,172.93	

(二十)其他非流动负债

2015 年 5 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,212,275.79		34,439.65	1,177,836.14	与资产相关的政府补助

2014 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,294,930.96		82,655.17	1,212,275.79	与资产相关的政府补助

2013 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,377,586.12		82,655.16	1,294,930.96	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	2012.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
房价补贴款	1,377,586.12		82,655.16		1,294,930.96	与资产相关

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关

		助金额	外收入金额	动		收益相关
房价补贴款	1,294,930.96		34,439.65		1,177,836.14	与资产相关

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	2015.5.31	与资产相关/与 收益相关
房价补贴款	1,212,275.79		82,655.17		1,212,275.79	与资产相关

(二十一) 实收资本

1、 2013 年 12 月 31 日

投资者名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
廖政宗	40,054,029.40			40,054,029.40
厦门上越投资咨询有限公司	6,022,240.01			6,022,240.01
合计	46,076,269.41			46,076,269.41

2、 2014 年 12 月 31 日

投资者名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
廖政宗	40,054,029.40		9,215,253.88	30,838,775.52
厦门上越投资咨询有限公司	6,022,240.01			6,022,240.01
厦门三维丝环保股份有限公司		9,215,253.88		9,215,253.88
合计	46,076,269.41	9,215,253.88	9,215,253.88	46,076,269.41

3、 2015 年 5 月 31 日

投资者名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.5.31
廖政宗	30,838,775.52		30,838,775.52	
厦门上越投资咨询有限公司	6,022,240.01			6,022,240.01
厦门三维丝环保股份有限公司	9,215,253.88			9,215,253.88
厦门坤拿商贸有限公司		30,838,775.52		30,838,775.52
合计	46,076,269.41	30,838,775.52	30,838,775.52	46,076,269.41

(二十二) 资本公积

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
资本溢价	6,002,734.47	6,002,734.47	6,002,734.47

(二十三) 盈余公积

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
盈余公积	3,353,791.60	3,353,791.60	

(二十四) 未分配利润

项 目	2015 年 5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例(%)	金额	提取或分配比例(%)	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	13,415,166.44		-9,214,038.76		-26,738,622.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,231,895.62		25,982,996.80		8,019,580.19	
减：提取盈余公积			1,676,895.80	10		10
减：提取任意盈余公积			1,676,895.80	10		10
加：盈余公积弥补亏损					9,505,003.96	
应付现金股利或利润						
期末未分配利润	44,647,062.06		13,415,166.44		-9,214,038.76	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	116,263,635.00	73,530,128.32
其他业务	151,367.85	119,968.85	738,505.40	305,865.52	120,745.28	115,868.52
合计	119,538,959.46	70,624,254.96	163,068,838.72	100,749,365.48	116,384,380.28	73,645,996.84

2、 主营业务（分类别）

产品名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散物料输储系统设计和集成	102,602,612.37	61,881,384.04	126,037,012.54	83,224,343.18	66,348,262.20	49,746,090.95
相关设备	16,784,979.24	8,622,902.07	36,293,320.78	17,219,156.78	49,915,372.80	23,784,037.37
合计	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	116,263,635.00	73,530,128.32

3、 主营业务（分地区）

产品名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	16,784,979.24	8,622,902.07	62,278,417.36	37,283,063.25	56,426,777.63	29,544,527.81
国外销售	102,602,612.37	61,881,384.04	100,051,915.96	63,160,436.71	59,836,857.37	43,985,600.51
合计	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	116,263,635.00	73,530,128.32

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	102,568,409.55	85.81
安徽盛运科技工程有限公司	4,034,188.03	3.37
中冶赛迪上海工程技术有限公司	2,077,400.01	1.74
衡阳钢电运输机械有限公司	1,198,378.64	1.00
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	888,888.88	0.74
合计	110,767,265.11	92.66

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	124,537,012.54	76.37
坤霖实业股份有限公司	2,811,641.15	1.72
四川省自贡运输机械集团股份有 限公司	2,477,898.78	1.52
宁夏天地西北煤机有限公司	1,950,196.60	1.20
山东山矿机械有限公司	1,559,005.12	0.96
合计	133,335,754.19	81.77

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	34,982,958.47	30.06
荣乔振动机械股份有限公司	22,561,885.17	19.39
漳州古雷海腾码头投资管理有限 公司	8,803,418.56	7.56
山东山矿机械有限公司	3,129,022.17	2.69
华电重工股份有限公司	2,888,487.15	2.48
合计	72,365,771.52	62.18

(二十六) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业税	7,568.39	32,073.58	900.00
城建税	302,615.22	126,769.71	26,382.69
教育费附加	181,569.15	54,329.88	12,324.36
地方教育费附加	121,046.10	36,219.91	8,216.24
合计	612,798.86	249,393.08	47,823.29

(二十七) 销售费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
销售费用合计	5,124,470.19	9,545,946.87	7,940,204.50
其中大额明细:			
港杂运输费	3,627,270.83	6,075,676.71	3,468,964.10
工资	429,550.00	858,147.36	1,147,643.22
咨询服务费	388,538.20	1,210,525.70	965,967.41
差旅费	238,499.48	764,525.38	1,059,445.57

(二十八) 管理费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
管理费用合计	8,372,083.44	18,801,831.35	15,971,157.14
其中大额明细:			
研发费	3,525,792.10	7,002,185.75	4,581,203.75
工资	1,777,508.77	4,119,906.45	4,355,082.93
折旧	386,218.65	1,094,731.62	1,293,369.44
差旅费	439,575.17	715,161.30	816,830.89
办公费	228,188.21	406,121.97	551,000.66

(二十九) 财务费用

类别	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,393,028.20	6,239,173.29	6,514,211.02
减: 利息收入	50,366.31	270,133.37	113,935.48
汇兑损益	-1,742,816.83	185,513.98	2,175,149.20
其他	439,728.31	770,479.99	230,674.34

合计	1,039,573.37	6,925,033.89	8,806,099.08
----	--------------	--------------	--------------

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-4,424,197.30	-2,424,238.87	2,235,058.45

(三十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益			-84,099.14
处置长期股权投资取得的投资收益			-2,758.72
合计			-86,857.86

(三十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计						
其中：处置固定资产利得						
处置无形资产利得						
政府补助	54,439.65	435,203.17	129,455.16	54,439.65	435,203.17	129,455.16
其他	35,141.34	19,962.40	1,049.14	35,141.34	19,962.40	1,049.14
合计	89,580.99	455,165.57	130,504.30	89,580.99	455,165.57	130,504.30

项目	补助部门及文号	具体性质和内容	取得时间	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
房价补贴款	厦门市财政局	扶持资金	2012 年度	34,439.65	82,655.17	82,655.16
知识产权款补助款	厦门市知识产权局	专利补助	2013 年度			1,800.00
展会补贴	厦门市财政局	扶持资金	2013 年度			45,000.00
开拓市场资金	厦门市财政局	补助款	2014 年度		15,000.00	
专利申请费用资助	厦门市知识产权局	专利补助	2014 年度		600.00	
纳税奖励	厦门市思明区人民政府鹭江街道办事处	财政奖励	2014 年度		30,000.00	
质量强区专项奖	厦门市思明区经济贸易发展局	财政奖励	2014 年度		20,000.00	
增产奖励金	厦门市湖里区财政局	财政奖励	2014 年度		60,000.00	
非公支部启动经费	厦门市思明区人民政府梧村街道办事处	补助款	2014 年度		1,500.00	
总部企业奖励	厦门市思明区人民政府鹭江街道办事处	财政奖励	2014 年度		225,448.00	

珀挺机械工业（厦门）有限公司
 2013 年度至 2015 年 5 月
 财务报表附注

项目	补助部门及文号 事处	具体性质和内容	取得时间	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
增产奖励金	厦门市湖里区财政局	财政奖励	2015 年度	20,000.00		
合计				54,439.65	435,203.17	129,455.16

(三十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计			90,034.51			90,034.51
其中：固定资产处置损失			90,034.51			90,034.51
对外捐赠	8,400.00			8,400.00		
其他		633,832.07	718.02		633,832.07	718.02
合计	8,400.00	633,832.07	90,752.53	8,400.00	633,832.07	90,752.53

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,404,302.49	2,696,207.80	
递延所得税调整	634,958.83	363,635.82	-328,645.30
合计	7,039,261.32	3,059,843.62	-328,645.30

(三十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	50,366.31	270,133.37	113,935.48
营业外收入-其他	89,580.99	352,548.00	47,422.68
租金收入	151,367.85	738,505.40	111,405.28
其他应收应付款-其他	3,029,144.12		
合 计	3,320,459.27	1,361,186.77	272,763.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
财务费用	439,728.31	770,479.99	230,674.34
销售管理费用	6,691,545.57	16,237,993.00	11,989,115.39
营业外支出	8,400.00	633,832.07	718.02
租金支出	745,578.00	1,233,861.00	573,072.00
其他应收应付款-其他		977,643.58	646,851.41
合 计	7,885,251.88	19,853,809.64	13,440,431.16

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	31,231,895.62	25,982,996.80	6,022,338.91
加：资产减值准备	-4,424,197.30	-2,424,238.87	2,235,058.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	855,419.95	2,271,745.60	2,859,152.30

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
资产折旧			
无形资产摊销	117,769.82	120,915.99	1,983.76
长期待摊费用摊销	56,493.40	312,165.51	450,160.98
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）			90,034.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	650,211.37	6,424,687.27	8,689,360.22
投资损失（收益以“-”号填列）			2,084,099.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	663,629.60	363,635.82	-328,645.30
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）	-18,977,387.50	-148,861,044.58	10,201,143.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,343,761.50	-9,691,347.50	-26,572,688.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,288,467.37	190,086,622.31	91,489,533.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,229,129.09	64,586,138.35	97,221,532.00
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	150,956,291.71	63,152,515.50	62,339,675.64
减：现金的期初余额	63,152,515.50	62,339,675.64	1,667,582.40
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	87,803,776.21	812,839.86	60,672,093.24

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、现 金	150,956,291.71	63,152,515.50	62,339,675.64
其中：库存现金	6,044.02	26,441.10	167.14
可随时用于支付的银行存款	150,950,247.69	63,126,074.40	62,339,508.50

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
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	150,956,291.71	63,152,515.50	62,339,675.64

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围发生的变更：

子公司名称	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司			纳入合并范围
珀挺机械工业有限公司	纳入合并范围	纳入合并范围	纳入合并范围

备注：东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司原是公司全资子公司，于 2013 年 12 月将全部股权转让给廖政宗先生。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

2015 年 5 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
珀挺机械工业有限公司	香港	香港	100		新设

2014 年 12 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
珀挺机械工业有限公司	香港	香港	100		新设

2013 年 12 月 31 日

子公司名称	主要	注册地	业务性	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	-----	---------	------

	经营地		质	直接	间接	
东之晶（厦门）陶瓷 科技有限公司	厦门	厦门	制造业	100		新设
珀挺机械工业有限 公司	香港	香港		100		新设

备注：东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司已于 2013 年 12 月全部转让给廖政宗先生。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东

关联方名称	关联关系
厦门坤拿商贸有限公司	母公司
廖政宗	实际控制人

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
厦门三维丝环保股份有限公司	股东之一	705466767
厦门上越投资咨询有限公司	股东之一	594952593
珀挺机械工业有限公司	子公司	
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	实际控制人投资的企业	58126329-7
新翰威科技（厦门）有限公司	实际控制人投资的企业	56280133-6
李金秋	实际控制人之配偶	

(三) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况（单位：人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	产品	市场定价	3.05	0.03	76.80	0.40	23.91	0.52
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	委托加工	市场定价					52.28	33.04

2、出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	产成品	市场定价			147.05	93.00	28.17	0.25

3、本公司关联担保情况

截至 2015 年 5 月 31 日公司未对关联方提供担保

关联方为公司提供担保情况：

担保方	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
廖政宗、李金秋	本公司	39,649,482.91	2014-7-17	2015-7-13	否

4、关联方租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
厦门上越投资咨询有限公司	房屋建筑物	市场定价			2.40
东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司	房屋建筑物	市场定价	15.14	60.55	

5、关键管理人员薪酬

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	547,450.00	1,142,970.00	1,130,152.25

6、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 5 月	2014 年度	2013 年度
------	-----	------------	---------	---------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东之晶（厦门）陶瓷 科技有限公司			589,797.81	29,489.89		
其他应收款	东之晶（厦门）陶瓷 科技有限公司	151,367.85	7,568.39				
其他应收款	廖政宗			1,741,900.00	87,095.00	18,715,015.70	935,750.79
其他应收款	厦门上越投资咨询有限 公司			1,000,000.00	50,000.00		
其他应收款	新翰崑科技（厦门）有 限公司			22,631,002.70	1,131,550.14		

应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 5 月	2014 年度	2013 年度
应付账款	东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司			112,729.47
其他应付款	东之晶（厦门）陶瓷科技有限公司		348,602.36	2,968,697.98

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项说明

1、2015 年 6 月 30 日，自然人洪嘉兴向厦门市翔安区人民法院提起诉讼，要求珀挺机械工业(厦门)有限公司、厦门淮海控股集团股份有限公司、厦门淮海机电股份有限公司、平和县锦恒铜矿有限公司、陈惠光偿还借款及利息 13,525,060 元（案号为（2015）翔民初字第 1990 号）。2015 年 8 月 3 日，各方达成调解协议，厦门市翔安区人民法院据此做出《民事调解书》。根据该调解书，被告珀挺机械工业(厦门)有限公司等共同确认尚欠洪嘉兴借款本金 1,050 万元及利息；珀挺机械工业(厦门)有限公司、廖政宗先生应向洪嘉兴偿还人民币 350 万元，分四期偿还，最后一笔应于 2015 年 11 月 15 日前偿还完毕。根据廖政宗先生出具的《承诺函》，廖政宗先生承诺上述款项由其个人承担，并在调解书确定的期限内支付给洪嘉兴。如因廖政宗先生未能按照调解书的规定支付该笔款项而导致珀挺机械工业(厦门)有限公司出现被强制执行、索赔事项的，廖政宗在接到三维丝书面通知之日起五个工作日内负责处理并承担可能造成的相应后果，包括但不限于支付欠款、承担违约金、承担诉讼与执行费用等。

2、2015 年 5 月 8 日，珀挺机械工业(厦门)有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签署《最高额抵押合同》（编号：兴银厦象支额抵字 2015007 号），以不动产（思明区厦禾路 820 号 2302 室；同安区工业集中区湖里园 2 号 101、201、301 室；思明区塔埔东路 168 号 1301、1302、1303、1304、1305 单元）进行抵押，最高贷款本金限额 15,000 万元，抵押额度有效期自 2015 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 7 日止。

3、珀挺机械工业(厦门)有限公司 2014 年购买的同安工业集中区土地面积 16105.936 平方米，截止本次审计报告日尚未办理好土地使用证。

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			-90,034.51
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）	54,439.65	435,203.17	129,455.16
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			-84,099.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,741.34	-613,869.67	-291.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-12,177.15	26,799.98	11,242.41
少数股东权益影响额（税后）			
合计	69,003.84	-151,866.52	-33,727.24

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.5.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1												
组合 2	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72
组合小计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	12.73	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	10.43	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09	7.72

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.5.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	12,675,517.00	70.97	633,775.85	18,039,127.65	46.39	901,956.38	28,016,504.81	76.19	1,400,825.24
1-2 年	1,660,113.24	9.30	166,011.32	17,272,450.40	44.41	1,727,245.04	5,948,818.05	16.18	594,881.81
2-3 年	1,604,695.28	8.99	481,408.58	1,821,145.75	4.68	546,343.73	2,803,701.81	7.62	841,110.54
3-4 年	1,809,764.71	10.13	904,882.36	1,755,987.81	4.51	877,993.91	4,289.00	0.01	2,144.50
4-5 年	109,576.86	0.61	87,661.49	4,289.00	0.01	3,431.20	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	17,859,667.09	100.00	2,273,739.60	38,893,000.61	100.00	4,056,970.26	36,773,313.67	100.00	2,838,962.09

2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的报告期余额前五名的应收账款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
坤霖实业股份有限公司（QUIN LINK CO LTD)	2,758,963.71	15.45	155,926.04
台塑集团热电(宁波)有限公司	2,509,448.79	14.05	125,472.43
宁夏天地西北煤机有限公司	1,710,952.50	9.58	85,069.53
中冶赛迪上海工程技术有限公司	1,701,390.60	9.53	85,547.63
北京亿汇波顿传动设备有限公司	870,000.00	4.87	435,000.00
合计	9,550,755.60	53.48	887,015.63

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Rong Chyau Vibrating Machinery Corp.,Ltd	14,414,825.56	37.06	1,431,199.71
台塑集团热电(宁波)有限公司	7,918,449.79	20.36	395,922.49
坤霖实业股份有限公司（QUIN LINK CO LTD)	2,758,693.20	7.09	137,934.66
宁夏天地西北煤机有限公司	1,301,118.50	3.35	130,111.85
衡水金太阳输送机械工程有限公司	1,055,300.00	2.71	416,517.20
合计	27,448,387.05	70.57	2,511,685.91

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Rong Chyau Vibrating Machinery Corp.,Ltd	14,362,763.52	39.06	718,138.18
台塑重工股份有限公司	7,572,338.83	20.59	575,429.03
华电重工股份有限公司	1,781,316.00	4.84	89,065.80
衡水金太阳输送机械工程有限公司	1,755,300.00	4.77	302,102.20
坤霖实业股份有限公司	1,181,290.96	3.22	59,064.55
合计	26,653,009.31	72.48	1,743,799.76

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2015.5.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1	5,148,844.90	29.90		-	6,231,032.07	10.34			1,129,967.20	2.72		
组合 2	12,081,002.30	70.10	618,824.83	5.12	54,047,439.62	89.66	3,259,791.47	6.03	40,389,117.38	97.28	6,902,038.51	17.09
组合小计	17,229,847.20	100.00	618,824.83	4.10	60,278,471.69	100.00	3,259,791.47	5.42	41,519,084.58	100.00	6,902,038.51	16.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	17,229,847.20	100.00	618,824.83	4.10	60,278,471.69	100.00	3,259,791.47	5.42	41,519,084.58	100.00	6,902,038.51	16.62

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.5.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	11,785,507.87	97.55	589,275.39	42,899,049.79	79.37	2,144,952.49	31,962,687.58	79.14	1,598,134.38
1-2 年	295,494.43	2.45	29,549.44	11,148,389.83	20.63	1,114,838.98	1,189,458.78	2.94	118,945.88
2-3 年							726,250.53	1.80	217,875.16
3-4 年							2,797,945.48	6.93	1,398,972.74
4-5 年							723,323.32	1.79	578,658.66
5 年以上							2,989,451.69	7.40	2,989,451.69
合计	12,081,002.30	100.00	618,824.83	54,047,439.62	100.00	3,259,791.47	40,389,117.38	100.00	6,902,038.51

2、 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
职工借款	2,734,800.70	1,483,646.25	1,060,578.05
出口退税	1,143,604.34	4,319,037.15	
保证金、押金	1,267,025.00	424,934.15	69,389.15
其他往来	12,084,417.16	54,050,854.14	40,389,117.38
合计	17,229,847.20	60,278,471.69	41,519,084.58

5、 按欠款方归集的报告期余额前五名的其他应收款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南省第三工程有限公司宁波北仑分公司	往来	5,169,604.60	1 年以内	30.00	258,480.23
湖南华韧钢结构混凝土构件有限公司	往来	4,565,091.85	1 年以内	26.49	228,254.59
应收出口退税	出口退税	1,143,604.34	1 年以内	6.64	
荣乔振动机械股份有限公司	往来	682,238.31	1 年以内	3.96	34,111.92
和运国际租赁有限公司	保证金	520,000.00	1 年以内	3.02	26,000.00
合计		12,080,539.10		70.10	546,846.74

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
新翰威科技（厦门）有限公司	往来款	22,631,002.70	1 年以内	37.54	1,131,550.14

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣乔振动机械股份有限公司	往来款	16,037,809.85	备注 1	26.60	1,351,984.57
湖南华韧钢结构混凝土构件有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.29	250,000.00
湖南省第三工程有限公司宁波北仑分公司	往来款	4,769,604.60	1 年以内	7.91	238,480.23
应收出口退税	出口退税	4,319,037.15	1 年以内	7.16	
合计		52,757,454.30		87.52	2,972,014.94

备注 1: 荣乔振动机械股份有限公司往来款 1 年以内 5,035,928.30 元, 1-2 年 11,001,881.55 元。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
廖政宗	往来款	18,715,015.70	1 年以内	45.07	935,750.79
荣乔振动机械股份有限公司	往来款	11,686,624.45	1 年以内	28.15	584,331.22
陈辉章	往来款	1,019,038.02	备注 1	2.45	233,709.01
航翔建筑	往来款	1,000,000.00	3-4 年	2.41	500,000.00
胡丹丹	往来款	1,427,598.90	备注 2	3.44	104,734.63
合计		33,848,277.07		81.52	2,358,525.65

备注 1: 1 年以内 300,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元, 2-3 年 304,050.00, 3-4 年 214,988.02 元

备注 2: 1 年以内 760,505.20 元, 1-2 年 667,093.70 元

6 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2015.5.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,115.00		8,115.00	8,115.00		8,115.00

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,115.00		8,115.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	112,124,683.82	69,767,036.80
其他业务	151,367.85	119,968.85	738,505.40	305,865.52	120,745.28	115,868.52
合计	119,538,959.46	70,624,254.96	163,068,838.72	100,749,365.48	112,245,429.10	69,882,905.32

2、 主营业务（分类别）

产品 名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
散物料输储系统设 计和集成	102,602,612.37	61,881,384.04	126,037,012.54	83,224,343.18	66,348,262.20	49,746,090.95
相关设备	16,784,979.24	8,622,902.07	36,293,320.78	17,219,156.78	45,776,421.62	20,020,945.85
合计	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	112,124,683.82	69,767,036.80

3、 主营业务（分地区）

产品 名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	16,784,979.24	8,622,902.07	62,278,417.36	37,283,063.25	55,774,218.93	29,066,928.03
国外销售	102,602,612.37	61,881,384.04	100,051,915.96	63,160,436.71	56,350,464.89	40,700,108.77

合计	119,387,591.61	70,504,286.11	162,330,333.32	100,443,499.96	112,124,683.82	69,767,036.80
----	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	102,568,409.55	85.81
安徽盛运科技工程有限公司	4,034,188.03	3.37
中冶赛迪上海工程技术有限公司	2,077,400.01	1.74
衡阳钢电运输机械有限公司	1,198,378.64	1.00
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	888,888.88	0.74
合计	110,767,265.11	92.66

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	124,537,012.54	76.37
坤霖实业股份有限公司	2,811,641.15	1.72
四川省自贡运输机械集团股份有 限公司	2,477,898.78	1.52
宁夏天地西北煤机有限公司	1,950,196.60	1.20
山东山矿机械有限公司	1,559,005.12	0.96
合计	133,335,754.19	81.77

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
台塑集团	34,982,958.47	31.17
荣乔振动机械股份有限公司	22,561,885.17	20.10
漳州古雷海腾码头投资管理有限 公司	8,803,418.56	7.84
山东山矿机械有限公司	3,129,022.17	2.79
华电重工股份有限公司	2,888,487.15	2.57
合计	72,365,771.52	64.47

珀挺机械工业（厦门）有限公司

二〇一五年八月二十三日