



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.

审计报告

Audit Report

盐城市新亚自控设备股份有限公司

2013年1月1日至2015年5月31日

财务报表审计

中国·北京
BEIJING, CHINA



盐城市新亚自控设备股份有限公司

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 05 月 31 日

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-9
5、母公司资产负债表	10-11
6、母公司利润表	12
7、母公司现金流量表	13
8、母公司所有者权益变动表	14-16
9、财务报表附注	17-76
三、营业执照及执业许可证复印件	



审计报告

中审亚太审字(2015)020260号

盐城市新亚自控设备股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的盐城市新亚自控设备股份有限公司(以下简称新亚自控公司)财务报表,包括2015年05月31日、2014年12月31和2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年1-5月、2014年度和2013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新亚自控公司管理层的责任,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,新亚自控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,公允反映了新亚自控公司2015年05月31日、2014年12月31日和2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年1-5月、2014年度和2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:杨鸿飞



中国注册会计师:张鹏程



中国,北京

二〇一五年七月三十一日

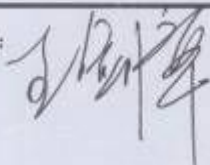
合并资产负债表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

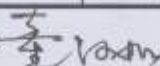
单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,651,964.06	556,626.49	846,839.64
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	五、2	100,000.00	100,000.00	
应收账款	五、3	4,123,584.78	4,066,865.11	3,450,049.86
预付款项	五、4	602,731.82	522,816.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	-	3,120,000.00	-
存货	五、6	7,688,182.99	6,769,277.76	5,488,561.15
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	156,162.49	15,514.47	130,996.62
流动资产合计		14,322,626.14	15,151,099.83	9,916,447.27
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	五、8	3,409,402.34	3,000,232.29	1,094,987.68
在建工程	五、9		62,714.45	62,714.45
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	五、10	8,550.00	8,925.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	76,700.00		
递延所得税资产	五、12	28,452.56	20,686.41	11,909.88
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,523,104.90	3,092,558.15	1,169,612.01
资产总计		17,845,731.04	18,243,657.98	11,086,059.28

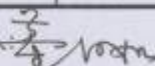
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



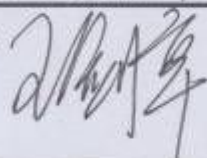
合并资产负债表（续）

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

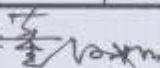
单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、15			330,000.00
应付账款	五、16	167,013.12	227,497.24	686,191.06
预收款项				
应付职工薪酬	五、17	369,266.41	623,691.03	452,454.00
应交税费	五、18	120,141.05	100,364.01	97,186.16
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、19	34,000.00	255,794.39	699,010.32
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		3,040,420.58	3,557,346.67	4,614,841.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
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				
非流动负债合计				
负债合计		3,040,420.58	3,557,346.67	4,614,841.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	五、21	966,083.16	966,083.16	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、22	14,362.49	14,362.49	85,658.98
一般风险准备				
未分配利润	五、23	-62,983.08	-168,572.96	539,707.61
归属于母公司所有者权益合计		10,917,462.57	10,811,872.69	2,625,366.59
少数股东权益		3,887,847.89	3,874,438.62	3,845,851.15
所有者权益（或股东权益）合计		14,805,310.46	14,686,311.31	6,471,217.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,845,731.04	18,243,657.98	11,086,059.28

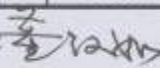
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、24	4,536,477.85	13,704,023.32	11,333,936.07
减：营业成本	五、24	3,775,796.82	11,592,130.26	9,830,730.93
营业税金及附加	五、25	16,606.92	36,220.14	32,353.01
销售费用	五、26	75,209.42	298,154.67	164,533.25
管理费用	五、27	407,926.34	1,290,773.14	1,007,644.46
财务费用	五、28	81,936.01	188,230.79	134,058.17
资产减值损失	五、29	38,830.76	43,882.63	-20,819.89
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）				
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）		140,171.58	254,631.69	185,436.14
加：营业外收入	五、30	1,500.00	300.00	103,730.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、31	1,779.00	5,948.78	669.18
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,892.58	248,982.91	288,496.96
减：所得税费用	五、32	20,893.43	33,889.34	103,386.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,999.15	215,093.57	185,110.77
其中：归属于母公司所有者的净利润		105,589.88	186,506.10	275,287.91
少数股东损益		13,409.27	28,587.47	-90,177.14
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、现金流套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他项目				
六、综合收益总额		118,999.15	215,093.57	185,110.77
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		105,589.88	186,506.10	275,287.91
归属于少数股东的综合收益总额		13,409.27	28,587.47	-90,177.14
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0106	0.0400	0.1376
（二）稀释每股收益		0.0106	0.0400	0.1376

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

合并现金流量表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		5,324,607.98	15,304,439.91	15,760,956.55
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,287,436.12	3,610,708.30	1,213,838.79
经营活动现金流入小计		9,612,044.10	18,915,148.21	16,974,795.34
购买商品、接受劳务支付的现金		4,874,903.87	14,057,083.14	13,669,391.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,101,054.99	2,506,591.56	2,579,411.44
支付的各项税费		155,745.51	360,915.11	393,732.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,714,486.37	7,935,950.53	1,494,839.57
经营活动现金流出小计		7,846,190.74	24,860,540.34	18,137,375.32
经营活动产生的现金流量净额	五、34	1,765,853.36	-5,945,392.13	-1,162,579.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,978.84	2,170,674.39	361,688.80
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		601,978.84	2,170,674.39	361,688.80
投资活动产生的现金流量净额		-601,978.84	-2,170,674.39	-361,688.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,350,000.00	10,350,000.00	2,350,000.00
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	2,350,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,536.95	174,146.63	83,547.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		2,418,536.95	2,524,146.63	1,083,547.09
筹资活动产生的现金流量净额		-68,536.95	7,825,853.37	1,266,452.91
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		556,626.49	846,839.64	1,104,655.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,651,964.06	556,626.49	846,839.64

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（股东权益）变动表

编制单位：盐城新亚自控设备有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-5月							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	小计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	14,362.49	-168,572.96	9,845,789.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	14,362.49	-168,572.96	9,845,789.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	966,083.16	-	-	-	-	105,589.88	1,071,673.04
（一）综合收益总额							105,589.88	105,589.88
（二）所有者投入和减少资本	-							-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（三）利润分配								-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配								-
4、其他								-
（四）所有者权益内部结转		966,083.16						966,083.16
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		966,083.16						966,083.16
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期末余额	10,000,000.00	966,083.16	-	-	-	14,362.49	-62,983.08	10,917,462.57
							3,887,847.89	14,805,310.46

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	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	小计
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	44,603.62	305,475.06	2,350,078.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	44,603.62	305,475.06	2,350,078.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	41,055.36	234,232.55	275,287.91
（一）综合收益总额							275,287.91	275,287.91
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						41,055.36	-41,055.36	
2、提取一般风险准备						41,055.36	-41,055.36	
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	85,658.98	539,707.61	2,625,366.59
								3,845,851.15
								6,471,217.74

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

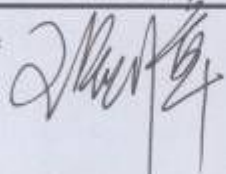
母公司资产负债表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

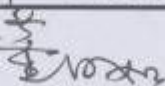
单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		78,111.59	444,559.96	798,800.17
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		100,000.00	100,000.00	
应收账款	十二、1	2,542,043.71	3,019,796.56	3,401,341.86
预付款项		292,770.03	383,899.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款				
存货		5,414,243.85	5,382,821.60	4,566,595.94
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		8,427,169.18	9,331,077.12	8,766,737.97
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	十二、2	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		2,488,043.19	2,032,625.39	755,731.36
在建工程			62,714.45	62,714.45
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		8,550.00	8,925.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		76,700.00		
递延所得税资产		24,142.38	18,571.12	11,811.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,597,435.57	8,122,835.96	6,830,257.29
资产总计		17,024,604.75	17,453,913.08	15,596,995.26

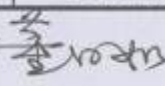
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



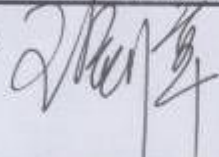
母公司资产负债表（续）

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

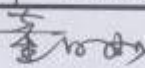
单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				330,000.00
应付账款		510,742.31	41,851.00	578,557.03
预收款项				
应付职工薪酬		337,201.06	549,444.66	393,410.00
应交税费		139,783.24	116,286.80	109,295.18
应付利息				
应付股利				
其他应付款		2,954,850.44	3,746,115.86	9,329,143.19
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		5,942,577.05	6,453,698.32	12,740,405.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		5,942,577.05	6,453,698.32	12,740,405.40
所有者权益：				
实收资本（或股本）		10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
资本公积		966,083.16	966,083.16	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		14,362.49	14,362.49	85,658.98
一般风险准备				
未分配利润		101,582.05	19,769.11	770,930.88
所有者权益合计		11,082,027.70	11,000,214.76	2,856,589.86
负债和所有者权益总计		17,024,604.75	17,453,913.08	15,596,995.26

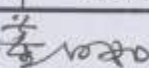
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

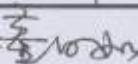
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二、3	3,585,391.95	10,146,840.78	10,237,448.86
减：营业成本	十二、3	3,018,900.20	8,566,680.45	8,874,142.09
营业税金及附加		11,714.52	31,107.80	32,353.01
销售费用		49,623.08	184,550.52	118,512.05
管理费用		304,717.98	986,888.91	703,066.90
财务费用		69,434.71	158,335.01	116,324.58
资产减值损失		27,856.29	33,798.18	-17,080.98
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）				
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）		103,145.17	185,479.91	410,131.21
加：营业外收入		900.00		103,730.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		1,779.00	5,948.78	669.18
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,266.17	179,531.13	513,192.03
减：所得税费用		20,453.23	35,906.23	102,638.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,812.94	143,624.90	410,553.62
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		81,812.94	143,624.90	410,553.62
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.0082	0.0308	0.2053
（二）稀释每股收益		0.0082	0.0308	0.2053

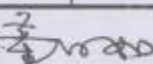
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		4,644,805.11	12,109,870.85	14,465,884.92
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,219.66	1,201.90	135,438.03
经营活动现金流入小计		4,646,024.77	12,111,072.75	14,601,322.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,840,044.54	10,421,228.56	11,797,288.90
支付给职工以及为职工支付的现金		468,403.90	1,860,284.07	2,227,840.92
支付的各项税费		111,670.41	312,435.89	391,239.63
支付其他与经营活动有关的现金		933,639.33	6,246,755.21	1,291,123.62
经营活动现金流出小计		4,353,758.18	18,840,703.73	15,707,493.07
经营活动产生的现金流量净额	十二、4	292,266.59	-6,729,630.98	-1,106,170.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,978.84	1,478,945.90	82,714.45
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		601,978.84	1,478,945.90	82,714.45
投资活动产生的现金流量净额		-601,978.84	-1,478,945.90	-82,714.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,736.12	145,663.33	65,828.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,056,736.12	2,145,663.33	1,065,828.34
筹资活动产生的现金流量净额		-56,736.12	7,854,336.67	934,171.66
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-366,448.37	-354,240.21	-254,712.91
加：期初现金及现金等价物余额		444,559.96	798,800.17	1,053,513.08
六、期末现金及现金等价物余额		78,111.59	444,559.96	798,800.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-5月						
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	966,083.16	-	-	-	14,362.49	19,769.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00	966,083.16	-	-	-	14,362.49	19,769.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	81,812.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,812.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本期末余额	10,000,000.00	966,083.16	-	-	-	14,362.49	101,582.05
							11,082,027.70

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司法定代表人：王明军 主管会计工作负责人：董明如 会计机构负责人：董明如

母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：盐城市新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度						
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	85,658.98	770,930.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	2,000,000.00	-	-	-		85,658.98	770,930.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	966,083.16				-71,296.49	-751,161.77
（一）综合收益总额							143,624.90
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-					
1、所有者投入资本	8,000,000.00						
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						-71,296.49	-894,786.67
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						14,362.49	-14,362.49
4、其他							
（四）所有者权益内部结转	-	966,083.16				-85,658.98	-880,424.18
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							
四、本期末余额	10,000,000.00	966,083.16	-	-		14,362.49	19,769.11
							11,000,214.76

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：盐城新亚自控设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度						
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	44,603.62	401,432.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-		44,603.62	401,432.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-				41,055.36	369,498.26
（一）综合收益总额							410,553.62
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						41,055.36	-41,055.36
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						41,055.36	-41,055.36
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本期期末余额	2,000,000.00	-	-	-		85,658.98	770,930.88
							2,856,589.86

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：王刚

会计机构负责人：李娜

盐城市新亚自控设备股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-5 月、2014 年度及 2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 盐城市新亚自控设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 盐城市新洋经济开发区兴城路 100 号 4 幢

注册资本: 人民币 1000 万元

营业执照注册号: 320900000037642

法定代表人: 王剑章

2、经营范围

本公司的经营范围: 配电屏、箱、柜制造, 电气自动化控制设备及其配套设备安装, 水电安装, 金属材料(国家有专项审批规定的项目除外)、电气机械批发零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、公司历史沿革

盐城市新亚自控设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由王剑章出资组建, 并于 2006 年 04 月 17 日领取营业执照, 组建时注册资本人民币 200 万元, 出资情况如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
王剑章	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

上述出资已于 2006 年 04 月 14 日经盐城大洲会计师事务所有限公司出具的盐大会验字[2006]26 号验资报告验证。

2014 年 8 月 11 日, 经本公司股东会决议, 申请增资人民币 800 万元, 其中: 股

东王剑章以货币出资 800 万元。本次增资完成后其实收资本为人民币 1000 万元，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王剑章	1000.00	100.00
合计	1000.00	100.00

上述出资已于 2014 年 08 月 12 日经盐城安顺会计师事务所（普通合伙）出具的盐安顺验字[2014]第 068 号验资报告验证。

2014 年 8 月 29 日，经本公司股东会决议，同意股东王剑章将其持有公司 100% 的股权中的 20%、20% 分别以人民币 200 万元、200 万元转让给王洪君、王洪伟。本次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王剑章	600.00	60.00
王洪君	200.00	20.00
王洪伟	200.00	20.00
合计	1000.00	100.00

2014 年 10 月 13 日，经本公司股东会决议，将盐城市新亚自控设备有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为盐城市新亚自控设备股份有限公司，本次变更后的股权结构如下：

股东	所持股份数（万股）	所持股份比例（%）	出资方式	出资时间
王剑章	600.00	60.00	净资产	2014.10.14
王洪君	200.00	20.00	净资产	2014.10.14
王洪伟	200.00	20.00	净资产	2014.10.14
合计	1000.00	100.00		

上述净资产业经北京亚太联华资产评估有限公司评估，并与 2014 年 10 月 13 日出具亚评报字[2014]第 116 号资产评估报告，评估的净资产价值为 1097.60 万元。2014 年 10 月 14 日上述出资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字（2014）011130 号验资报告验证。

截止 2015 年 05 月 31 日，公司股权结构同上。

4、基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会。根据业务发展需要，设立了销售部、质检部、采购部、生产技术部、财务部及行政部等职能部门。

5、财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 7 月 31 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围

截止 2015 年 05 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)
江苏远达变压器股份有限公司	控股子公司	江苏省	变压器、配电开关等	1000 万元	60.00

江苏远达变压器股份有限公司为直接投资设立的控股子公司，本报告期内合并范围未发生变化，具体情况详见本附注“六、企业合并范围内子公司的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，与同一控制下企业合并的处理一致。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

4、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予以确定。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。子公司，只是被本公司控制的企业或主体。本公司将全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，母公司编制合并财务报表，应当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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。母公司应当统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应当按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

母公司应当统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应当按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加和减少子公司时合并报表的处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及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，同时应当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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及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，同时应当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。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

企业持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤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

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.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。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷

款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 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，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于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。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，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。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提

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

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注二、5 应收款项”。

B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的，其减值也按照上述原则处理。

C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

D.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。

7、应收款项坏账的确认标准和坏账准备的计提方法

(1) 坏账的确认标准

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

② 债务人逾期未履行偿债义务超过五年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账准备计提方法

① 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单笔金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备的计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：金额不属于单项金额重大的应收款项或个别认定的应收款项。

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

账龄分析法

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）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
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

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，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。

本公司规定与本公司关联方的应收款项，不计提坏账准备；超过合同约定期仍未收回的，自合同到期的当月起，按实际账龄或采取个别认定法计提坏账准备。

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似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认减值损失，计提坏账准备。

8、存货

(1) 公司存货分类：原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时，按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照

单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

c、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

d、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《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

①公司财务报表采用成本法核算的长期股权投资应当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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

②对投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，应当比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

（3）减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产的范围：指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售的房地产，确认为投资性房地产，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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的初始计量：

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产的后续计量：与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

(4) 折旧与摊销

公司采用年限平均法计提折旧或进行摊销。

11、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	使用年限	年折旧率%
机器设备	10	9.50
运输设备	8	11.88
办公设备	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

13、在建工程

（1）在建工程计价：自营工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运行等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借

款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按该项在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产，从次月开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

发生的借款费用，可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的购建或者生产的，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) 资本化期间：

①开始资本化：

同时满足下列条件的开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

③停止资本化：

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，借款费用应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法。

①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，应当以专门借款

当期实际发生的利息费用，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

本公司的土地使用权摊销年限按照出让取得和购置取得确定。如果取得出让取得土地使用权，按照出让年限进行摊销；如果购置取得土地，按照土地剩余使用年限进行摊销。软件按照 10 年进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、职工薪酬

- (1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- (2) 公司在职工为公司提供的会计期间，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。
- (3) 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5)公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

19、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定:

①对于授予职工的股份,其公允价值按企业股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。如果企业未公开交易,则应按估计的市场价格计量,并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权,如果不存在条款和条件相似的交易期权,应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时,应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

20、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合

同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司

以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之

间的差额。

24、主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

(1) 公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》7 项具体会计准则。实施上述新修订的具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

(2) 公司本报告期无会计估计变更。

(3) 公司无前期会计差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

本公司及子公司各年度适用企业所得税税率情况如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
盐城市新亚自控设备股份有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
江苏远达变压器股份有限公司	20.00%	20.00%	20.00%

2、税收优惠

根据企业所得税法第二十八条对符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：1. 工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；2. 其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。

本公司及子公司符合上述政策，并经当地税务局同意，本公司及子公司符合小

型微利企业，享受企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 20%。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按种类列示

项目	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
现金	79,502.65	63,953.58	121,310.89
小计	79,502.65	63,953.58	121,310.89
银行存款	1,572,461.41	492,672.91	395,528.75
小计	1,572,461.41	492,672.91	395,528.75
其他货币资金			330,000.00
小计			330,000.00
合 计	1,651,964.06	556,626.49	846,839.64

(2) 其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

(3) 截止 2015 年 05 月 31 日，本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

票据种类	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00	
合计	100,000.00	100,000.00	

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2015 年 05 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,265,847.58	100.00	142,262.80	3.33	4,123,584.78	4,170,297.15	100.00	103,432.04	2.48	4,066,865.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	4,265,847.58	100.00	142,262.80	3.33	4,123,584.78	4,170,297.15	100.00	103,432.04	2.48	4,066,865.11

续表

类别	2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,170,297.15	100.00	103,432.04	2.48	4,066,865.11	3,509,599.27	100.00	59,549.41	1.70	3,450,049.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	4,170,297.15	100.00	103,432.04	2.48	4,066,865.11	3,509,599.27	100.00	59,549.41	1.70	3,450,049.86

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-05-31			2014-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,895,866.31	38,958.66	1.00%	3,940,399.88	39,404.00	1.00%

账龄	2015-05-31		2014-12-31	
	金额	坏账准备	计提比例	金额
1-2 年	138,000.00	6,900.00	5.00%	8,510.18
2-3 年	10,594.18	1,059.42	10.00%	14,068.00
3-4 年	76,744.11	23,023.23	30.00%	207,319.09
4-5 年	144,642.98	72,321.49	50.00%	
合计	4,265,847.58	142,262.80	3.33%	4,170,297.15
				103,432.04
				2.48%

续表

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	坏账准备	计提比例	金额
1 年以内	3,940,399.88	39,404.00	1.00%	3,218,799.68
1-2 年	8,510.18	425.51	5.00%	34,371.00
2-3 年	14,068.00	1,406.80	10.00%	256,428.59
3-4 年	207,319.09	62,195.73	30.00%	
合计	4,170,297.15	103,432.04	2.48%	3,509,599.27
				59,549.41
				1.70%

(2) 截止 2015 年 05 月 31 日应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	余额	占 2015 年 05 月 31 日 应收账款合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津市特变电工变压器有限公司	965,120.57	22.62	9,651.21
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	529,897.45	12.42	5,298.97
盐城华光真永汽车零部件有限公司	300,000.00	7.03	3,000.00
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	246,521.60	5.78	2,465.22
天津置信安瑞电气有限公司	212,419.20	4.98	2,124.19
合计	2,253,958.82	52.83	22,539.59

(3) 截止2014年12月31日应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	余额	占2014年12月31日 应收账款合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	860,660.00	20.64	8,606.60
山西晋能置信电气有限公司	554,099.38	13.29	5,540.99
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	437,750.00	10.50	4,377.50
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	397,720.00	9.54	3,977.20
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	323,678.83	7.76	3,236.79
合计	2,573,908.21	61.73	25,739.08

(4) 截止2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	余额	占2013年12月31日 应收账款合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津市特变电工变压器有限公司	1,074,589.37	30.62	10,745.89
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	813,475.00	23.18	8,134.75
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	353,083.66	10.06	3,530.94
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	328,970.00	9.37	3,289.70
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	320,890.00	9.14	3,208.90
合计	2,891,018.03	82.37	28,910.18

(5) 截止2015年05月31日, 无应收持本公司5%及以上表决权股份的股东单位款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015-05-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	602,731.82	100.00	522,816.00	100.00		
合计	602,731.82	100.00	522,816.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的 2015 年 5 月 31 日前五名的预付款情况:

单位名称	款项性质	金额	占预付账款 总额的比例%
盐城非凡电力科技有限公司	货款	299,161.79	49.63
恒泰证券股份有限公司	上市中介费	100,000.00	16.59
北京市京银律师事务所	上市中介费	50,000.00	8.30
盐城市旭日特种钢管制造有限公司	预付采购款	29,999.40	4.98
江苏省电力公司盐城供电公司	预付采购款	22,911.83	3.80
合计		502,073.02	83.30

(3) 按预付对象归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的预付款情况:

单位名称	款项性质	金额	占预付账款 总额的比例%
盐城华兴汽车销售服务有限公司	预付购车款	191,800.00	36.69
盐城市仁恒电气有限公司	预付材料费	133,417.00	25.52
恒泰证券股份有限公司	上市中介费	100,000.00	19.13
北京市京银律师事务所	上市中介费	50,000.00	9.56
中国石油天然气股份有限公司江苏盐城销售公司	预付油费	20,000.00	3.83
合计		495,217.00	94.73

(4) 截止 2015 年 05 月 31 日, 无预付持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2015 年 05 月 31 日, 无预付其他关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2015 年 05 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						3,120,000.00	100.00			3,120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计						3,120,000.00	100.00			3,120,000.00

续表:

类别	2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,120,000.00	100.00			3,120,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,120,000.00	100.00			3,120,000.00					

(2) 其他应收款按款项性质分类:

款项性质	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
往来款		3,120,000.00	
合计		3,120,000.00	

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项目	2015-05-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
盐城市强华机电设备厂	3,120,000.00	-	0.00%	账龄时间短, 报告日前已收回。
合计	3,120,000.00	-	0.00%	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2015-05-31		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	2,659,297.88		2,659,297.88
在产品	2,250,937.56		2,250,937.56
产成品	2,777,947.55		2,777,947.55
合计	7,688,182.99		7,688,182.99

续表

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	3,331,141.25		3,331,141.25
在产品	240,757.20		240,757.20
产成品	3,197,379.31		3,197,379.31
合计	6,769,277.76		6,769,277.76

续表

项目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	3,449,795.29		3,449,795.29
在产品	272,446.70		272,446.70
产成品	1,766,319.16		1,766,319.16
合计	5,488,561.15		5,488,561.15

(2) 公司存货无账面余额高于可变现净值的情况, 故未计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	2015-5-31	2014-12-31	2013-12-31
待抵扣进项税	156,162.49	15,514.47	130,996.62
合计	156,162.49	15,514.47	130,996.62

8. 固定资产

(1) 2015 年 5 月 31 日固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,308,280.49	523,200.90	73,610.75	3,905,092.14
2.本期增加金额	62,714.45	523,978.84		586,693.29
(1) 购置		523,978.84		523,978.84
(2) 在建工程转入	62,714.45			62,714.45
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,370,994.94	1,047,179.74	73,610.75	4,491,785.43
二、累计折旧				
1.期初余额	580,240.99	300,876.87	23,741.99	904,859.85
2.本期增加金额	139,727.75	29,308.24	8,487.25	177,523.24
(1) 计提	139,727.75	29,308.24	8,487.25	177,523.24
3.本期减少金额				
4.期末余额	719,968.74	330,185.11	32,229.24	1,082,383.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,651,026.20	716,994.63	41,381.51	3,409,402.34
2.期初账面价值	2,728,039.50	222,324.03	49,868.76	3,000,232.29

(2) 2014 年度固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,252,507.75	442,510.00	48,400.00	1,743,417.75
2.本期增加金额	2,055,772.74	80,690.90	25,210.75	2,161,674.39
(1) 购置	2,055,772.74	80,690.90	25,210.75	2,161,674.39
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	3,308,280.49	523,200.90	73,610.75	3,905,092.14
二、累计折旧				
1.期初余额	406,075.31	233,846.98	8,507.78	648,430.07
2.本期增加金额	174,165.68	67,029.89	15,234.21	256,429.78
(1) 计提	174,165.68	67,029.89	15,234.21	256,429.78
3.本期减少金额				
4.期末余额	580,240.99	300,876.87	23,741.99	904,859.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,728,039.50	222,324.03	49,868.76	3,000,232.29
2.期初账面价值	846,432.44	208,663.02	39,892.22	1,094,987.68

(3) 2013 年度固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	993,533.40	442,510.00	8,400.00	1,444,443.40
2.本期增加金额	258,974.35		40,000.00	298,974.35
(1) 购置	258,974.35		40,000.00	298,974.35
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,252,507.75	442,510.00	48,400.00	1,743,417.75
二、累计折旧				
1.期初余额	297,338.12	181,298.79	7,980.00	486,616.91
2.本期增加金额	108,737.19	52,548.19	527.78	161,813.16
(1) 计提	108,737.19	52,548.19	527.78	161,813.16
3.本期减少金额				
4.期末余额	406,075.31	233,846.98	8,507.78	648,430.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	846,432.44	208,663.02	39,892.22	1,094,987.68
2. 期初账面价值	696,195.28	261,211.21	420.00	957,826.49

(4) 固定资产原值 2015 年 05 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 586,693.29 元, 增幅 15.02%, 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 2,161,674.39 元, 增幅 123.99%。主要系 2014 年度买入较多的固定资产所致。

(5) 报告期累计计提的折旧额为 595,766.18 元, 其中 2013 年度为 161,813.16 元, 2014 年度为 256,429.78 元, 2015 年 1-5 月为 177,523.24 元。

(6) 截止 2015 年 05 月 31 日, 无暂时闲置的固定资产。

(7) 截止 2015 年 05 月 31 日, 无通过融资租赁租入的固定资产。

(8) 截止 2015 年 05 月 31 日, 无持有待售的固定资产。

(9) 截止 2015 年 05 月 31 日, 固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况, 无需计提减值准备。

(10) 截止 2015 年 05 月 31 日, 公司将部分机器设备、三台运输设备用于银行贷款抵押, 抵押合同编号为 307868910D2012111402 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (1) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (2) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (3) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (4) 《最高额抵押合同》。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015-05-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
烘房			
合计			

续表

项目	2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
烘房	62,714.45		62,714.45

合计	62,714.45	62,714.45
----	-----------	-----------

续表

项目	2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
烘房	62,714.45		62,714.45
合计	62,714.45		62,714.45

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目	预算数	2014-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015-05-31
烘房		62,714.45		62,714.45		
合计		62,714.45		62,714.45		

续表

项目	预算数	2013-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014-12-31
烘房		62,714.45				62,714.45
合计		62,714.45				62,714.45

续表

项目	预算数	2012-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2013-12-31
烘房			62,714.45			62,714.45
合计			62,714.45			62,714.45

10. 无形资产

(1) 2015 年 5 月 31 日无形资产情况表如下

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,000.00	9,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,000.00	9,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	75.00	75.00
2. 本期增加金额	375.00	375.00

项目	软件	合计
(1) 计提	375.00	375.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	450.00	450.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,550.00	8,550.00
2.期初账面价值	8,925.00	8,925.00

(2) 2014 年度无形资产情况表如下

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	9,000.00	9,000.00
(1)购置	9,000.00	9,000.00
(2)内部研发		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	9,000.00	9,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	75.00	75.00
(1) 计提	75.00	75.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	75.00	75.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	软件	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,925.00	8,925.00
2.期初账面价值		

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细情况

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销额	2015-05-31
网站费		78,000.00	1,300.00	76,700.00
合计		78,000.00	1,300.00	76,700.00

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2015-05-31		2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,262.80	28,452.56	103,432.04	20,686.41
小 计	142,262.80	28,452.56	103,432.04	20,686.41

续表

项目	2014-12-31		2013-12-31	
	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	103,432.04	20,686.41	59,549.41	11,909.88
小 计	103,432.04	20,686.41	59,549.41	11,909.88

(2) 未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

13、资产减值准备明细

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-05-31
			转回	其他	
坏账准备	103,432.04	38,830.76			142,262.80
合计	103,432.04	38,830.76			142,262.80

续表

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-12-31
			转回	其他	

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-12-31
			转回	其他	
坏账准备	59,549.41	43,882.63			103,432.04
合计	59,549.41	43,882.63			103,432.04

续表

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-12-31
			转回	其他	
坏账准备	80,369.30		20,819.89		59,549.41
合计	80,369.30		20,819.89		59,549.41

14. 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

借款类别	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
保证+抵押借款	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00
合计	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00

(2) 截止 2015 年 05 月 31 日，无已到期未偿还的借款。

(3) 抵押情况见本附注五、8.固定资产，担保情况详见本附注“七、4（6）关联担保。

15. 应付票据

类别	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票			330,000.00
合计			330,000.00

16. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
应付货款	167,013.12	227,497.24	686,191.06
合计	167,013.12	227,497.24	686,191.06

(2) 截止 2015 年 05 月 31 日，无应付持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2015 年 05 月 31 日，无应付其他关联方款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-05-31
一、短期薪酬	623,691.03	714,420.37	968,844.99	369,266.41
二、离职后福利-设定提存计划		132,210.00	132,210.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	623,691.03	846,630.37	1,101,054.99	369,266.41

续表

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	452,454.00	2,378,626.97	2,207,389.94	623,691.03
二、离职后福利-设定提存计划		299,201.62	299,201.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	452,454.00	2,677,828.59	2,506,591.56	623,691.03

续表

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、短期薪酬	363,199.35	2,427,536.10	2,338,281.46	452,454.00
二、离职后福利-设定提存计划		241,129.99	241,129.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	363,199.35	2,668,666.09	2,579,411.44	452,454.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-05-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	623,691.03	656,427.27	910,851.89	369,266.41
二、职工福利费				
三、社会保险费		52,025.10	52,025.10	
其中：(1) 医疗保险费		45,744.00	45,744.00	
(2) 工伤保险费		4,077.60	4,077.60	
(3) 生育保险费		2,203.50	2,203.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		5,968.00	5,968.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	623,691.03	714,420.37	968,844.99	369,266.41

续表

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	452,454.00	2,248,294.92	2,077,057.89	623,691.03

二、职工福利费				
三、社会保险费		117,662.05	117,662.05	
其中：（1）医疗保险费		102,914.50	102,914.50	
（2）工伤保险费		8,371.20	8,371.20	
（3）生育保险费		6,376.35	6,376.35	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		12,670.00	12,670.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	452,454.00	2,378,626.97	2,207,389.94	623,691.03

续表

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	363,199.35	2,325,335.65	2,236,081.00	452,454.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		82,197.23	82,197.23	
其中：（1）医疗保险费		69,586.55	69,586.55	
（2）工伤保险费		4,668.03	4,668.03	
（3）生育保险费		7,942.65	7,942.65	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		20,003.22	20,003.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	363,199.35	2,427,536.10	2,338,281.45	452,454.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-05-31
一、基本养老保险		123,396.00	123,396.00	
二、失业保险费		8,814.00	8,814.00	
三、企业年金缴费				
合计		132,210.00	132,210.00	

续表

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、基本养老保险		279,878.20	279,878.20	
二、失业保险费		19,323.42	19,323.42	
三、企业年金缴费				
合计		299,201.62	299,201.62	

续表

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、基本养老保险		224,076.33	224,076.33	
二、失业保险费		17,053.66	17,053.66	
三、企业年金缴费				
合计		241,129.99	241,129.99	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

注：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

18. 应交税费

项目	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
企业所得税	112,053.87	94,753.01	95,975.26
城市维护建设税	3,359.14	2,431.74	605.45
教育费附加	2,806.54	2,001.33	605.45
个人所得税	59.60	59.60	
其他税费	1,861.90	1,118.33	
合计	120,141.05	100,364.01	97,186.16

注：各项税费计缴标准见本附注五。

19. 其他应付款

(1) 按项目列示

项目	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
往来款	34,000.00	255,794.39	699,010.32
合计	34,000.00	255,794.39	699,010.32

注：其他应付款中应付关联方款项如下：

关联方单位	2015 年 05 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
王剑章		255,794.39	699,010.32

20. 股本

股东名称	2014-12-31		本年 增加	本年 减少	2015-05-31	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
王剑章	6,000,000.00	60.00			6,000,000.00	60.00
王洪君	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
王洪伟	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续表

股东名称	2013-12-31		本年 增加	本年 减少	2014-12-31	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
王剑章	2,000,000.00	100.00	8,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00	60.00
王洪君			2,000,000.00		2,000,000.00	20.00
王洪伟			2,000,000.00		2,000,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00	12,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2014 年 8 月 11 日，经本公司股东会决议，申请增资人民币 800 万元，其中：股东王剑章以货币出资 800 万元。本次增资完成后其实收资本为人民币 1000 万元。上述出资已于 2014 年 08 月 12 日经盐城安顺会计师事务所（普通合伙）出具的盐安顺验字[2014]第 068 号验资报告验证。2014 年 8 月 29 日，经本公司股东会决议，同意股东王剑章将其持有公司 100%的股权中的 20%、20%分别以人民币 200 万元、200 万元转让给王洪君、王洪伟。

2014 年 10 月 13 日，经本公司股东会决议，将盐城市新亚自控设备有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为盐城市新亚自控设备股份有限公司。股改时净资产已经北京亚太联华资产评估有限公司评估，并与 2014 年 10 月 13 日出具亚评报字[2014]第 116 号资产评估报告，评估的净资产价值为 1097.60 万元。2014 年 10 月 14 日上述出资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字（2014）011130 号验资报告验证。

续表

股东名称	2012-12-31		本年 增加	本年 减少	2013-12-31	
	持股金额	比例%			持股金额	比例%
王剑章	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00
合计	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-05-31
股本溢价	966,083.16			966,083.16
合计	966,083.16			966,083.16

续表

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
股本溢价		966,083.16		966,083.16
合计		966,083.16		966,083.16

2014 年度增加金额 966,083.16 元，为股改时形成的资本溢价，以截至 2014 年 8

月 31 日经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 10,966,083.16 元，折合股本 10,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额 966,083.16 元转为资本公积。

22. 盈余公积

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-05-31
法定盈余公积	14,362.49			14,362.49
合计	14,362.49			14,362.49

续表

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
法定盈余公积	85,658.98	14,362.49	85,658.98	14,362.49
合计	85,658.98	14,362.49	85,658.98	14,362.49

续表

项目	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-12-31
法定盈余公积	44,603.62	41,055.36		85,658.98
合计	44,603.62	41,055.36		85,658.98

2014 年度增加 14,362.49 元，为按母公司 2014 年度净利润 10%提取的法定盈余公积金，2014 年度减小 85,658.98 元，为截至 2014 年 8 月 31 日将净资产折股所致；2013 年度增加 41,055.36 元，为按母公司 2013 年度净利润 10%提取的法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
上年末余额	-168,572.96	539,707.61	305,475.06
加：会计政策变更			
加：会计差错更正			
本年年初余额	-168,572.96	539,707.61	305,475.06
加：本年净利润	105,589.88	186,506.10	275,287.91
减：提取法定盈余公积		14,362.49	41,055.36
应付普通股股利			
其他		880,424.18	
期末未分配利润	-62,983.08	-168,572.96	539,707.61

24. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示

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	3,981,542.84	3,306,034.51	13,704,023.32	11,592,130.26	11,259,657.44	9,762,394.59

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
其他业务	554,935.01	469,762.31			74,278.63	68,336.34
合计	4,536,477.85	3,775,796.82	13,704,023.32	11,592,130.26	11,333,936.07	9,830,730.93

(2) 分产品系列列示

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
变压器	1,155,750.90	930,095.85	3,799,008.48	3,267,275.75	1,457,555.58	1,159,330.60
波纹油箱及夹件	123,325.12	103,011.99	5,202,042.61	4,421,837.65	2,070,937.58	1,866,950.23
片散油箱及夹件	1,963,351.18	1,630,650.98	4,390,168.92	3,622,310.00	6,188,116.79	5,351,835.16
散热片					354,290.59	310,323.13
风电箱变					970,553.83	874,954.28
安全架、管踏板及 配件	739,115.64	642,275.69	312,803.31	280,706.86	218,203.07	199,001.19
合计	3,981,542.84	3,306,034.51	13,704,023.32	11,592,130.26	11,259,657.44	9,762,394.59

(3) 分区域列示

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
华中地区	77,692.05	67,713.36	1,318,136.78	1,131,870.48	818,239.32	714,399.23
华东地区	2,755,136.33	2,289,768.18	9,250,619.25	7,797,614.36	6,182,439.39	5,319,509.77
华北地区	1,148,714.46	948,552.97	3,135,267.29	2,662,645.42	4,130,773.61	3,616,550.56
西北地区					128,205.12	111,935.03
合计	3,981,542.84	3,306,034.51	13,704,023.32	11,592,130.26	11,259,657.44	9,762,394.59

(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	占全部营业收入比例 (%)
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	850,916.57	18.76
天津市特变电工变压器有限公司	707,997.20	15.61
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	665,241.97	14.66
盐城华光真永汽车部件有限公司	512,820.51	11.30
江苏银宝盐业有限公司灌东盐场	508,691.01	11.21
合计	3,245,667.26	71.55

2014 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	2,819,914.55	20.58

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
山西晋能置信电气有限公司	2,236,272.83	16.32
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	1,448,837.60	10.57
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	1,397,726.53	10.20
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,219,547.48	8.90
合计	9,122,298.99	66.57

2013 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
天津市特变电工变压器有限公司	4,376,769.23	38.62
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	2,597,476.89	22.92
马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司	1,627,974.56	14.36
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	830,717.96	7.33
济南苏都机电设备有限公司	666,666.66	5.88
合计	10,099,605.30	89.11

25. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
城建税	8,711.16	18,419.43	16,176.51
教育费附加	4,737.46	10,560.43	9,705.90
地方教育费附加	3,158.30	7,240.28	6,470.60
合计	16,606.92	36,220.14	32,353.01

注：税费计缴标准见本附注五。

26. 销售费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
工资薪酬	43,800.00	184,895.37	113,000.00
差旅费	350.00	24,218.50	
运输费	31,059.42	65,928.44	51,533.25
其他		23,112.36	
合计	75,209.42	298,154.67	164,533.25

27. 管理费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	201,176.50	651,639.52	561,663.02
折旧费	37,478.33	74,129.15	55,575.94
差旅费	9,078.10	109,585.82	54,894.00
招待费	11,727.00	16,086.00	39,973.00
办公费用	460.00	19,449.00	57,700.09

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
汽车费用	10,793.55	41,012.80	45,118.15
税费	1,188.70	21,765.28	4,518.00
其他费用	64,951.35	82,145.00	105,550.84
水电费		12,280.21	9,330.00
通讯费	16,033.00	12,857.99	12,095.00
试验费			61,226.42
法律咨询费		47,169.80	
中介服务费	55,039.81	202,652.57	
合计	407,926.34	1,290,773.14	1,007,644.46

28. 财务费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	68,536.95	174,146.63	83,547.09
减：利息收入	379.19	6,549.69	31,829.88
减：汇兑损益			
手续费及其他	13,778.25	20,633.85	82,340.96
合计	81,936.01	188,230.79	134,058.17

29. 资产减值损失

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	38,830.76	43,882.63	-20,819.89
合计	38,830.76	43,882.63	-20,819.89

30. 营业外收入

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
保险赔偿			103,730.00
其他	1,500.00	300.00	
合计	1,500.00	300.00	103,730.00

31. 营业外支出

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
公益性捐赠支出		5,000.00	
其他支出	1,779.00	948.78	669.18
合计	1,779.00	5,948.78	669.18

32. 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
当期所得税费用	28,659.58	42,665.87	99,222.21
递延所得税费用	-7,766.15	-8,776.53	4,163.98
合计	20,893.43	33,889.34	103,386.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	139,892.58	248,982.91	288,496.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,024.49	35,906.23	99,222.21
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,635.09	6,759.64	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,766.15	-8,776.53	4,163.98
所得税费用	20,893.43	33,889.34	103,386.19

33、现金流量表项目注释

(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	379.19	6,549.69	31,829.88
政府补助			
往来款等	4,287,056.93	3,604,158.61	1,182,008.91
合计	4,287,436.12	3,610,708.30	1,213,838.79

(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
付现销售费用和管理费用	225,767.89	645,844.64	419,702.01
支付往来款	1,387,351.32	7,132,462.58	945,331.94
其他	101,367.16	157,643.31	129,805.62
合计	1,714,486.37	7,935,950.53	1,494,839.57

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

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	118,999.15	215,093.57	185,110.77
加：资产减值准备	38,830.76	43,882.63	-20,819.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	177,523.24	256,429.78	161,813.16
无形资产摊销	375.00	75.00	
长期待摊费用摊销	1,300.00		
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）			
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）	68,536.95	174,146.63	83,547.09
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）	-7,766.15	-8,776.53	4,163.98
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）	-918,905.23	-1,280,716.61	-2,054,775.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,064,941.12	-2,738,554.37	2,861,960.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,777,981.48	-2,606,972.23	-2,383,580.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,765,853.36	-5,945,392.13	-1,162,579.98
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	1,651,964.06	556,626.49	846,839.64
减：现金的期初余额	556,626.49	846,839.64	1,104,655.51
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	1,095,337.57	-290,213.15	-257,815.87

(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	1,651,964.06	556,626.49	846,839.64
其中：库存现金	79,502.65	63,953.58	121,310.89
可随时用于支付的银行存款	1,572,461.41	492,672.91	395,528.75
可随时用于支付的其他货币资金			330,000.00

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
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	1,651,964.06	556,626.49	846,839.64

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	749,620.03	用于借款抵押
合计	749,620.03	

六、企业合并范围内子公司的权益

1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江苏远达变压器股份有限公司	江苏省	控股子公司	变压器、配电开关等	1000 万元	许可经营项目：无 一般经营项目：变压器、配电开关控制设备制造、销售。

续：

子公司全称	公司实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	取得方式
江苏远达变压器股份有限公司	600 万元	60.00	60.00	是	新设立的子公司

2、重要的非全资子公司

子公司全称	少数股东持股比例	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东宣告分派的股利	2014 年末少数股东权益余额
江苏远达变压器股份有限公司	40.00%	28,587.47	—	3,874,438.62

七、关联方及关联交易

1. 关联方股东情况

关联方名称	与本公司关系
王剑章	股东、实际控制人
王洪君	股东

王洪伟

股东

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

4. 关联交易情况

(1) 销售商品：无。

(2) 购买商品：无。

(3) 关联托管情况：无。

(4) 关联承包情况：无。

(5) 关联租赁：无。

(6) 关联担保：

截止 2015 年 05 月 31 日，关联方为本公司提供的担保明细如下：

担保方	担保方式	担保余额	借款主合同余额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否履行完毕	担保合同编号
王剑章、刘其芳	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否	307868910B2012111401 《最高额保证合同》
王洪君、庄重	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否	307868910B2013112001 《最高额保证合同》
王洪伟、秦玲	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否	新亚自控保 2015001 号 《最高额保证合同》
王洪君、庄重	抵押	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否	307868910D2012111401 《最高额抵押合同》
王剑章、刘其芳	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-14	2016-5-14	否	307868910B2012111401 《最高额保证合同》
王洪君、庄重	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-14	2016-5-14	否	307868910B2013112001 《最高额保证合同》
王洪伟、秦玲	保证	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-14	2016-5-14	否	新亚自控保 2015001 号 《最高额保证合同》
王洪君、庄重	抵押	1,000,000.00	1,000,000.00	2015-5-14	2016-5-14	否	307868910D2012111401 《最高额抵押合同》
王金干	抵押	350,000.00	350,000.00	2013-5-3	2016-4-20	否	黄农银（营销一部）高抵字[2013]第 050301 号 《最高额抵押合同》

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015-05-31	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款	王剑章	0.00	255,794.39	699,010.32

八、或有事项

本公司本报告期无需披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司本报告期无需披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本报告期无需披露其他重要事项。

十二、母公司财务报表有关项目注释

1. 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	2015 年 05 月 31 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,662,755.59	100.00	120,711.88	4.53	2,542,043.71	3,112,652.15	100.00	92,855.59	2.98	3,019,796.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	2,662,755.59	100.00	120,711.88	4.53	2,542,043.71	3,112,652.15	100.00	92,855.59	2.98	3,019,796.56

续表

类别	2014 年 12 月 31 日					2013 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,112,652.15	100	92,855.59	2.98	3,019,796.56	3,460,399.27	100	59,057.41	1.71	3,401,341.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										

类别	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备		账面价值		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	3,112,652.15	100	92,855.59	2.98	3,019,796.56	100	59,057.41	1.71
							59,057.41	1.71
								3,401,341.86

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-05-31				2014-12-31				2013-12-31			
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例	金额	计提比例	金额	坏账准备	计提比例	金额
1 年以内	2,430,774.32	24,307.74	1.00%	2,882,754.88	28,827.55	1.00%	3,169,599.68	1.00%	3,169,599.68	31,696.00	1.00%	
1-2 年				8,510.18	425.51	5.00%	34,371.00	5.00%	1,718.55		5.00%	
2-3 年	10,594.18	1,059.42	10.00%	14,068.00	1406.80	10.00%	256,428.59	10.00%	25,642.86		10.00%	
3-4 年	76,744.11	23,023.23	30.00%	207,319.09	62,195.73	30.00%						
4-5 年	144,642.98	72,321.49	50.00%									
合计	2,662,755.59	120,711.88	4.53%	3,112,652.15	92,855.59	2.98%	3,460,399.27	2.98%	59,057.41		1.71%	

(2) 截止 2015 年 05 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占 2015-05-31 余额比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市特变电工变压器有限公司	非关联方	965,120.57	1 年以内	36.25	9,651.21
马恒达悦达 (盐城) 拖拉机有限公司	非关联方	529,897.45	1 年以内	19.90	5,298.97
盐城华光真永汽车零部件有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	11.27	3,000.00
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	非关联方	245,521.60	1 年以内	9.26	2,465.22
天津置信安瑞电气有限公司	非关联方	212,419.20	1 年以内	7.98	2,124.19
合计		2,253,958.82		84.66	22,539.59

(3) 截止2014年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占2014-12-31余额比例 (%)	坏账准备期末余额
福建和盛置信非品合金变压器有限公司	非关联方	860,660.00	1年以内	27.65	8,606.60
山西晋能置信电气有限公司	非关联方	554,099.38	1年以内	17.80	5,540.99
山东爱普置信非品合金变压器有限公司	非关联方	437,750.00	1年以内	14.06	4,377.50
河南龙源置信非品合金变压器有限公司	非关联方	397,720.00	1年以内	12.78	3,977.20
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	非关联方	323,678.83	1年以内	10.40	3,236.79
合计		2,573,908.21		82.69	25,739.08

(4) 截止2013年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占2013-12-31余额比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市特变电工变压器有限公司	非关联方	1,074,589.37	1年以内	31.05	10,745.89
福建和盛置信非品合金变压器有限公司	非关联方	813,475.00	1年以内	23.51	8,134.75
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	非关联方	353,093.66	1年以内	10.20	3,530.94
山东爱普置信非品合金变压器有限公司	非关联方	328,970.00	1年以内	9.51	3,289.70
河南龙源置信非品合金变压器有限公司	非关联方	320,890.00	1年以内	9.27	3,208.90
合计		2,891,018.03		83.54	28,910.18

(5) 截止2015年05月31日, 无应收持本公司5%及以上表决权股份的股东单位款项。

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014-12-31	增减变动	2015-05-31
江苏远达变压器股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏远达变压器股份有限公司	60.00	60.00			
合计	60.00	60.00			

续表

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013-12-31	增减变动	2014-12-31
江苏远达变压器股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏远达变压器股份有限公司	60.00	60.00			
合计	60.00	60.00			

续表

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-12-31
江苏远达变压器股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏远达变压器股份有限公司	60.00	60.00			
合计	60.00	60.00			

3. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示

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	3,516,494.95	2,998,723.36	10,146,840.78	8,566,680.45	10,163,170.23	8,805,805.75
其他业务	68,897.00	20,176.84			74,278.63	68,336.34
合计	3,585,391.95	3,018,900.20	10,146,840.78	8,566,680.45	10,237,448.86	8,874,142.09

(2) 分产品系列列示

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
波纹油箱及夹件	301,207.59	255,711.22	5,202,042.61	4,421,837.65	2,432,005.95	2,127,632.10
片散油箱及夹件	1,963,351.18	1,630,650.98	4,631,994.86	3,864,135.94	6,188,116.79	5,331,835.16
散热片					354,290.59	310,323.13
风电箱变					970,553.83	837,014.16
安全架、管路板及配件	739,115.64	642,275.69	312,803.31	280,706.86	218,203.07	199,001.20
欧式移动变电站	512,820.54	470,085.47				
合计	3,516,494.95	2,998,723.36	10,146,840.78	8,566,680.45	10,163,170.23	8,805,805.75

(3) 分区域列示

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
华中地区	77,692.05	67,713.36	1,318,136.78	1,064,613.83	674,649.57	596,399.23
华东地区	2,290,088.44	1,982,457.03	5,693,436.71	4,837,089.42	5,357,747.05	4,592,855.96
华北地区	1,148,714.46	948,552.97	3,135,267.29	2,664,977.20	4,130,773.61	3,616,550.56
合计	3,516,494.95	2,998,723.36	10,146,840.78	8,566,680.45	10,163,170.23	8,805,805.75

(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	占全部营业收入比例 (%)
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	850,916.57	23.73
天津市特变电工变压器有限公司	707,997.20	19.75
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	665,241.97	18.55
盐城华光真永汽车部件有限公司	512,820.51	14.30
山西晋能置信电气有限公司	259,162.39	7.23
合计	2,996,138.64	83.57

2014 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
------	------	---------------

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	2,819,914.55	27.79
山西晋能置信电气有限公司	2,236,272.83	22.04
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	1,448,837.60	14.28
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	1,397,726.53	13.77
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	1,219,547.48	12.02
合计	9,122,298.99	89.90

2013 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%
天津市特变电工变压器有限公司	4,376,769.23	42.75
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	2,597,476.89	25.37
马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司	1,627,974.56	15.90
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	687,128.21	6.71
济南苏都机电设备有限公司	666,666.66	6.51
合计	9,956,015.55	97.25

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	说明
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				
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)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损				

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	说明
益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519.00	-5,768.78	103,060.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-103.80	-1,153.76	20,612.16	
少数股东权益影响额				
合计	-415.20	-4,615.02	82,448.66	

2、2015 年 1-5 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.0106	0.0106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.0106	0.0106

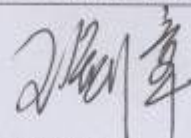
2014 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.0400	0.0400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.0410	0.0410

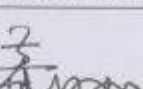
2013 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.1376	0.1376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.0964	0.0964

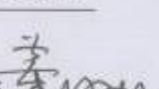
法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



日期: 2015年7月31日

日期: 2015年7月31日

日期: 2015年7月31日

盐城市新亚自控设备股份有限公司

二〇一五年七月三十一日





编号:No.0 00144986

营业执照

注册号 110108015559382

名称	中审亚太会计师事务所
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22、23层
执行事务合伙人	郝树平
成立日期	2013年01月18日
合伙期限	2013年01月18日至 长期
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线获取详细报告

登记机关

2014 年 05 月 06 日



企业信用信息公示系统网址: cxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000183

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

证书号: 22

发证时间:

证书有效期至:

二〇一七年一月二十日





会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：郝树平

办公场所：北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010170

注册资本(出资额)：1240万元

批准设立文号：京财会许可[2012]0084号

批准设立日期：2012-09-28

证书序号：NO 006799

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门缴回会计师事务所执业证书。



发证机关：北京市财政局

二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 杨鸿飞

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-02-12

Date of birth

工作单位 中审亚太会计师事务所(有限合伙) 深圳分所

Working unit

身份证号码 360102650212639

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 360100200001
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 张杰程
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-11-13
 Date of birth
 工作单位 广东中诚安泰会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 430426198611136313
 Identity card No.



证书编号: 441900130028
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 注册日期: 二〇〇九年十月十日
 Date of Issuance
 2010年3月30日续发

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

广东中诚安泰
 Guangdong Zhongcheng Antai

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Shenzhen Pengcheng Accounting Firm Co., Ltd.

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Shenzhen Pengcheng Accounting Firm Co., Ltd.

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

中审亚太会计师事务所有限公司
 Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm Co., Ltd.

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月31日