

南京宝色股份公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-59

审计报告

信会师报字[2016]第 210903 号

南京宝色股份公司全体股东：

我们审计了后附的南京宝色股份公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司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：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十二日

南京宝色股份公司
合并资产负债表
2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	192,657,606.17	310,779,820.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	66,439,319.91	138,607,115.63
应收账款	(三)	399,975,515.89	259,298,095.43
预付款项	(四)	7,848,666.25	25,584,679.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	99,130.00	909,293.48
应收股利			
其他应收款	(六)	15,186,205.92	8,653,918.54
买入返售金融资产			
存货	(七)	274,418,897.70	328,623,319.59
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	(八)	-	4,152,554.89
流动资产合计		956,625,341.84	1,076,608,797.86
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	300,541,632.97	313,387,918.01
在建工程	(十)	125,912,592.60	16,614,403.06
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	(十一)	56,454,382.81	57,987,919.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	8,445,765.15	7,032,877.72
其他非流动资产	(十三)	72,696,595.70	39,403,337.65
非流动资产合计		564,050,969.23	434,426,456.08
资产总计		1,520,676,311.07	1,511,035,253.94

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:

南京宝色股份公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	237,000,000.00	370,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）	72,129,247.01	27,652,497.35
应付账款	（十六）	239,905,486.14	227,816,515.58
预收款项	（十七）	79,987,365.60	135,112,814.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	8,617,438.02	8,631,649.92
应交税费	（十九）	24,398,520.46	5,356,760.39
应付利息	（二十）	559,586.57	687,269.60
应付股利			
其他应付款	（二十一）	3,053,892.02	3,597,592.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		665,651,535.82	778,855,099.24
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	130,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十三）	28,216,629.57	31,058,182.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,216,629.57	31,058,182.08
负债合计		823,868,165.39	809,913,281.32
所有者权益：			
股本	（二十四）	202,000,000.00	202,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	224,216,664.96	224,216,664.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	31,909,211.22	30,006,721.90
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	238,682,269.50	244,898,585.76
归属于母公司所有者权益合计		696,808,145.68	701,121,972.62
少数股东权益			
所有者权益合计		696,808,145.68	701,121,972.62
负债和所有者权益总计		1,520,676,311.07	1,511,035,253.94

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：

南京宝色股份公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		169,562,483.90	278,240,591.06
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		45,056,709.63	123,780,044.80
应收账款	(一)	327,835,463.40	175,127,744.35
预付款项		7,485,068.11	24,939,782.55
应收利息		99,130.00	909,293.48
应收股利		2,177,388.44	2,177,388.44
其他应收款	(二)	24,178,961.18	23,594,382.27
存货		207,604,910.13	235,962,314.00
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			4,152,554.89
流动资产合计		784,000,114.79	868,884,095.84
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)	85,000,000.00	85,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		213,755,278.04	221,846,631.19
在建工程		125,912,592.60	16,614,403.06
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		51,937,424.12	53,365,915.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,953,582.27	5,154,155.82
其他非流动资产		72,696,595.70	39,403,337.65
非流动资产合计		556,255,472.73	421,384,443.59
资产总计		1,340,255,587.52	1,290,268,539.43

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:

南京宝色股份公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	300,000,000.00
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		64,904,262.59	22,700,000.00
应付账款		164,147,758.23	121,564,295.04
预收款项		62,582,686.57	113,364,616.00
应付职工薪酬		5,598,793.07	5,544,791.85
应交税费		22,233,558.32	3,462,637.72
应付利息		454,225.34	566,825.27
应付股利			
其他应付款		5,513,940.10	5,944,350.93
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		485,435,224.22	573,147,516.81
非流动负债：			
长期借款		130,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		28,216,629.57	31,058,182.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,216,629.57	31,058,182.08
负债合计		643,651,853.79	604,205,698.89
所有者权益：			
股本		202,000,000.00	202,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		224,216,664.96	224,216,664.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,909,211.22	30,006,721.90
未分配利润		238,477,857.55	229,839,453.68
所有者权益合计		696,603,733.73	686,062,840.54
负债和所有者权益总计		1,340,255,587.52	1,290,268,539.43

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：

南京宝色股份公司

合并利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十八)	667,401,668.77	687,324,168.04
其中: 营业收入		667,401,668.77	687,324,168.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		671,984,924.64	646,892,216.63
其中: 营业成本	(二十八)	525,026,355.05	504,588,059.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	5,605,412.48	3,471,628.51
销售费用	(三十)	25,193,702.17	24,636,285.42
管理费用	(三十一)	86,505,572.91	86,341,147.99
财务费用	(三十二)	17,975,712.41	22,761,752.53
资产减值损失	(三十三)	11,678,169.62	5,093,343.02
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,583,255.87	40,431,951.41
加: 营业外收入	(三十四)	10,937,380.62	13,052,080.32
其中: 非流动资产处置利得		18,139.95	
减: 营业外支出	(三十五)	131,226.89	345,206.74
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,222,897.86	53,138,824.99
减: 所得税费用	(三十六)	2,052,724.80	6,939,350.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,170,173.06	46,199,474.86
归属于母公司所有者的净利润		4,170,173.06	46,199,474.86
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,170,173.06	46,199,474.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,170,173.06	46,199,474.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.28

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:

南京宝色股份公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	560,021,694.77	497,186,910.13
减：营业成本	(四)	426,555,164.50	349,034,401.68
营业税金及附加		4,686,439.36	2,076,189.83
销售费用		21,672,590.96	20,171,263.18
管理费用		66,933,046.43	66,859,145.40
财务费用		13,713,986.89	17,645,405.76
资产减值损失		13,996,176.33	3,610,281.81
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）	(五)		2,177,388.44
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）		12,464,290.30	39,967,610.91
加：营业外收入		8,332,696.70	13,046,680.32
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		105,908.03	100,026.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,691,078.97	52,914,264.49
减：所得税费用		1,666,185.78	6,509,213.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,024,893.19	46,405,051.44
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		19,024,893.19	46,405,051.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.28

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：

南京宝色股份公司
合并现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,921,829.86	443,785,636.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,820,537.97	2,228,328.43
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	58,302,291.96	58,318,456.61
经营活动现金流入小计		478,044,659.79	504,332,421.72
购买商品、接受劳务支付的现金		214,291,749.99	241,490,264.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,452,378.08	83,480,568.39
支付的各项税费		44,970,433.27	53,104,439.28
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	69,682,349.53	49,254,460.78
经营活动现金流出小计		422,396,910.87	427,329,733.20
经营活动产生的现金流量净额		55,647,748.92	77,002,688.52
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		309,000.00	
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		309,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,669,504.27	37,869,116.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,669,504.27	37,869,116.65
投资活动产生的现金流量净额		-140,360,504.27	-37,869,116.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	199,684,686.64
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		413,474,688.17	413,079,063.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	94,631,355.40	23,372,711.63
筹资活动现金流入小计		508,106,043.57	636,136,461.47
偿还债务支付的现金		416,474,688.17	406,868,078.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,033,987.07	23,293,050.41
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	(三十七)	112,404,213.01	45,769,172.14
筹资活动现金流出小计		558,912,888.25	475,930,301.23
筹资活动产生的现金流量净额		-50,806,844.68	160,206,160.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-375,472.24	-65,410.03
五、现金及现金等价物净增加额		-135,895,072.27	199,274,322.08
加：期初现金及现金等价物余额		268,912,637.18	69,638,315.10
六、期末现金及现金等价物余额		133,017,564.91	268,912,637.18

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：

南京宝色股份公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,709,444.40	353,632,615.64
收到的税费返还		17,820,537.97	2,228,328.43
收到其他与经营活动有关的现金		55,043,305.62	46,174,712.03
经营活动现金流入小计		436,573,287.99	402,035,656.10
购买商品、接受劳务支付的现金		198,331,861.41	210,039,722.45
支付给职工以及为职工支付的现金		71,361,091.31	61,718,095.67
支付的各项税费		34,576,876.71	37,428,045.63
支付其他与经营活动有关的现金		64,610,637.84	35,673,228.31
经营活动现金流出小计		368,880,467.27	344,859,092.06
经营活动产生的现金流量净额		67,692,820.72	57,176,564.04
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		309,000.00	
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		309,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,649,904.27	37,699,496.81
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		140,649,904.27	37,699,496.81
投资活动产生的现金流量净额		-140,340,904.27	-37,699,496.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			199,684,686.64
取得借款收到的现金		316,474,688.17	343,079,063.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		93,053,108.70	23,372,711.63
筹资活动现金流入小计		409,527,796.87	566,136,461.47
偿还债务支付的现金		326,474,688.17	319,868,078.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,654,551.37	18,372,931.85
支付其他与筹资活动有关的现金		112,404,213.01	45,769,172.14
筹资活动现金流出小计		464,533,452.55	384,010,182.67
筹资活动产生的现金流量净额		-55,005,655.68	182,126,278.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-375,472.24	-65,410.03
五、现金及现金等价物净增加额		-128,029,211.47	201,537,936.00
加: 期初现金及现金等价物余额		237,951,654.11	36,413,718.11
六、期末现金及现金等价物余额		109,922,442.64	237,951,654.11

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:

南京宝色股份公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90		244,898,585.76		701,121,972.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90		244,898,585.76		701,121,972.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,902,489.32			-6,216,316.26		-4,313,826.94
(一) 综合收益总额											4,170,173.06		4,170,173.06
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,902,489.32			-10,386,489.32		-8,484,000.00
1. 提取盈余公积								1,902,489.32			-1,902,489.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,484,000.00		-8,484,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	202,000,000.00				224,216,664.96				31,909,211.22		238,682,269.50		696,808,145.68

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:

南京宝色股份公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股 东权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	151,000,000.00				75,531,978.32				25,366,216.76		203,339,616.04		455,237,811.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	151,000,000.00				75,531,978.32				25,366,216.76		203,339,616.04		455,237,811.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00				148,684,686.64				4,640,505.14		41,558,969.72		245,884,161.50
（一）综合收益总额											46,199,474.86		46,199,474.86
（二）所有者投入和减少资本	51,000,000.00				148,684,686.64								199,684,686.64
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				148,684,686.64								199,684,686.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,640,505.14		-4,640,505.14		
1. 提取盈余公积									4,640,505.14		-4,640,505.14		
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													
（六）其他													
四、本期期末余额	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90		244,898,585.76		701,121,972.62

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：

南京宝色股份公司
所有者权益变动表
2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90	229,839,453.68	686,062,840.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90	229,839,453.68	686,062,840.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,902,489.32	8,638,403.87	10,540,893.19
(一) 综合收益总额										19,024,893.19	19,024,893.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,902,489.32	-10,386,489.32	-8,484,000.00
1. 提取盈余公积									1,902,489.32	-1,902,489.32	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,484,000.00	-8,484,000.00
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	202,000,000.00				224,216,664.96				31,909,211.22	238,477,857.55	696,603,733.73

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:

南京宝色股份公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	151,000,000.00				75,531,978.32				25,366,216.76	188,074,907.38	439,973,102.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	151,000,000.00				75,531,978.32				25,366,216.76	188,074,907.38	439,973,102.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,000,000.00				148,684,686.64				4,640,505.14	41,764,546.30	246,089,738.08
（一）综合收益总额										46,405,051.44	46,405,051.44
（二）所有者投入和减少资本	51,000,000.00				148,684,686.64						199,684,686.64
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				148,684,686.64						199,684,686.64
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,640,505.14	-4,640,505.14	
1. 提取盈余公积									4,640,505.14	-4,640,505.14	
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	202,000,000.00				224,216,664.96				30,006,721.90	229,839,453.68	686,062,840.54

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：

南京宝色股份公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京宝色股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身南京宝色钛业有限公司(以下简称“宝色钛业”), 2008 年 10 月 12 日公司股东会决议: 公司以经西安希格玛有限责任公司会计师事务所审计的 2008 年 9 月 30 日的净资产为基础, 以 1:0.65381 的比例整体折股为股份有限公司, 变更后注册资本为 151,000,000.00 元。变更后的股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
宝钛集团有限公司	120,800,000.00	80.00
山西华鑫海贸易有限公司	30,200,000.00	20.00
合计	151,000,000.00	100.00

上述注册资本的变更情况, 已经西安希格玛有限责任公司会计师事务所出具希会验字【2008】0117 号验资报告予以验证。2008 年 10 月 20 日办理完毕工商变更登记手续。根据公司股东大会和董事会决议, 经中国证券监督管理委员会“证监许可(2014)953 号”文《关于核准南京宝色股份公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,100.00 万股(每股面值 1 元), 发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式, 每股发行价格为人民币 4.47 元, 变更后的注册资本为人民币 202,000,000.00 元。公司实际募集资金净额为人民币 199,684,686.64 元, 其中: 增加股本 51,000,000.00 元, 增加资本公积 148,684,686.64 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对上述出资出具信会师报字[2014]第 211293 号验资报告。

公司所属行业装备制造业。公司的企业法人营业执照注册号: 320121000006475。

注册地址: 南京市江宁滨江经济开发区景明大街 15 号。

法定代表人: 高颀。

经营范围: 钛、镍、锆、钽、有色金属、钢、不锈钢及其复合材料装备、标准件、管道及其制品的设计、研发、制造、安装、维修、销售、技术咨询; 金属腐蚀试验检测; 经济信息咨询服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营和禁止进出口商品和技术除外)。

本公司的母公司是宝钛集团有限公司, 实际控制人陕西有色金属控股集团有限责任公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 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

宝色特种设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

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

三、重要会计政策及会计估计

（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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司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

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、 单项金额重大并单独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：

本公司将单项金额重大（大于等于 500 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，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。

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	合并范围外公司的款项	
组合 2	合并范围内公司的款项	
按组合计提坏账准备的计提方法：		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	不计提坏账准备	
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）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出的计价方法：主要原材料按照个别认定法核算，辅材、一般备件等按照加权平均法计价。

产成品发出的计价方法：按照个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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。

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

公司存货实行永续盘存制,定期进行盘点。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(十三) 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。本能够对被投资单位施加重大影响，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。

(十四) 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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机械设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八)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	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限，但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	公司根据法律规定
非专利技术	10 年	按照合同约定期间
商标权	5 年	

每年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

(二十一)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1)、销售商品收入的确认一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司的经营业务是先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，完成产品的设计和生产制造。

公司主要交易方式的具体销售确认的时点为：

内销客户：

- ①在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；
- ②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；
- ③现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；
- ④在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

外销客户：

- ①采用 FOB 和 CIF 贸易结算方式下，在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，在货物越过船舷，取得海关报关单时确认收入。
- ②需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入的实现；

③在合同约定客户自提且无需安装情况下,以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

(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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。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

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1、本公司

2015 年公司通过了高新技术企业复审，并于 2015 年 10 月 10 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201532002645，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

2、宝色特种设备有限公司

2015 年 5 月 11 日，宝鸡市国家税务局出具西部大开发企业所得税优惠政策复核确认表，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，按照 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,234.18	58,143.22
银行存款	132,991,330.73	268,854,493.96

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	59,640,041.26	41,867,183.65
合计	192,657,606.17	310,779,820.83

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	51,712,986.50	22,710,043.41
信用证保证金	2,053,672.52	410,530.91
履约保证金	5,873,382.24	18,746,609.33
合计	59,640,041.26	41,867,183.65

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,322,893.07	61,359,715.63
商业承兑汇票	31,116,426.84	77,247,400.00
合计	66,439,319.91	138,607,115.63

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,600,000.00
商业承兑汇票	
合计	11,600,000.00

3、 期末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

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	82,714,001.02	
商业承兑汇票		
合计	82,714,001.02	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	98,532,120.87
合计	98,532,120.87

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	454,004,950.81	100.00	54,029,434.92	11.90	399,975,515.89	299,576,112.19	100.00	40,278,016.76	13.45	259,298,095.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	454,004,950.81	100.00	54,029,434.92	11.90	399,975,515.89	299,576,112.19	100.00	40,278,016.76	13.45	259,298,095.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	238,686,447.06	11,934,322.35	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	142,400,536.17	14,240,053.62	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30,636,526.78	6,127,305.36	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	21,452,395.21	6,435,718.56	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	11,074,021.13	5,537,010.57	50.00
5 年以上	9,755,024.46	9,755,024.46	100.00
合计	454,004,950.81	54,029,434.92	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,751,418.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
青海盐湖镁业有限公司	60,677,362.60	13.36	3,947,729.60
中石化炼化工程(集团)股份有限公司	42,093,267.00	9.27	2,104,663.35
福建美得石化有限公司	41,400,000.00	9.12	4,140,000.00
北京艾路浦科技发展有限公司	22,510,000.00	4.96	1,125,500.00
江苏海伦石化有限公司	20,954,120.87	4.62	2,193,412.09
合计	187,634,750.47	41.33	13,511,305.04

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期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	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4,469,022.87	56.94	25,327,359.59	99.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,145,106.81	40.07	219,837.94	0.86
2 至 3 年 (含 3 年)	200,197.94	2.55	1,173.65	

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	34,338.63	0.44	36,308.29	0.14
合计	7,848,666.25	100.00	25,584,679.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
山东钛宝钛业有限公司	1,970,078.79	25.10
万德姆（广州）镍金属贸易有限公司	686,214.72	8.74
上海宝钢不锈钢贸易有限公司	421,867.32	5.38
TheAmericanSocietyofMechanicalEngi ners	395,766.73	5.04
安徽华通电缆集团有限公司	389,060.00	4.96
合计	3,862,987.56	49.22

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	99,130.00	909,293.48
合计	99,130.00	909,293.48

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,757,764.40	97.65	1,571,558.48	9.38	15,186,205.92	9,717,964.48	96.01	1,064,045.94	10.95	8,653,918.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	404,107.60	2.35	404,107.60	100		404,107.60	3.99	404,107.60	100.00	
合计	17,161,872.00	100.00	1,975,666.08	/	15,186,205.92	10,122,072.08	100.00	1,468,153.54	/	8,653,918.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,684,078.91	634,203.95	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,315,805.48	231,580.55	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,127,512.00	225,502.40	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	187,184.40	56,155.32	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	38,134.70	19,067.35	50.00
5 年以上	405,048.91	405,048.91	100.00
合计	16,757,764.40	1,571,558.48	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,512.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,718,639.41	4,875,205.65
保证金	7,183,181.81	3,786,516.05
其他	5,260,050.78	1,460,350.38
合计	17,161,872.00	10,122,072.08

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南永通不锈钢制品有限公司	财务赔偿	2,000,000.00	1 年以内	11.65	100,000.00
青海盐湖镁业有限公司	保证金	1,918,090.75	1 年以内、2-3 年	11.18	170,904.54
应收出口退税款	出口退税款	1,359,735.74	1 年以内	7.92	67,986.79
嘉兴石化有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	7.57	65,000.00
新发药业有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	4.66	40,000.00
合计	/	7,377,826.49	/	42.98	443,891.33

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,869,370.20		89,869,370.20	100,098,307.35	1,196,841.45	98,901,465.90
低值易耗品	1,874,306.94		1,874,306.94	1,413,986.29		1,413,986.29
委托加工物资	71,272.09		71,272.09	60,562.69		60,562.69
在产品	135,333,374.43		135,333,374.43	157,071,341.78	1,642,839.71	155,428,502.07
产成品	47,270,574.04		47,270,574.04	72,818,802.64		72,818,802.64
合计	274,418,897.70		274,418,897.70	331,463,000.75	2,839,681.16	328,623,319.59

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,196,841.45			1,196,841.45		
低值易耗品						
委托加工物资						
在产品	1,642,839.71			1,642,839.71		
产成品						
合计	2,839,681.16			2,839,681.16		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收出口退税		1,241.52
待抵扣增值税		4,151,313.37
合计		4,152,554.89

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	284,144,634.62	148,443,129.02	9,018,255.49	10,702,918.82	452,308,937.95
(2) 本期增加金额	562,492.00	2,128,392.86	5,880,581.70	314,173.52	8,885,640.08
—购置	562,492.00	2,128,392.86	5,880,581.70	314,173.52	8,885,640.08

南京宝色股份公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额			2,274,238.00		2,274,238.00
—处置或报废			2,274,238.00		2,274,238.00
(4) 期末余额	284,707,126.62	150,571,521.88	12,624,599.19	11,017,092.34	458,920,340.03
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	45,073,605.67	79,669,243.56	6,587,022.80	7,591,147.91	138,921,019.94
(2) 本期增加金额	8,073,084.42	11,425,094.19	864,405.74	1,084,480.72	21,447,065.07
—计提	8,073,084.42	11,425,094.19	864,405.74	1,084,480.72	21,447,065.07
(3) 本期减少金额	-	-	1,989,377.95	-	1,989,377.95
—处置或报废	-	-	1,989,377.95	-	1,989,377.95
(4) 期末余额	53,156,898.20	91,084,129.64	5,462,050.59	8,675,628.63	136,931,641.99
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	231,550,228.42	59,487,392.24	7,162,548.60	2,341,463.71	300,541,632.97
(2) 年初账面价值	239,071,028.95	68,773,885.46	2,431,232.69	3,111,770.91	313,387,918.01

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	77,246,666.91	产权证书正在办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩能及科技产业提升项目	125,912,592.60		125,912,592.60	16,614,403.06		16,614,403.06
合计	125,912,592.60		125,912,592.60	16,614,403.06		16,614,403.06

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
扩能及科技产业提升项目	240,000,000.00	16,614,403.06	109,298,189.54			125,912,592.60	52.46					自筹
合计	240,000,000.00	16,614,403.06	109,298,189.54			125,912,592.60	52.46					/

(十一)无形资产

项目	土地使用权	商标使用权	专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	63,986,480.97	5,100.00	2,324,864.23	1,878,331.78	68,194,776.98
(2) 本期增加金额			10,701.69	209,050.16	219,751.85
—购置			10,701.69	209,050.16	219,751.85
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	63,986,480.97	5,100.00	2,335,565.92	2,087,381.94	68,414,528.83
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	7,118,844.72	5,100.00	1,733,223.13	1,349,689.49	10,206,857.34
(2) 本期增加金额	1,280,452.04	-	235,478.19	237,358.45	1,753,288.68
—计提	1,280,452.04	-	235,478.19	237,358.45	1,753,288.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	51,805,543.53	-	366,864.60	698,334.00	52,870,742.13
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	55,587,184.21	-	366,864.60	500,334.00	56,454,382.81
(2) 年初账面价值	56,867,636.25		591,641.10	528,642.29	57,987,919.64

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,005,101.00	8,400,765.15	44,585,851.46	6,687,877.72
政府补助	300,000.00	45,000.00	2,300,000.00	345,000.00
合计	56,305,101.00	8,445,765.15	46,885,851.46	7,032,877.72

(十三)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	62,760,744.56	29,781,000.00
预付在建工程设备款	9,935,851.14	9,622,337.65
合计	72,696,595.70	39,403,337.65

截止到 2015 年 12 月 31 日,公司已全额支付宗地编号为 NO.宁 2015JN030 的土地出

让金，目前相关权属证书正在办理中，公司预计 2016 年上半年办理完成。

(十四)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	220,000,000.00
保证借款	77,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款		80,000,000.00
质押借款		
合计	237,000,000.00	370,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十五)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,096,169.70	22,700,000.00
商业承兑汇票	12,033,077.31	4,952,497.35
合计	72,129,247.01	27,652,497.35

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付账款	239,905,486.14	227,816,515.58
合计	239,905,486.14	227,816,515.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳东利钛业有限公司	13,570,136.67	未结算
宝鸡巨隆金属复合材料有限公司	9,029,651.18	未结算
宝鸡海华金属复合材料有限公司	7,739,153.31	未结算
宝钛集团有限公司	4,435,997.65	未结算
西安天力金属复合材料有限公司	4,375,131.55	未结算
宝鸡市远达金属材料有限公司	2,440,184.20	未结算
合计	41,590,254.56	/

(十七)预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
预收款项	79,987,365.60	135,112,814.17
合计	79,987,365.60	135,112,814.17

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省中原大化集团有限责任公司	1,839,798.00	未结算
北京纬纶华业环保科技股份有限公司	1,470,000.00	未结算
雅鹿集团股份有限公司	1,354,000.00	未结算
MECS,INC	1,330,389.30	未结算
美富亚(广州)过滤系统有限公司	1,068,000.00	未结算
合计	7,062,187.30	/

(十八)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,606,426.55	84,594,127.64	84,590,115.80	8,610,438.39
设定提存计划	25,223.37	9,615,462.78	9,633,686.52	6,999.63
辞退福利		38,900.00	38,900.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,631,649.92	94,248,490.42	94,262,702.32	8,617,438.02

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	285,658.39	71,064,138.75	71,010,137.53	339,659.61
(2) 职工福利费		3,434,359.07	3,434,359.07	
(3) 社会保险费	181,667.12	3,794,405.21	3,844,394.59	131,677.74
其中: 医疗保险费	181,667.12	3,306,501.84	3,356,491.22	131,677.74
工伤保险费		299,483.07	299,483.07	
生育保险费		188,420.30	188,420.30	
(4) 住房公积金		5,093,882.00	5,093,882.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,139,101.04	1,207,342.61	1,207,342.61	8,139,101.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,606,426.55	84,594,127.64	84,590,115.80	8,610,438.39

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,604.47	8,536,978.25	8,559,582.72	
失业保险费	2,618.90	562,713.28	558,332.55	6,999.63
企业年金缴费		515,771.25	515,771.25	
合计	25,223.37	9,615,462.78	9,633,686.52	6,999.63

(十九)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	457,354.45	3,113,885.73
增值税	20,422,555.52	1,289,090.45
房产税	503,714.52	505,858.23
土地使用税	524,394.40	257,850.99
个人所得税	1,623.81	218.92
城建税	1,429,578.89	90,236.33
教育附加税	1,021,729.43	65,056.17
水利基金	37,569.44	34,563.57
合计	24,398,520.46	5,356,760.39

(二十)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	351,599.34	687,269.60
长期借款应付利息	207,987.23	
合计	559,586.57	687,269.60

(二十一)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
其他	3,053,892.02	3,597,592.23
合计	3,053,892.02	3,597,592.23

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十二)长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

2、长期借款分类的说明:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	年末账面余额
浦发银行城南支行	2015-7-10	2018-7-10	人民币	5.5125%	10,000,000.00
浦发银行城南支行	2015-7-10	2018-7-10	人民币	5.5125%	10,000,000.00
浦发银行城南支行	2015-11-25	2018-11-25	人民币	4.9875%	10,000,000.00
浦发银行城南支行	2015-11-4	2018-11-4	人民币	4.9875%	20,000,000.00
交通银行江宁支行	2015-1-7	2017-1-6	人民币	5.7200%	20,000,000.00
交通银行江宁支行	2015-1-12	2017-1-11	人民币	5.7200%	20,000,000.00
交通银行江宁支行	2015-4-15	2017-4-13	人民币	5.7200%	10,000,000.00
中国银行江宁支行	2015-7-10	2017-7-1	人民币	5.2500%	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	130,000,000.00

(二十三)递延收益

项目	期末余额	年初余额
拆迁补偿款	23,538,296.24	28,758,182.08
其他政府补助	4,678,333.33	2,300,000.00
合计	28,216,629.57	31,058,182.08

递延收益说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	9,350,467.27		366,837.22		8,983,630.05	与资产相关
拆迁补偿款	19,407,714.81		4,853,048.62		14,554,666.19	与资产相关
退火炉财政补贴	300,000.00				300,000.00	与资产相关
战略性新兴产业发展引导资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
新能源汽车补贴		4,660,000.00	281,666.67		4,378,333.33	与资产相关
合计	31,058,182.08	4,660,000.00	7,501,552.51		28,216,629.57	

注 1: 2008 年 4 月因城市规划, 公司与南京地铁一号线南延线建设江宁区协调服务领导小组办公室、南京江宁经济技术开发区总公司、南京佳强拆迁工程有限公司签署协议, 宝色股份有关房地产属于南京地铁一号线南延线动迁范围, 公司经批准取得的国有土地面积为 23,344.4 平方米, 涉及拆迁的房屋建筑面积 20,357.6 平方米, 各方依据江宁政发(2004)279 号文件及其相关实施细则规定, 经友好协商, 公司位

于江宁开发区董村路 99 号的房地产及其他拆迁补偿款总计人民币 8,500 万元整。2008 年 4-6 月、2009 年 1 月公司各收到拆迁补偿款 7,650 万元和 850 万元，合计 8,500 万元。

公司根据相关处理规定，对取得的拆迁补偿款做如下处理：由于搬迁发生的固定资产及无形资产损失、有关搬迁费用，从拆迁补偿款中直接支付；对公司购置土地、搬迁后新建厂房的补偿，属于与资产相关的政府补助，按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，转入递延收益核算并按相关资产使用年限平均计入损益；对公司预计搬迁至滨江开发区后新增的费用补偿，包括交通费用、员工补贴等，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(二十四)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	202,000,000.00						202,000,000.00

其他说明：

2015 年 7 月 15 日-7 月 21 日，公司控股股东宝钛集团通过深圳证券交易所集合竞价交易系统累计增持本公司股份 500,000 股，增持股份占公司总股本的 0.2475%。

本次增资后，宝钛集团持有公司股份为 116,200,000 股，占公司总股本的 57.52%。

(二十五)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	224,216,664.96			224,216,664.96
其他资本公积				
合计	224,216,664.96			224,216,664.96

(二十六)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,006,721.90	1,902,489.32		31,909,211.22
任意盈余公积				
合计	30,006,721.90	1,902,489.32		31,909,211.22

(二十七)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	244,898,585.76	203,339,616.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	244,898,585.76	203,339,616.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,170,173.06	46,199,474.86

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	1,902,489.32	4,640,505.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,484,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	238,682,269.50	244,898,585.76

(二十八)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,530,683.53	517,303,442.78	674,068,329.11	499,041,843.40
其他业务	11,870,985.24	7,722,912.27	13,255,838.93	5,546,215.76
合计	667,401,668.77	525,026,355.05	687,324,168.04	504,588,059.16

(二十九)营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,700.00	115.00
城建税	3,268,248.95	2,025,049.54
教育费附加	2,334,463.53	1,446,463.97
合计	5,605,412.48	3,471,628.51

(三十)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	5,943,101.15	5,743,686.40
运输费	11,559,195.90	9,979,559.65
办公费	53,062.53	114,915.81
差旅费	2,242,456.00	2,553,937.42
邮电费	153,317.33	209,108.35
广告费		103,533.68
招标费	281,076.30	734,384.87
招待费	2,449,645.02	2,673,022.45
其他	2,511,847.94	2,524,136.79
合计	25,193,702.17	24,636,285.42

(三十一)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,115,791.07	38,494,228.25
研发费用	19,171,991.24	17,512,242.71

南京宝色股份公司
2015 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
税金	5,567,769.64	4,877,253.40
折旧费	5,030,703.46	5,518,056.94
无形资产摊销	1,753,288.68	1,773,566.93
修理费	716,821.89	508,120.44
业务招待费	429,403.92	740,720.57
差旅费	1,260,264.30	1,854,561.48
办公费	381,357.17	534,708.13
车辆费用	1,381,538.06	2,090,919.48
保险费	637,807.78	119,472.45
低值易耗品摊销	439,034.62	44,535.38
电话费	62,443.73	
宣传费	403,744.46	182,750.57
董事会费		62,000.00
绿化费	254,541.64	371,691.50
警卫消防费	600,636.00	461,467.43
存货盘盈	-1,352,385.58	-89,475.68
劳保费	277,129.03	294,010.05
咨询服务费	1,002,498.58	1,373,490.84
检测费、设计、劳务费、材料费	5,666,316.28	3,806,848.61
培训费、报刊费	8,027.70	
其他	3,696,849.24	5,809,978.51
合计	86,505,572.91	86,341,147.99

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,223,367.18	23,480,992.49
减：利息收入	3,850,145.62	1,347,819.32
汇兑损益	33,995.13	-564,786.36
手续费支出	568,495.72	1,193,365.72
合计	17,975,712.41	22,761,752.53

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,258,930.70	2,253,661.86
存货跌价损失	-2,580,761.08	2,839,681.16
合计	11,678,169.62	5,093,343.02

(三十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,139.95		18,139.95
政府补助	8,628,252.51	12,513,165.84	8,628,252.51
赔偿损失	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	290,988.16	538,914.48	290,988.16
合计	10,937,380.62	13,052,080.32	10,937,380.62

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
南京地铁一号线南延线建设江宁区协调服务领导小组办公室	5,219,885.84	5,219,865.84	与资产相关
院士工作站拨款		1,000,000.00	与收益相关
江宁区财政局税收返还款		3,100,000.00	与收益相关
省 2013 年下半年中小企业国际市场开拓资金		40,300.00	与收益相关
2014 年度市新兴产业引导专项资金第一批项目款		500,000.00	与收益相关
上市中介补贴（区补部分）		150,000.00	与收益相关
科技局自主知识产权开发经费		3,000.00	与收益相关
滨江开发区产业发展专项资金审核意见表		2,300,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局滨江开发区分局新能源补贴款	281,666.67		与收益相关
2014 年下半年中小企业国际市场开拓资金	6,700.00		与收益相关
科技局 2014 年专利补助资金	6,000.00		与收益相关
工业和信息化局——战略性新兴产业发展引导资金	300,000.00		与收益相关
2015 年第一批企业利用资本市场融资补贴和奖励资金	150,000.00		与收益相关
南京市江宁区财政局商务局—2015 年外贸稳增长目标考核资金	20,000.00		与收益相关
南京市江宁区财政局省 2015 年上半年中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		与收益相关
南京市江宁区财政局科技局 2015 年知识产权创造与运用	4,000.00		与收益相关
南京市江宁区财政局 2015 年省商务发展专项款	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业发展引导资金	2,000,000.00		与收益相关
西安市科研条件与财务司技术研究 专项经费	600,000.00		与收益相关
合计	8,628,252.51	12,513,165.84	/

(三十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计			
捐赠支出	80,000.00	95,000.00	80,000.00
其他	51,226.89	250,206.74	51,226.89
合计	131,226.89	345,206.74	131,226.89

(三十六)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,465,612.23	7,898,351.59
递延所得税调整	-1,412,887.43	-959,001.46
合计	2,052,724.80	6,939,350.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,222,897.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	933,434.68
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	-1,050,937.05
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	2,170,227.17
所得税费用	2,052,724.80

(三十七)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,680,015.04	10,630,672.00

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	3,850,145.62	352,140.78
其他	18,239,324.34	12,235,166.50
往来款	23,423,598.34	27,604,850.78
备用金	2,382,508.62	1,745,626.55
补助款	1,726,700.00	5,750,000.00
合计	58,302,291.96	58,318,456.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	109,816.18	215,804.43
保证金	10,670,690.75	9,803,980.00
差旅费	4,549,930.39	4,926,802.05
交通通讯费	151,836.66	832,140.05
其他	17,655,682.23	15,793,443.54
手续费	493,387.93	905,609.06
往来款	26,710,731.13	6,993,478.88
运费	2,376,933.07	527,971.15
招待费	1,592,090.00	1,782,795.14
备用金	5,371,251.19	7,472,436.48
合计	69,682,349.53	49,254,460.78

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函、票据、信用证等到期收到的解冻保证金	94,631,355.40	23,372,711.63
合计	94,631,355.40	23,372,711.63

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
开具保函、票据、信用证等支付的保证金	112,404,213.01	45,769,172.14
合计	112,404,213.01	45,769,172.14

(三十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,170,173.06	46,199,474.86
加：资产减值准备	11,678,169.62	5,093,343.02

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产等折旧	21,447,065.07	24,469,696.75
无形资产摊销	1,753,288.68	1,773,566.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,139.95	
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）	21,223,367.18	23,480,992.49
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）	-1,412,887.43	-959,001.46
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）	57,044,103.05	-42,589,872.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,097,124.39	-26,262,178.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,859,734.03	45,796,666.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,647,748.92	77,002,688.52
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	133,017,564.91	268,912,637.18
减：现金的年初余额	268,912,637.18	69,638,315.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,895,072.27	199,274,322.08

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	133,017,564.91	268,912,637.18
其中：库存现金	26,234.18	58,143.22
可随时用于支付的银行存款	132,991,330.73	268,854,493.96
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	133,017,564.91	268,912,637.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	59,640,041.26	41,867,183.65

项 目	期末余额	年初余额
现金和现金等价物		

(三十九)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	59,640,041.26	41,867,183.65
应收票据	11,600,000.00	
固定资产		58,155,213.55
无形资产		27,450,392.65
合计	71,240,041.26	127,472,789.85

(四十)外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	718,714.35	6.4936	4,667,043.50
欧元	203,944.22	7.0952	1,447,025.03
应收账款			
其中：美元	1,080,046.56	6.4936	7,013,390.35
欧元	118,439.74	7.0952	840,353.65
应付账款			
其中：美元	471,801.00	6.4936	3,063,686.96
欧元	4,223.55	7.0952	29,966.95
预收账款			
其中：美元	457,141.00	6.4936	2,968,490.80
欧元	27,324.00	7.0952	193,869.24

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

七、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝色特种设备有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	钛、镍、锆、钽、铜、钢、不锈钢及其合金和金属复合材料(爆炸复合材料除外)、耐蚀材料的特种设备、非标设备的设计、研发、制造、销售、安装、维修、技术咨询；相	100.00		同一控制下企业合并

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			关制品、设备配件和来料加工、销售(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)。			

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（人民币）			年初余额（人民币）		
	美元	欧元	合计	美元	港币	合计
货币资金	4,667,043.50	1,447,025.03	6,114,068.53	3,851,200.32	3,126,273.77	6,977,474.09
应收账款	7,013,390.35	840,353.65	7,853,744.00	4,039,271.28	709,770.44	4,749,041.72
预付款项			-	3,496,853.90		3,496,853.90
资产小计	11,680,433.85	2,287,378.68	13,967,812.53	11,387,325.50	3,836,044.21	15,223,369.71
应付账款	3,063,686.96	29,966.95	3,093,653.91	1,138,945.56	41,840.83	1,180,786.39
预收账款	2,968,490.80	193,869.24	3,162,360.04	30,330,516.20	260,772.06	30,591,288.26
负债小计	6,032,177.76	223,836.19	6,256,013.95	31,469,461.76	302,612.89	31,772,074.65
净额	5,648,256.09	2,063,542.49	7,711,798.58	-20,082,136.26	3,533,431.32	-16,548,704.94

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元/其他货币汇率涨幅或跌幅 1%，则公司将增加或减少净利润 7.71 万元（2014 年 12 月 31 日：-16.55 万元）。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宝钛集团有限公司	陕西宝鸡	钛材生产	75,348.73	57.52%	57.52%

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宝鸡钛业股份有限公司	同一母公司
陕西省太白县钨制品厂	同一母公司
宝鸡宝钛金属制品有限公司	同一母公司
宝钛特种金属有限公司	同一母公司
宝鸡七一汽车运输公司	同一母公司
陕西宝钛新金属有限责任公司	同一母公司
宝鸡稀有金属装备设计研制所	同一母公司
宝鸡有色金属加工厂建筑安装公司	同一母公司
宝鸡市七一商店	同一母公司
宝钛集团置业有限公司	同一母公司
中国有色金属工业总公司陕西节能技术服务中心	同一母公司
上海钛坦金属材料厂	同一母公司
宝鸡市钛诺工贸有限责任公司	同一母公司
宝鸡渤海西北商品交易中心有限公司	同一母公司
宝钛世元高尔夫运动器材（宝鸡）有限公司	同一母公司
陕西天宏硅材料有限责任公司	受同一实质控制人控制
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	受同一实质控制人控制
山西华鑫海贸易有限公司	公司股东
国核宝钛铝业股份公司	公司董事长高颀担任其董事
太原金汇投资有限公司	公司副董事长李向军先生任其董事兼总经理
朝阳海玉通矿业有限公司	公司副董事长李向军先生持有其股份，并任其董事
秦川机床工具集团有限公司	公司独立董事吴晓光任其独立董事
彩虹集团电子股份有限公司（香港 H 股）	公司独立董事吴晓光任其独立董事
高颀	董事长
李向军	副董事长
任连保	董事
王建平	董事兼总经理
丁忠杰	董事
季为民	董事
曾庆军	独立董事
赵彬	独立董事
吴晓光	独立董事
申克义	总会计师兼董事会秘书
董宝才	副总经理
刘俭国	副总经理
高兴国	副总经理（2015 年 7 月离职）

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝钛集团有限公司	原材料采购、接受劳务	10,100,163.29	6,783,580.03
宝鸡钛业股份有限公司	原材料采购	58,814,568.69	40,135,098.70

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宝鸡钛业股份有限公司	提供劳务	598,290.60	

2、 关联担保情况

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
南京宝色股份公司	宝色特种设备有限公司	30,000,000.00	2015/8/4	2016/8/3	否
南京宝色股份公司	宝色特种设备有限公司	20,000,000.00	2015/9/23	2016/9/22	否
南京宝色股份公司	宝色特种设备有限公司	17,000,000.00	2015/3/24	2016/3/24	否
南京宝色股份公司	宝色特种设备有限公司	10,000,000.00	2015/12/21	2016/12/20	否
南京宝色股份公司	宝色特种设备有限公司	10,000,000.00	2015/6/9	2016/6/8	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,782,986.15	1,904,443.82

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	宝鸡钛业股份有限公司			51,496.36	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宝钛集团有限公司	21,007,997.87	13,572,913.29
	宝鸡钛业股份有限公司	24,905,616.41	
预收账款			
	陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	7,716,330.00	

十、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

第三届董事会第八次会议：以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 202,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.1 元（含税），合计派发现金股利人民币 2,020,000 元，剩余未分配利润结转以后年度。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

公司于 2014 年 12 月 9 日向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）递交了《仲裁申请书》，申请仲裁本公司与雅鹿集团股份有限公司、江苏雅鹿石化有限公司合同纠纷一案。2015 年 10 月 9 日，公司收到上海贸仲委的裁决书（【2015】沪贸仲裁字第 346 号），要求江苏雅鹿石化有限公司在本裁决书生效之日起 10 日内向本公司支付所欠的合同货款、违约金、设备运输费及保管费、律师费、仲裁费，共计 4,733.0399 万元。

由于江苏雅鹿石化有限公司向上海市第二中级人民法院申请撤销【2015】沪贸仲裁字第 346 号裁决书或重新仲裁，上海市第二中级人民法院于 2015 年 12 月 3 日举行了撤销仲裁听证会。公司于 2016 年 2 月 5 日收到上海市第二中级人民法院的民事裁定书（2015）沪二中民四（商）撤字第 17 号，驳回申请人江苏雅鹿石化有限公司请求撤销上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）于 2015 年 9 月 28 日作出的【2015】沪贸仲裁字第 346 号裁决的申请。

鉴于江苏雅鹿石化有限公司在规定的时间内未履行裁决书规定的义务，公司已于 2015 年 11 月 3 日依法向南通市中级人民法院申请对江苏雅鹿石化有限公司强制执行。截止 2015 年 12 月 31 日，公司与雅鹿集团股份有限公司、江苏雅鹿石化有限公司合同纠纷一案涉及的存货尚未结转，公司预计将不会产生损失。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	372,104,589.00	100.00	44,269,125.60	11.90	327,835,463.40	205,809,286.79	100.00	30,681,542.44	14.91	175,127,744.35
按组合 1 计提坏账准 备的应收账款	372,104,589.00	100.00	44,269,125.60	11.90	327,835,463.40	205,809,286.79	100.00	30,681,542.44	14.91	175,127,744.35
按组合 2 计提坏账准 备的应收账款										
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	372,104,589.00	100.00	44,269,125.60	11.90	327,835,463.40	205,809,286.79	100.00	30,681,542.44	14.91	175,127,744.35

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	198,988,038.57	9,949,401.93	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	120,338,364.42	12,033,836.44	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	17,534,788.60	3,506,957.72	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	17,478,009.73	5,243,402.92	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	8,459,722.19	4,229,861.10	50.00
5 年以上	9,305,665.49	9,305,665.49	100.00
合计	372,104,589.00	44,269,125.60	/

2、 本期无计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 13,587,583.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
青海盐湖镁业有限公司	60,677,362.60	16.31	3,947,729.60
中石化炼化工程 (集团) 股份有限公司	42,093,267.00	11.31	2,104,663.35
福建美得石化有限公司	41,400,000.00	11.13	4,140,000.00
北京艾路浦科技发展有限公司	22,510,000.00	6.05	1,125,500.00
江苏海伦石化有限公司	20,954,120.87	5.63	2,193,412.09
合计	187,634,750.47	50.43	13,511,305.04

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,562,943.14	98.44	1,383,981.96	10.07	24,178,961.18	24,569,771.06	98.39	975,388.79	11.14	23,594,382.27
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	13,737,666.60	52.90	1,383,981.96	10.07	12,353,684.64	8,754,910.92	35.06	975,388.79	11.14	7,779,522.13
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	11,825,276.54	45.54			11,825,276.54	15,814,860.14	63.33			15,814,860.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	404,107.60	1.56	404,107.60	100.00		404,107.60	1.61	404,107.60	100.00	
合计	25,967,050.74	100.00	1,788,089.56	/	24,178,961.18	24,973,878.66	100.00	1,379,496.39	/	23,594,382.27

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
北京恩瑞环保设备有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市工业设备按装公司南京分公司	167,775.30	167,775.30	100.00	预计无法收回
南京市中级人民法院	50,600.00	50,600.00	100.00	预计无法收回
国富通信息技术发展有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
无锡市连邦金属制品有限公司	1,492.30	1,492.30	100.00	预计无法收回
无锡市阳通机械设备有限公司	1,240.00	1,240.00	100.00	预计无法收回
合计	404,107.60	404,107.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	9,920,989.61	496,049.48	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,296,008.98	229,600.90	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	890,300.00	178,060.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	187,184.40	56,155.32	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	38,134.70	19,067.35	50.00
5 年以上	405,048.91	405,048.91	100.00
合计	13,737,666.60	1,383,981.96	/

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 408,593.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	11,825,276.54	15,814,860.14
备用金	4,352,203.61	4,645,514.01
保证金	6,694,131.81	3,217,766.13
其他	3,095,438.78	1,295,738.38
合计	25,967,050.74	24,973,878.66

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝色特种设备有限公司	往来款	11,825,276.54	1 年以内	45.54	
青海盐湖镁业有限公司	保证金	1,918,090.75	1 年以内、2-3 年	6.40	170,904.54
应收出口退税款	出口退税款	1,359,735.74	1 年以内	4.54	67,986.79
嘉兴石化有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	4.34	65,000.00
新发药业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.67	25,000.00
合计		16,903,103.03	/	62.49	328,891.33

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00
合计	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝色特种设备有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
合计	85,000,000.00			85,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,234,083.35	419,766,309.35	493,002,089.36	347,732,364.33
其他业务	10,787,611.42	6,788,855.15	4,184,820.77	1,302,037.35
合计	560,021,694.77	426,555,164.50	497,186,910.13	349,034,401.68

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,177,388.44
合 计		2,177,388.44

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,139.95	
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）	8,628,252.51	
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		

项目	金额	说明
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	2,159,761.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-151,921.63	
少数股东权益影响额		
合计	10,654,232.10	

(二) 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 (元)	
		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	0.60	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.93	-0.03	-0.03

南京宝色股份公司

二〇一六年四月二十二日