

佛山金万达新材料科技有限公司
2015年1-11月审计报告

广会审字【2015】G14042630386号

目录

审计报告.....	1-2
资产负债表.....	3
利润表.....	4
现金流量表.....	5
所有者权益变动表.....	6
附注正文.....	7-44

审计报告

广会审字【2015】G14042630386号

佛山金万达新材料科技有限公司：

我们审计了后附的佛山金万达新材料科技有限公司（以下简称“金万达”）财务报表，包括2015年11月30日的资产负债表，2015年1-11月的利润表、现金流量表、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金万达管理层的责任，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，金万达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金万达 2015 年 11 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 洪文伟

中国注册会计师： 宁宇妮

中国

广州

二〇一五年十二月九日

资产负债表

编制单位：佛山金万达新材料科技有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注五	2015.11.30	2014.12.31	项目	附注五	2015.11.30	2014.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,206,993.71	677,589.71	短期借款	12	12,044,039.41	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	2	2,872,786.63	4,165,388.18	应付账款	13	11,445,504.21	11,878,512.54
预付款项	3	413,447.18	278,347.50	预收款项	14	23,817.23	111,302.65
应收利息		-	-	应付职工薪酬	15	250,000.00	900,000.00
应收股利		-	-	应交税费	16	556,931.03	436,133.43
其他应收款	4	259,679.43	309,751.27	应付利息		-	-
存货	5	13,465,565.16	7,743,493.57	应付股利	17	1,380,000.00	-
划分为持有待售的资产		-	-	其他应付款	18	6,224,720.67	3,159,084.39
一年内到期的非流动资产		-	-	划分为持有待售的负债		-	-
其他流动资产	6	905,167.83	4,047,780.30	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		27,123,639.94	17,222,350.53	流动负债合计		31,925,012.55	16,485,033.01
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资		-	-	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	7	6,961,659.05	6,816,349.94	递延收益		-	-
在建工程	8	4,300,435.37	132,580.00	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		-	-
无形资产	9	6,112,893.20	-	负债合计		31,925,012.55	16,485,033.01
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	实收资本	19	9,800,000.00	6,800,000.00
长期待摊费用	10	1,934,526.77	2,418,158.49	资本公积		-	-
递延所得税资产	11	43,848.24	58,470.86	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	其他综合收益		-	-
				盈余公积	20	395,204.30	395,204.30
				未分配利润	21	4,356,785.72	2,967,672.51
非流动资产合计		19,353,362.63	9,425,559.29	所有者权益合计		14,551,990.02	10,162,876.81
资产总计		46,477,002.57	26,647,909.82	负债和所有者总计		46,477,002.57	26,647,909.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：佛山金万达新材料科技有限公司 单位：元 币别：人民币

项目	附注五	2015年1-11月	2014年度
一、营业收入	22	80,451,834.64	53,334,810.21
营业成本	22	64,334,526.17	42,380,859.28
营业税金及附加	23	324,076.60	87,280.23
销售费用	24	1,316,060.03	1,128,468.95
管理费用	25	6,570,071.37	4,756,802.68
财务费用	26	551,721.09	296,881.20
资产减值损失	27	-58,490.50	231,107.27
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）	28	167,542.95	80,383.56
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）		7,581,412.83	4,533,794.16
加：营业外收入	29	101,786.60	150,901.04
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	30	-	206.64
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,683,199.43	4,684,488.56
减：所得税费用	30	1,454,086.22	732,445.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,229,113.21	3,952,043.04
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		6,229,113.21	3,952,043.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：佛山金万达新材料科技有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	2015年1-11月	2014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	95,149,896.98	58,056,714.06
收到的税费返还	79,967.78	-
收到的其他与经营活动有关的现金	158,584.45	156,951.13
经营活动现金流入小计	95,388,449.21	58,213,665.19
购买商品、接受劳务支付的现金	78,420,967.42	43,486,891.31
支付给职工以及为职工支付的现金	6,689,235.05	5,604,201.57
支付的各项税费	5,456,318.95	1,212,180.97
支付的其他与经营活动有关的现金	2,381,954.96	2,421,018.25
经营活动现金流出小计	92,948,476.38	52,724,292.10
经营活动产生的现金流量净额	2,439,972.83	5,489,373.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	167,542.95	80,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	3,940,000.00	-
投资活动现金流入小计	4,107,542.95	80,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,223,226.02	4,505,931.99
投资所支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,223,226.02	8,505,931.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,115,683.07	-8,425,548.43
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	3,000,000.00	-
借款所收到的现金	12,044,039.41	-
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	15,044,039.41	2,500,000.00
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,325,132.61	294,100.16
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,897,684.39	-
筹资活动现金流出小计	7,222,817.00	294,100.16
筹资活动产生的现金流量净额	7,821,222.41	2,205,899.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,792.56	-2,740.47
五、现金及现金等价物净增加额	7,131,719.61	-733,015.97
加：期初现金及现金等价物余额	677,589.71	1,410,605.68
六、期末现金及现金等价物余额	7,809,309.32	677,589.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：佛山金万达新材料科技有限公司		2015年1-11月						2014年度						单位：元 币种：人民币
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,800,000.00	-	-	-	395,204.30	2,967,672.51	10,162,876.81	6,800,000.00	-	-	-	-	-589,166.23	6,210,833.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	6,800,000.00	-	-	-	395,204.30	2,967,672.51	10,162,876.81	6,800,000.00	-	-	-	-	-589,166.23	6,210,833.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	-	1,389,113.21	4,389,113.21	-	395,204.30	-	-	3,556,838.74	3,952,043.04	3,952,043.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	6,229,113.21	6,229,113.21	-	-	-	-	-	3,952,043.04	3,952,043.04
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-4,840,000.00	-4,840,000.00	-	395,204.30	-	-	-395,204.30	-395,204.30	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-4,840,000.00	-4,840,000.00	-	395,204.30	-	-	-395,204.30	-395,204.30	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	9,800,000.00	-	-	-	395,204.30	4,356,785.72	14,551,990.02	6,800,000.00	395,204.30	-	-	2,967,672.51	2,967,672.51	10,162,876.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司简介

1、公司基本情况

佛山金万达新材料科技有限公司（以下简称“本公司”）系由佛山佛塑科技集团股份有限公司及研发团队（林裕卫、甘兰风、曾东辉、颜志坚、黄小华、邓坤明、赵杰、林得飞、周锦华、张帆、陈奕萍、郭艳花）共同出资组建的有限责任公司。2013年8月6日取得佛山市三水区工商行政管理局核发440683000062570号《企业法人营业执照》。根据协议、章程规定，公司的注册资本为人民币680万元，其中佛山佛塑科技集团股份有限公司出资人民币510万元，占注册资本75%；林裕卫出资人民币51.00万元，占注册资本7.50%；甘兰风出资人民币40.8万元，占注册资本6%；曾东辉出资人民币10.20万元，占注册资本1.50%；颜志坚出资人民币10.20万元，占注册资本1.50%；黄小华出资人民币10.20万元，占注册资本1.50%；邓坤明出资人民币10.20万元，占注册资本1.50%；赵杰出资人民币8.16万元，占注册资本1.20%；林得飞出资人民币6.8万元，占注册资本1%；周锦华出资人民币6.12万元，占注册资本0.90%；张帆出资人民币5.44万元，占注册资本0.80%；陈奕萍出资人民币5.44万元，占注册资本0.80%；郭艳花出资人民币5.44万元，占注册资本0.80%。

2014年8月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，陈奕萍将所持公司0.80%的股权转让给林裕卫。

2015年11月，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由680.00万元人民币变更为980.00万元人民币，增加部分由佛山佛塑科技集团股份有限公司和研发团队（林裕卫、甘兰风、曾东辉、颜志坚、黄小华、邓坤明、赵杰、林得飞、周锦华、张帆、郭艳花）按各自的出资比例认缴，2015年11月收到上述股东实缴新增资本人民币300.00万元，新增注册资本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）“广会验字[2015]G14042630375号”验资报告验证。

2015年11月，根据股东会决议、股权转让协议及修改后的公司章程，公司研发团队个人股东将其所持有公司25%的股权转让给佛山金合力实业投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让后，公司注册资本为980.00万元人民币，实收资本为980.00万元人民币，其中佛山佛塑科技集团股份有限公司出资人民币735.00万元，占比75%；佛山金合力实业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币245.00万元，占比25%。

法定代表人：吴耀根

注册资本：人民币 980 万元

公司住所：佛山市三水区云东海街道永业路 6 号之一 3 座

2、 公司经营范围

研发、制造、加工、销售：无孔防水透湿薄膜；研发、销售：薄膜衍生产品；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报告于 2015 年 12 月 9 日经公司批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的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进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、 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、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3个月以内）、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确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，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，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性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。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司报表前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	同一控股股东合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

——按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,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。

应收款项计提坏账准备后,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,原确认的坏账准备应当予以转回,计入当期损益。

10、存货

存货的分类:公司存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品及委托加工物资等。

存货的核算:公司存货购入按实际成本计价,发出按加权平均法核算。

存货的盘存制度:采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提:按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,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,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。

11、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

12、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋建筑物	25-35	5	2.71
机器设备	10-15	5	9.50
运输工具	4-8	5-10	18.00-23.75
办公设备	3-10	5-10	18.00-31.67
其他设备	3-10	5-10	18.00-31.67

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧

额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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为应予以资本化的费用。

一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，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

15、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按10年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

出现减值的迹象如下：（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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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）企业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。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；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。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，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；③公司清偿预计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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易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）。

——公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
①该项交易不是企业合并；②交易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）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

25、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10%法定盈余公积金；

—剩余利润根据董事会决议予以分配。

26、重要会计政策和会计估计变更

—重要会计政策变更

2014年，财政部修订了《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》，以及颁布了

《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》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。《企业会计准则第37号——金融工具列报》从2014年度开始执行。

—会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、主要税项

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按17%的税率计算增值税销项税额。

2、企业所得税

按25%税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司2015年11月30日货币资金余额为9,206,993.71元，其明细列示如下：

项目	2015.11.30	2014.12.31
银行存款	7,809,309.32	677,589.71
其他货币资金	1,397,684.39	-----
合计	<u>9,206,993.71</u>	<u>677,589.71</u>

—所有银行存款均以本公司名义于银行等金融机构开户储存。

—其他货币资金2015年11月30日余额为开具的信用证保证金。

—截止2015年11月30日，公司不存在冻结或潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

公司2015年11月30日应收账款净额为2,872,786.63元，按项目列示如下：

<u>项目</u>	<u>2015.11.30</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	3,023,985.93	100.00	151,199.30	5.00	2,872,786.63
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>3,023,985.93</u>	<u>100.00</u>	<u>151,199.30</u>	<u>5.00</u>	<u>2,872,786.63</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>3,023,985.93</u>	<u>100.00</u>	<u>151,199.30</u>	<u>5.00</u>	<u>2,872,786.63</u>

(续)

<u>项目</u>	<u>2014.12.31</u>				<u>账面价值</u>
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	4,351,614.93	99.28	217,580.75	5.00	4,134,034.18
(2) 内部业务组合	<u>31,354.00</u>	<u>0.72</u>	-----	-----	<u>31,354.00</u>
组合小计	<u>4,382,968.93</u>	<u>100.00</u>	<u>217,580.75</u>	<u>4.96</u>	<u>4,165,388.18</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>4,382,968.93</u>	<u>100.00</u>	<u>217,580.75</u>	<u>4.96</u>	<u>4,165,388.18</u>

—期末无单项金额重大或虽不重大但单项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	2015.11.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	3,023,985.93	100.00	151,199.30	5.00
合计	3,023,985.93	100.00	151,199.30	5.00

—本期转回坏账准备金额 66,381.45 元；本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—按欠款方归集的 2015 年 11 月 30 日前五名的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	非关联客户	2,813,722.03	93.05	140,686.10
客户 2	非关联客户	83,600.00	2.76	4,180.00
客户 3	非关联客户	55,520.00	1.84	2,776.00
客户 4	非关联客户	36,134.50	1.19	1,806.73
客户 5	非关联客户	13,022.50	0.43	651.13
合计		3,001,999.03	99.27	150,099.96

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

账龄	2015.11.30		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	413,447.18	100.00	278,347.50	100.00
合计	413,447.18	100.00	278,347.50	100.00

4、其他应收款

公司2015年11月30日其他应收款净额为259,679.43元，按种类分析列示如下：

项目	2015.11.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	283,873.08	100.00	24,193.65	8.52	259,679.43
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	<u>283,873.08</u>	<u>100.00</u>	<u>24,193.65</u>	<u>8.52</u>	<u>259,679.43</u>

(续)

项目	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	326,053.97	100.00	16,302.70	5.00	309,751.27
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	<u>326,053.97</u>	<u>100.00</u>	<u>16,302.70</u>	<u>5.00</u>	<u>309,751.27</u>

—期末无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

—本期计提坏账准备金额7,890.96元；本期收回以前年度已核销的坏账准备为0.00元。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2015.11.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	83,873.08	29.55	4,193.65	5.00
1-2年	200,000.00	70.45	20,000.00	10.00
合计	283,873.08	100.00	24,193.65	8.52

—其他应收款按款项性质分类情况如下:

款项性质	2015.11.30	2014.12.31
备用金	247,000.00	279,000.00
其他	36,873.08	47,053.97
合计	283,873.08	326,053.97

—公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

—公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

公司2015年11月30日存货净额为13,465,565.16元,其明细列示如下:

项目	2015.11.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,529,355.17	-	8,529,355.17	3,554,325.50	-	3,554,325.50
在产品	948,664.28	-	948,664.28	1,011,133.75	-	1,011,133.75
产成品	3,961,143.57	-	3,961,143.57	3,131,330.36	-	3,131,330.36
周转材料	26,402.14	-	26,402.14	46,703.96	-	46,703.96
合计	13,465,565.16	-	13,465,565.16	7,743,493.57	-	7,743,493.57

—截至2015年11月30日,公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	2015.11.30	2014.12.31
待抵扣增值税进项税额	-	47,780.30
预缴企业所得税	845,167.83	-
理财产品	60,000.00	4,000,000.00
合计	905,167.83	4,047,780.30

7、固定资产及累计折旧

公司2015年11月30日固定资产净值为6,961,659.05元，其明细列示如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.2014.12.31	-	3,226,860.08	101,923.08	3,677,825.77	7,006,608.93
2.本期增加金额	-	402,564.10	132,478.64	440,327.91	975,370.65
(1) 购置	-	402,564.10	132,478.64	307,747.91	842,790.65
(2) 在建工程转入	-	-	-	132,580.00	132,580.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015.11.30	-	3,629,424.18	234,401.72	4,118,153.68	7,981,979.58
二、累计折旧					
1.2014.12.31	-	57,947.87	12,108.48	120,202.64	190,258.99
2.本期增加金额	-	206,792.80	41,789.14	581,479.60	830,061.54
(1) 计提	-	206,792.80	41,789.14	581,479.60	830,061.54
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015.11.30	-	264,740.67	53,897.62	701,682.24	1,020,320.53
三、减值准备					
1.2014.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015.11.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2015.11.30 账面价值	-	<u>3,364,683.51</u>	<u>180,504.10</u>	<u>3,416,471.44</u>	<u>6,961,659.05</u>
2014.12.31 账面价值	-	<u>3,168,912.21</u>	<u>89,814.60</u>	<u>3,557,623.13</u>	<u>6,816,349.94</u>

—公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

—截至2015年11月30日，公司已抵押固定资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
机器设备	<u>7,006,608.93</u>	<u>6,072,257.56</u>
合计	<u>7,006,608.93</u>	<u>6,072,257.56</u>

8、在建工程

公司2015年11月30日在建工程净值为4,300,435.37元，列示如下：

项目	2015.11.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	<u>4,300,435.37</u>	-	<u>4,300,435.37</u>	<u>132,580.00</u>	-	<u>132,580.00</u>
合计	<u>4,300,435.37</u>	-	<u>4,300,435.37</u>	<u>132,580.00</u>	-	<u>132,580.00</u>

—在建工程变动明细列示如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	2015.11.30
无孔防水透气膜二期项目	-	<u>4,300,435.37</u>	-	-	<u>4,300,435.37</u>
其他	<u>132,580.00</u>	-	<u>132,580.00</u>	-	-
合计	<u>132,580.00</u>	<u>4,300,435.37</u>	<u>132,580.00</u>	-	<u>4,300,435.37</u>

—截至2015年11月30日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

9、无形资产

公司2015年11月30日无形资产净值为6,112,893.20元，列示如下：

项目	土地使用权	专利及专有技术	合计
一、账面原值			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	6,549,528.32	6,549,528.32
(1) 购置	-	6,549,528.32	6,549,528.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015.11.30	-	6,549,528.32	6,549,528.32
二、累计摊销			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	436,635.12	436,635.12
(1) 计提	-	436,635.12	436,635.12
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2015.11.30	-	436,635.12	436,635.12
三、减值准备			
1.2014.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015.11.30	-	-	-
四、账面价值			
2015.11.30 账面价值	-	<u>6,112,893.20</u>	<u>6,112,893.20</u>
2014.12.31 账面价值	-	-	-

10、长期待摊费用

项目	原始金额	2014.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2015.11.30	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	2,637,991.09	2,418,158.49	-----	483,631.72	703,464.32	1,934,526.77	44月
合计	2,637,991.09	2,418,158.49	== -	483,631.72	703,464.32	1,934,526.77	-

11、递延所得税资产

项目	2015.11.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,392.95	43,848.24	233,883.45	58,470.86
合计	175,392.95	43,848.24	233,883.45	58,470.86

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类型	2015.11.30	2014.12.31
抵押、保证借款	12,044,039.41	-----
合计	12,044,039.41	== -

—保证借款期末余额系由佛山佛塑科技集团股份有限公司提供连带责任保证担保，同时公司以其自有的机器设备为佛山佛塑科技集团股份有限公司的担保金额提供反担保。

—截至2015年11月30日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

13、应付账款

项目	2015.11.30	2014.12.31
应付账款	11,445,504.21	11,878,512.54

—应付账款2015年11月30日余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

14、预收款项

项目	2015.11.30	2014.12.31
预收款项	23,817.23	111,302.65

—预收款项 2015 年 11 月 30 日中无预收一年以上的大额款项。

15、应付职工薪酬

公司 2015 年 11 月 30 日应付职工薪酬余额为 250,000.00 元，其明细列示如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
一、短期职工薪酬	900,000.00	5,814,927.93	6,464,927.93	250,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	396,419.03	396,419.03	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	900,000.00	6,211,346.96	6,861,346.96	250,000.00

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	900,000.00	4,933,483.35	5,583,483.35	250,000.00
二、职工福利费	-	374,170.35	374,170.35	-
三、社会保险费	-	278,292.47	278,292.47	-
其中：1、医疗保险费	-	207,502.57	207,502.57	-
2、工伤保险费	-	36,123.00	36,123.00	-
3、生育保险费	-	34,666.90	34,666.90	-
四、住房公积金	-	165,018.00	165,018.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	63,963.76	63,963.76	-
合计	900,000.00	5,814,927.93	6,464,927.93	250,000.00

—设定提存计划列示如下:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
一、基本养老保险费	-	381,927.82	381,927.82	-
二、失业保险费	-	14,491.21	14,491.21	-
合计	-	396,419.03	396,419.03	-

—应付职工薪酬 2015 年 11 月 30 日余额主要系公司计提的工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

16、 应交税费

公司 2015 年 11 月 30 日应交税费余额为 556,931.03 元，其明细列示如下:

税种	2015.11.30	2014.12.31
增值税	242,503.63	144,739.43
企业所得税	-	262,755.35
其他	314,427.40	28,638.65
合计	556,931.03	436,133.43

17、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,380,000.00	-

18、 其他应付款

—按款项性质列示其他应付款如下:

项目	2015.11.30	2014.12.31
单位往来款	-	2,719,183.40
应付费用	5,974,366.17	172,418.65
保证金及押金	116,700.00	4,000.00
其他	133,654.50	263,482.34
合计	6,224,720.67	3,159,084.39

—公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

19、实收资本

企业名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.11.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司	5,100,000.00	75.00	2,250,000.00	-	7,350,000.00	75.00
林裕卫	564,400.00	8.30	249,000.00	813,400.00	-	-
甘兰凤	408,000.00	6.00	180,000.00	588,000.00	-	-
颜志坚	102,000.00	1.50	45,000.00	147,000.00	-	-
黄小华	102,000.00	1.50	45,000.00	147,000.00	-	-
邓坤明	102,000.00	1.50	45,000.00	147,000.00	-	-
曾东辉	102,000.00	1.50	45,000.00	147,000.00	-	-
赵杰	81,600.00	1.20	36,000.00	117,600.00	-	-
林得飞	68,000.00	1.00	30,000.00	98,000.00	-	-
周锦华	61,200.00	0.90	27,000.00	88,200.00	-	-
张帆	54,400.00	0.80	24,000.00	78,400.00	-	-
郭艳花	54,400.00	0.80	24,000.00	78,400.00	-	-
佛山金合力实业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	2,450,000.00	-	2,450,000.00	25.00
合计	<u>6,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,450,000.00</u>	<u>2,450,000.00</u>	<u>9,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

—实收资本的变动情况详见附注一、公司简介。

20、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
法定盈余公积	395,204.30	-	-	395,204.30
合计	<u>395,204.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>395,204.30</u>

21、未分配利润

项目	2015年1-11月	2014年度
调整前上年末未分配利润	2,967,672.51	-589,166.23
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,967,672.51	-589,166.23
加：本期净利润	6,229,113.21	3,952,043.04
减：法定盈余公积	-	395,204.30
减：应付现金股利	4,840,000.00	-
期末未分配利润	<u>4,356,785.72</u>	<u>2,967,672.51</u>

22、营业收入及营业成本

项目	2015年1-11月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,660,548.67	63,666,409.04	52,907,134.43	41,709,608.41
其他业务	791,285.97	668,117.13	427,675.78	671,250.87
合计	<u>80,451,834.64</u>	<u>64,334,526.17</u>	<u>53,334,810.21</u>	<u>42,380,859.28</u>

23、营业税金及附加

项目	2015年1-11月	2014年度
营业税	3,482.14	-
城市维护建设税	187,013.45	50,913.46
教育费附加	80,148.61	21,820.06
地方教育附加	53,432.40	14,546.71
合计	<u>324,076.60</u>	<u>87,280.23</u>

24、销售费用

项目	2015年1-11月	2014年度
销售费用	1,316,060.03	1,128,468.95

25、管理费用

项目	2015年1-11月	2014年度
管理费用	6,570,071.37	4,756,802.68

26、财务费用

项目	2015年1-11月	2014年度
利息支出	325,132.61	294,100.16
减：利息收入	9,098.70	6,050.09
汇兑损益	145,955.75	2,740.47
其他	89,731.43	6,090.66
合计	<u>551,721.09</u>	<u>296,881.20</u>

27、资产减值损失

项目	2015年1-11月	2014年度
坏账损失	-58,490.50	231,107.27
合计	<u>-58,490.50</u>	<u>231,107.27</u>

28、投资收益

项目	2015年1-11月	2014年度
理财产品利息收入	167,542.95	80,383.56
合计	<u>167,542.95</u>	<u>80,383.56</u>

29、营业外收入

项目	2015年1-11月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	80,000.00	120,000.00	80,000.00
其他	21,786.60	30,901.04	21,786.60
合计	<u>101,786.60</u>	<u>150,901.04</u>	<u>101,786.60</u>

30、营业外支出

项目	2015年1-11月	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	206.64	-
合计	-	206.64	-

31、所得税费用

(1) 所得税费用列示如下:

项目	2015年1-11月	2014年度
当期所得税费用	1,439,463.60	790,916.38
递延所得税费用	14,622.62	-58,470.86
合计	1,454,086.22	732,445.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程列示如下:

项目	2015年1-11月
利润总额	7,683,199.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,920,799.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,416.67
研发费加计扣除影响	-493,130.31
合计	1,454,086.22

32、 现金流量表的补充资料

项目	2015年1-11月	2014年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,229,113.21	3,952,043.04
加：资产减值准备	-58,490.50	231,107.27
固定资产折旧	830,061.54	190,258.99
无形资产摊销	436,635.12	-
长期待摊费用的摊销	483,631.72	219,832.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	338,925.17	296,840.63
投资损失（减收益）	-167,542.95	-80,383.56
递延所得税资产减少	14,622.62	-58,470.86
递延所得税负债增加		-
存货的减少（减增加）	-5,722,071.59	-7,743,493.57
经营性应收项目的减少（减增加）	468,676.68	-4,831,822.24
经营性应付项目的增加（减减少）	-413,588.19	13,313,460.79
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,439,972.83	5,489,373.09
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增加情况：		
现金的2015.11.30日的余额	7,809,309.32	677,589.71
减：现金的2014.12.31日的余额	677,589.71	1,410,605.68
现金等价物的2015.11.30日的余额	-	-
减：现金等价物的2014.12.31日的余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,131,719.61	-733,015.97

—现金和现金等价物的构成

项目	2015.11.30	2014.12.31
一、现金	7,809,309.32	677,589.71
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,809,309.32	677,589.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,809,309.32	677,589.71

33、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
货币资金	1,397,684.39	信用证保证金，详见附注五、1
固定资产	6,072,257.56	抵押，详见附注五、7
合计	7,469,941.95	

34、外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	252,874.05	6.3962	1,617,433.00
应付账款			
其中：美元	198,433.64	6.3962	1,269,221.25

35、 关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方情况

—存在控制关系的关联方列示如下：

企业名称	企业类型	注册地	法定 代表人	经营范围	注册资本	持股比 例(%)	表决 权比 例(%)	组织机 构代码
佛山佛塑科技集团股份有限公司	股份有限公司(上市)	广东省佛山市禅城区汾江中路85号	黄丙娣	生产经营塑料制品	RMB 967,423,171.00	75.00	75.00	190380 02-3

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
佛山佛塑科技集团股份有限公司	967,423,171.00	-	-	967,423,171.00

—存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.11.30	
	金额	比例			金额	比例(%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司	5,100,000.00	75.00	2,250,000.00	-	7,350,000.00	75.00

—本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	同一控股股东	-
佛山市富大投资有限公司	同一控股股东	-
佛山华韩卫生材料有限公司	同一控股股东	
佛山市金辉高科光电材料有限公司	受控股股东重大影响的企业	

关联方交易

—销售产品

关联方名称	2015年1-11月	2014年度
佛山华韩卫生材料有限公司	2,106.84	-
佛山佛塑科技集团股份有限公司	-	184,599.78

—采购材料

关联方名称	2015年1-11月	2014年度
佛山佛塑科技集团股份有限公司	17,354,750.83	15,813,691.20

—支付水电费

关联方名称	2015年1-11月	2014年度
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	2,004,008.08	1,594,992.96

—购买专利及专有技术

关联方名称	2015年1-11月	2014年度
佛山佛塑科技集团股份有限公司	6,549,528.32	-

—关联租赁支出情况

承租方名称	租赁资产种类	2015年1-11月确认的	2014年度确认的租赁
		租赁支出	支出
佛山佛塑科技集团股份有限公司	房屋及建筑物、设备	1,773,620.72	1,234,783.85

—支付技术使用费

关联方名称	2015年1-11月	2014年度
佛山佛塑科技集团股份有限公司	60,701.22	378,775.53

—关联方担保

借款人	担保人	担保合同编号	担保额度 (万元)	担保期限	担保方式
佛山金万达新材料科技有限公司	佛山佛塑科技集团股份有限公司	2015本高(保)字第0005号	2,000.00	2015.3.6-2016.3.5	连带责任保证

—佛山佛塑科技集团股份有限公司为公司短期借款980万元提供连带责任保证担保，公司以自有的机器设备为佛山佛塑科技集团股份有限公司的担保金额提供反担保。

—支付资金占用费

关联方	2015年1-11月	2014年度
佛山佛塑科技集团股份有限公司	33,050.60	294,100.16

—关联方向本公司提供服务

关联方	2015年1-11月	2014年度
佛山佛塑科技集团股份有限公司	-	28,141.08
佛山市富大投资有限公司	45,803.61	22,847.60
佛山市金辉高科光电材料有限公司	1,872.65	-

关联方往来

—应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.11.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山佛塑科技集团股份有限公司	-	-	31,354.00	-

—应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.11.30	2014.12.31
应付账款	佛山佛塑科技集团股份有限公司	1,937,125.20	5,329,993.61
其他应付款	佛山佛塑科技集团股份有限公司	5,417,156.53	2,505,507.13
其他应付款	佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	339,006.01	213,676.27

六、或有事项

截至2015年11月30日，公司不存在需披露的或有事项。

七、承诺事项

截至2015年11月30日，公司不存在需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。