



施 可 达

NEEQ : 835482

广德施可达岩棉股份有限公司  
(GUANGDE SKD ROCK WOOL CO., LTD.)

年度报告

—2015—

## 公司年度大事记

- 1、2015年6月30日，施可达公司作出股东会决议，一致同意将公司注册资本由3,000万元增至3,100万元。
- 2、2015年9月15日，施可达公司开创立大会暨第一次临时股东大会。
- 3、2015年9月25日，广德施可达岩棉制造有限公司变更为广德施可达岩棉股份有限公司，并领取新的营业执照。
- 4、2015年12月23日，施可达公司收到关于同意广德施可达岩棉股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。
- 5、2016年1月21日，施可达公司在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	21
第七节 融资及分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节 公司治理及内部控制 .....	31
第十节 财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、施可达股份、施可达公司、股份公司	指	广德施可达岩棉股份有限公司
公司股东大会	指	广德施可达岩棉股份有限公司股东大会
公司董事会	指	广德施可达岩棉股份有限公司董事会
公司监事会	指	广德施可达岩棉股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
广德农商行	指	安徽广德农村商业银行股份有限公司
广德施可达岩棉制造有限公司	指	广德施可达岩棉股份有限公司前身
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广德施可达岩棉股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度报告期	指	2015年1月1日-2015年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司产品单一风险	目前，公司仅生产岩棉板材，品种相对单一。虽然岩棉板材用途广泛，预期在未来一段时期内仍将占有一定的市场地位，但若出现行业发展发生非预期重大调整、现有产品市场拓展乏力等情况，同时新产品又无法及时推向市场并推广使用，公司的经营业绩将受到不利影响。
短期偿债能力较弱的风险	2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司的流动比率分别0.59倍，0.57倍，0.47倍，短期偿债能力较弱。公司房屋建筑物及土地使用权已全部用于银行抵押借款，借款金额1,300万，同时公司为弥补营运资金缺口向关联方借款金额维持在2,000万元左右。公司其他应付款主要是向关联方企业、股东和个人借入的款项，用于满足公司资金的周转，是依靠公司和实际控制人的商业信用取得的借款，无需支付利息。报告期内，出借人并未要求偿还，但如果出借人要求公司在合理期限内还款，公司仍存在偿付资金的压力。
公司治理及实际控制人不当控制的风险	公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司控股股东、实

	<p>际控制人为汪传峰、任伟、李焯，其合计持有公司 63% 的股份。若公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。</p>
产品替代的风险	<p>目前外墙外保温市场的保温材料主要有塑热性保温材料、热固性保温材料、无机保温材料三类，上述三类外墙外保温产品在各自擅长的领域均占有一定优势，其中热塑性保温材料既有地方的各种技术规程，又有国家的行业标准，是目前最成功最完美的外墙外保温系统。岩棉外墙保温材料作为无机保温材料中的一种，在外墙外保温市场上存在大量可替代性产品作为竞争对手。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广德施可达岩棉股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDE SKD ROCK WOOL CO., LTD
证券简称	施可达
证券代码	835482
法定代表人	汪传峰
注册地址	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路
办公地址	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路
主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	孙国伟、许洪磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁洁瑜
电话	0563-6068000
传真	0563-6069000
电子邮箱	djy@skdym.com
公司网址	http://www.skdym.com
联系地址及邮政编码	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路 242200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

单位:股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物质品业
主要产品与服务项目	岩棉制品的制造、研发与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	31,000,000
控股股东	汪传峰、任伟、李烨
实际控制人	汪传峰、任伟、李烨

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91341822586134101P	是

---

税务登记证号码	342523586134101	否
组织机构代码	91341822586134101P	是

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,602,932.05	32,277,144.47	13.40%
毛利率	26.61%	23.60%	12.76%
归属于挂牌公司股东的净利润	355,851.61	432,153.84	-17.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-230,517.12	419,432.92	-154.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.20%	1.59%	-24.53%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.78%	1.54%	-150.65%
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,273,543.51	79,840,876.12	-6.97%
负债总计	42,532,018.90	52,455,203.12	-18.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,741,524.61	27,385,673.00	15.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.91	12.17%
资产负债率	57.26%	65.70%	-
流动比率	0.59	0.57	-
利息保障倍数	1.48	1.55	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,238,017.38	1,031,244.09	-
应收账款周转率	2.56	2.98	-
存货周转率	3.25	3.29	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.97%	13.89%	-
营业收入增长率	13.40%	30.74%	-
净利润增长率	-17.66%	98.87%	-

**五、股本情况****单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,000,000	-	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

**六、非经常性损益****单位：元**

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	819,200.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-37,375.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>781,824.98</b>
所得税影响数	195,456.25
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>586,368.73</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于岩棉制造行业，拥有先进的生产技术，能够满足所有岩棉行业、国家及国际执行标准的工艺要求。公司始终秉承质量至上的理念，充分发挥研发能力，根据客户的技术指标和质量标准要求安排生产、执行验收并实现业务收入。未来，公司将把农用岩棉作为业务拓展核心，努力在国内新兴的农用岩棉领域建立市场竞争力，在国家倡导的集约型绿色立体农业中占具一席之地。目前，农用岩棉产品已完成初步试生产，在报告期内尚未形成销售收入。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司共实现营业收入 3,656.87 万元，较去年同期增长 13.40%。随着市场的开拓，公司产品的品牌效应和规模效应逐渐凸显，公司通过对品牌的持续推广、对长期合作客户延长信用期限、提升产品质量及服务等一系列措施逐步得到市场认可，故销售收入有了稳步上升。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	36,602,932.05	13.40%	-	32,277,144.47	30.74%	-
营业成本	26,864,147.03	8.93%	73.34%	24,661,144.66	23.87%	76.40%
毛利率	26.61%	-	-	23.60%	-	-
管理费用	6,857,933.15	36.63%	18.74%	5,019,206.37	40.51%	15.55%

销售费用	1,858,814.85	93.64%	5.08%	959,951.06	388.84%	2.97%
财务费用	1,056,311.01	4.72%	2.89%	1,008,668.59	46.20%	3.13%
营业利润	-278,034.86	-151.38%	-0.76%	541,139.89	83.30%	1.68%
营业外收入	830,164.07	3,586.19%	2.27%	22,520.92	4,895,752.17%	0.07%
营业外支出	48,339.09	393.26%	0.13%	9,800.00	-31.76%	0.03%
净利润	355,851.61	-17.63%	0.97%	432,153.84	98.87%	1.34%

## 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司管理费用较上年同期增加 36.63%，主要因为公司挂牌新三板产生的审计费、律师费、券商费用在本年度支出，导致本年度管理费用增加。
- 2、报告期内，公司销售费用较上年同期增加 93.64%，主要因为公司为了提高竞争力，销售货物的运费改为由公司自行承担，导致本年度管理费用增加。
- 3、报告期内，公司营业利润较上年同期下降 151.38%，主要因为公司挂牌新三板产生的审计费、律师费、券商费用在本年度支出，本年度管理费用增加，导致本年营业利润下降。
- 4、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加 3,586.19%，主要因为公司收到了政府补助款项 819,200 元所致。
- 5、报告期内，公司营业外支出较上年同期增长 393.26%，主要因为公司支付员工工伤补偿金 44,994.40 元所致。
- 6、2014 年主营业务收入比 2013 年主营业务收入增长 30.76%。主要原因为：2013 年公司尚处于产品市场化初期，品牌知名度不高。2014 年公司通过对长期合作客户延长信用期限、提升产品质量及服务等一系列措施逐步得到市场认可，故销售收入有了较大提升。
- 7、2014 年管理费用比 2013 年管理费用增加了 40.51%，主要是有两方面原因，其一是 2014 年新增研发项目，导致研发人员工资、研发材料费、研发设备费用以及研发其他费用增加所致。其二是 2014 年公司在建工程房屋及建筑物转入固定资产，相应的折旧增加所致。
- 8、2014 年销售费用比 2013 年销售费用增加了 388.84%，主要原因是两方面原因，一方面是 2014 年公司对岗位进行了明确的划分，设立了销售部门，职工薪酬相应增加。公司 2014 年收入增加了 30.74%，职工待遇有所提高；另一方面是因为运输结算方式改变，运输费用部分由公司承担。
- 9、2014 年公司财务费用较 2013 年增长 46.20%，主要是因为 2014 年借款增加。
- 10、2014 年公司营业利润较 2013 年增长了 83.30%，主要是因为 2013 年公司引进新的生产线设备尚处在调试阶段，材料耗用较高，且公司人工都在生产车间熟悉流程，人工效率较低，故 2013 年毛利率较低。2014 年生产设备进入正常运作阶段，并且公司对生产设备及工艺流程进行了大量的改进，获得了十二项国家专利，且人员工作效率提高，使 2014 年的单位生产成本降低，故 2014 年营业利润上升。
- 11、2014 年营业外收入较 2013 年增长 4,895,752.17%，主要是因为公司 2014 年收到政府补助 20,000 元所致。
- 14、2014 年营业外支出较 2013 年下降 31.76%，主要是因为公司 2013 年赞助支出 10,000 元所致。
- 15、2014 年净利润较 2013 年增长 98.87%，主要是因为公司营业利润上升 83.30%所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	36,568,732.45	26,838,425.23	32,273,970.11	24,661,144.66
其他业务收入	34,199.60	25,721.80	3,174.36	0.00
合计	36,602,932.05	26,864,147.03	32,277,144.47	24,661,144.66

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
上海	24,732,709.94	68.00%	22,306,865.43	69.00%
安徽	4,597,841.47	13.00%	1,730,883.73	5.00%
江苏	4,351,763.55	12.00%	1,416,862.79	4.00%
浙江	1,858,603.83	5.00%	4,345,997.15	13.00%
四川	530,945.76	1.00%	156,835.73	0.00%
河南	350,959.98	1.00%	2,075,286.36	6.00%
广东	118,705.13	0.00%	61,690.37	0.00%
北京	27,202.79	0.00%	179,548.55	1.00%

收入构成变动的的原因

报告期内，从区域划分来看，主营业务收入无重大变动。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,238,017.38	1,031,244.09
投资活动产生的现金流量净额	-3,272,984.77	-3,040,423.22
筹资活动产生的现金流量净额	-3,277,627.27	1,805,130.00

现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额

2015年较2014年经营活动的现金流量增加6,206,773.29元，主要有两方面原因，其一：2015年销售回款增加，其二：收到（支付）的其他与经营活动有关的现金的变动导致，变动原因为中兴财光华会计师事务所按照中兴财光华会计师事务所总所下发的2015年审核参考规定，将2015年度关联方资金往来在筹资活动中列示（2014年度在经营活动中列示），所以本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润额存在差异。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

2015年较2014年经营活动的现金流量变化不大。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

2015年较2014年筹资活动的现金流量减少5,082,757.27元，主要是2015年公司归还股东借款所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海泰德科技有限公司	4,800,593.16	13.00%	否
2	上海春阳建筑材料有限公司	3,482,986.32	10.00%	否
3	美建建筑系统（中国）有限公司	2,633,430.29	7.00%	否
4	上海囤谷商贸有限公司	2,456,342.97	7.00%	否
5	苏州三神节能工程有限公司	2,005,216.47	5.00%	否
合计		15,378,569.21	42.00%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡红塔炉料有限公司	4,195,170.94	27.00%	否
2	太尔化工(南京)有限公司	3,937,010.68	25.00%	否
3	安徽电力广德供电公司	2,567,865.73	17.00%	否
4	广德宣燃天然气有限公司	1,046,918.33	7.00%	否
5	广德恒盛玄武石料有限公司	745,114.03	5.00%	否
合计		12,492,170.71	81.00%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,591,440.53	1,814,937.09
研发投入占营业收入的比例	7.00%	6.00%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	945,921.88	265.90%	1.27%	258,516.54	-44.11%	0.32%	0.95%
应收账款	14,226,131.66	-0.71%	19.15%	14,328,183.60	94.61%	17.95%	1.20%
存货	7,209,575.69	-22.76%	9.71%	9,333,560.38	65.39%	11.69%	-1.98%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	44,773,644.43	-0.95%	60.28%	45,205,080.19	47.78%	56.62%	3.66%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	13,000,000.00	0.00%	17.50%	13,000,000.00	30.00%	16.28%	1.22%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	74,273,543.51	-6.97%	-	79,840,876.12	13.39%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金期末余额较上年期末增大265.90%，增加幅度较大，主要原因一方面系2015年回款情况良好，公司销售商品收到的现金相对上升；另一方面，公司本期末收到政府补助企业发展专项资金5,00,000元到账所致。
- 2、2014年较2013年货币资金下降-44.11%，主要原因是公司2013年期末收到借款320,000元所致。
- 3、2014年较2013年应收账款增加了94.61%，主要原因是2014年较2013年营业收入增加了30.74%，公司给长期合作客户欠款信用度提升。
- 4、2014年较2013年存货增加了65.39%，主要原因是2014年较2013年营业收入增加了30.74%，公司为了满足客户需求，大量备货。
- 5、2014年较2013年固定资产增加了47.78%，主要原因是2014年产量增加，公司购入了大量机械设备所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、宏观环境

在我国，每年新建建筑面积近 20 亿平方米，其中，有 1/5 为外立面墙，约有 4 亿平方米。根据 2015 年 5 月 1 日实施的《建筑设计防火规范》6.7.1 条中明确指出“建筑的内、外保温系统，宜采用燃烧性能为 A 级的保温材料，不宜采用 B2 级保温材料，严禁采用 B3 级保温材料”，针对此规范，燃烧性能达到 A 级的保温材料，必须是无机保温材料，在此类材料中，岩棉所具有的保温、防火、透气、吸声降噪、隔音等多种性能，在建筑保温燃烧性能达到 A 级的无机保温材料中，目前没有更好的可替代产品。

##### 2、行业发展

我国还有大量的不节能的现有建筑，据统计，面积大约在 400 亿平方米，其中城市约 140 亿平方米。这部分现有建筑势必需要进行节能改造，由于改造房屋涉及大量居住人员，对保温材料的安全性要重点考虑，而岩棉制品既具备优良的保温性能又具有最高防火等级的特性，因此将是首选材料，未来市场容量巨大。

##### 3、市场竞争的现状

根据国外 [www.researchandmarkets.com](http://www.researchandmarkets.com) 网站登载的名为《矿物棉市场-2019 年前全球走势和预测》的市场研究报告显示，预计未来 5 年，亚太地区是矿物棉（岩棉）销量增长最快的市场。

##### 4、已知趋势

现时预测为：预计在未来 5 年，矿物棉（岩棉）市场价值的复合年均增长率为 7.00%，到 2019 年将达到 120 亿美元。

##### 5、重大事件对公司的影响

在政策方面，岩棉制造业已受到国家层面的重视，被列为 2015 年产业振兴项目，在此政策的引导下，我国岩棉制造业将会得到更健康的发展。

#### （四）竞争优势分析

##### （1）先进的产品制造能力

公司自投产以来坚持在在严控成本的同时提高产品质量。从国内外知名岩棉制造企业引进先进的经营管理理念，结合实际生产经验对工艺及设备进行持续改造升级。同时，公司参与了岩棉行业、地方及国家标准的制定并在生产过程中严格执行，产品质量在业内建立了良好的口碑。

##### （2）优越的地理位置

由于岩棉产品密度大体积小、因此出于成本考虑销售半径不宜超过 500 公里。公司位于广德新杭经济开发区，地处长三角经济圈中心位置，拥有广阔的市场前景。同时，得益于产品质量及业内声誉，公司市场范围不断开拓，客户辐射全国。

##### （3）持续的技术创新能力

为了保持质量领先和成本优势，公司坚持务实的技术研发战略。公司研发团队由一线员工组成，能够及时根据客户提出的新要求及生产中发现的新问题开展研发工作并提出解决方案或改进策略。

农业用岩棉对岩棉纤维及其生产工艺要求很高，为做到在大量吸水及浸泡后不松散收缩，公司在 2014 年成功研发了三维岩棉压棉机，并取得专利（专利号为：ZL201420789112.5）。同时公司向国家知识产权局申请了：一种具有三维结构的岩棉产品发明专利（发明专利申请号：20140769790），三维结构岩棉的生产方法发明专利（发明专利申请号：201410769754.3），三维结构岩棉产品的发明成功，完全改变了岩棉纤维在岩棉板中方向的排布，大大增加了岩棉产品的整体强度，由于纤维方向的错乱，更适合植物根系的生长，提高植物的生存率及产能。2014 年，公司还专为农业无土培植用岩棉研发并申请了四项发明专利：一种农用岩棉（发明专利申请号：201410769825.X），一种农用岩棉的制造方法（发明专利申请号：201410769553.3），一种新型育苗床基材（发明专利申请号为：201410769650.2），一种新型育苗床的制造方法（发明专利申请号为：201410769788.2）。上述七项发明已全部进入实质性审查，专利的申请及成功转化为产品，为公司农用岩棉生产技术奠定了坚实基础，试验成功并在 2015 年 9 月中旬进行了量产，经初步测试，个别指标已达到国际水平，公司生产的农业无土培植用岩棉现处于各项指标的测试状态，即将进行市场大面积推广，一经推出将填补目前国内市场空白。随着我国无土栽培技术的发展，国内的农业无土培植用岩棉市场值得预期。

**（五）持续经营评价**

公司立足于岩棉制造行业，拥有先进的生产技术，能够满足所有岩棉行业、国家及国际执行标准的工艺要求。公司始终秉承质量至上的理念，充分发挥研发能力，根据客户的技术指标和质量标准要求安排生产、执行验收并实现业务收入。未来，公司将把农用岩棉作为业务拓展核心，努力在国内新兴的农用岩棉领域建立市场竞争力，在国家倡导的集约型绿色立体农业中占具一席之地。目前，农用岩棉产品已完成初步试生产，在报告期内尚未形成销售收入。

**（六）自愿披露**

-

**二、未来展望（自愿披露）****（一）行业发展趋势**

-

**（二）公司发展战略**

-

**（三）经营计划或目标**

-

**（四）不确定性因素**

-

**三、风险因素****（一）持续到本年度的风险因素****1、公司产品单一风险**

目前，公司仅生产岩棉板材，品种相对单一。虽然岩棉板材用途广泛，预期在未来一段时期内仍将占有一定的市场地位，但若出现行业发展发生非预期重大调整、现有产品市场拓展乏力等情况，同时新产品又无法及时推向市场并推广使用，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将借助于在岩棉市场品牌竞争力进一步开拓市场，也正在积极开发国外

市场，市场前景较好。同时，公司目前已研发出岩棉无土培养基材，能广泛应用于各种农产品种植，潜在市场空间较大，是公司未来发展的新方向。

## 2、短期偿债能力较弱的风险

2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司的流动比率分别0.59倍，0.57倍，0.47倍，短期偿债能力较弱。公司房屋建筑物及土地使用权已全部用于银行抵押借款，借款金额1,300万，同时公司为弥补营运资金缺口向关联方借款金额维持在2,000万元左右。公司其他应付款主要是向关联方企业、股东和个人借入的款项，用于满足公司资金的周转，是依靠公司和实际控制人的商业信用取得的借款，无需支付利息。报告期内，出借人并未要求偿还，但如果出借人要求公司在合理期限内还款，公司仍存在偿付资金的压力。

应对措施：针对上述风险，公司加强日常对现金流的监控，合理安排资金的支付，事先做资金预算，加强成本费用的控制。同时，公司进一步开拓市场，研发新产品，提高公司的盈利能力。

## 3、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

同时，公司控股股东、实际控制人为汪传峰、任伟、李焯，其合计持有公司63%的股份。若公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

## 4、产品替代风险

目前外墙外保温市场的保温材料主要有塑热性保温材料、热固性保温材料、无机保温材料三类，上述三类外墙外保温产品在各自擅长的领域均占有一定优势，其中热塑性保温材料既有地方的各种技术规程，又有国家的行业标准，是目前最成功最完美的外墙外保温系统。岩棉外墙保温材料作为无机保温材料中的一种，在外墙外保温市场上存在大量可替代性产品作为竞争对手。

应对措施：公司正在积极开发岩棉无土培养基材技术，虽然该项技术在报告期内没有形成营业收入，但由于该项技术存在提高植物的生存率及农作物的产量、降低成本、降低病害等诸多优势，因此市场前景广阔，可以有效规避上述产品替代性风险对企业营业收入的影响程度。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	---
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人汪传峰、任伟、李焜已于 2015 年 9 月出具《承诺函》，承诺：“若广德施可达岩棉股份有限公司因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证广德施可达岩棉股份有限公司不因此遭受任何损失；若广德施可达岩棉股份有限公司因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失，若广德施可达岩棉股份有限公司因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证广德施可达岩棉股份有限公司不因此遭受任何损失。”

为避免同业竞争，保障公司利益，公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

本人作为公司的股东/董事/监事/高级管理人员，目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、承诺人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## （二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	20,062,175.44	27.00%	用于借款抵押
土地使用权	抵押	3,539,258.27	5.00%	用于借款抵押
<b>累计值</b>	-	23,601,433.71	32.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	31,000,000	31,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	19,530,000	19,530,000	63.00%
	董事、监事、高管	-	-	31,000,000	31,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		-	-	31,000,000	31,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任辉	-	4,960,000	4,960,000	16.00%	4,960,000	-
2	赵也军	-	6,510,000	6,510,000	21.00%	6,510,000	-
3	任伟	-	6,200,000	6,200,000	20.00%	6,200,000	-
4	汪传峰	-	6,200,000	6,200,000	20.00%	6,200,000	-
5	李烨	-	7,130,000	7,130,000	23.00%	7,130,000	-
合计		-	31,000,000	31,000,000	100.00%	31,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

截止本报告出具之日，以上股东间不存在其他的关联关系。

**二、优先股股本基本情况**

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

**三、控股股东、实际控制人情况**

汪传峰、任伟、李烨认定为公司的控股股东及实际控制人。

李烨先生，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年1月至2004年7月，任上海青华市政工程砼构件有限公司市场部销售员；2004年8月至2007年2月，任上海青华市政工程砼构件有限公司市场部经理；2007年3月至2015年8月，任上海青华市政工程砼构件有限公司副总经理。现任公司董事长职务，本届任期自2015年9月15日至2018年9月14日。

汪传峰先生，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，行政管理专业。1992年7月至1995年4月，先后在原铁道部十二局、安吉锁厂工作，任普通员工；1995年5月至2002年7月，任上海春祥市政建筑有限公司机械施工部经理；2002年8月至2007年3月开始进入岩棉制造行业，负责组建上海凡凡新型建材有限公司；2008年4月创建上海雍威进出口公司，任总经理，负责岩棉在海外市场的销售工作；2008年9月起负责创建上海施可达新型建材有限公司，任副总经理，负责矿物纤维在装饰行业的研发与应用。现

任公司总经理、董事职务，本届任期自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

任伟先生，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 1992 年 11 月，任上海新型建材厂技术员；1992 年 12 月至 2011 年 10 月，任上海泰德科技有限公司总经理。现任公司董事职务，本届任期自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

报告期内，公司控制股东及实际控制人未发生变更。

#### **四、股份代持情况**

无

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

--

## 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	广德农商行	5,000,000.00	8.06%	一年	否
银行借款	广德农商行	5,000,000.00	6.69%	一年	否
银行借款	广德农商行	3,000,000.00	8.02%	一年	否
合计	-	13,000,000.00	-	-	-

## 五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以2015年12月31日为基准日进行利润分配的分配预案。

14年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李焯	董事长	男	38	高中	三年	否
赵也军	董事	男	43	高中	三年	否
任伟	董事	男	48	大专	三年	否
任辉	董事	男	34	中专	三年	是
汪传峰	董事、总经理	男	44	大专	三年	是
王建康	监事	男	32	大专	三年	是
刘璐	职工监事	女	29	大专	三年	是
陈月红	监事	女	44	本科	三年	是
孙纪华	副总经理	男	26	大专	三年	是
丁洁瑜	财务总监、董事会秘书	女	28	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

截止本报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他的关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
任辉	董事	-	4,960,000	4,960,000	16.00%	-
赵叶军	董事	-	6,510,000	6,510,000	21.00%	-
任伟	董事	-	6,200,000	6,200,000	20.00%	-
汪传峰	总经理、董事	-	6,200,000	6,200,000	20.00%	-
李焯	董事长	-	7,130,000	7,130,000	23.00%	-
合计	-	-	31,000,000	31,000,000	100.00%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发类	12	12
营销类	6	6
管理类	16	18
生产类	55	52
其他类	11	10
<b>员工总计</b>	<b>100</b>	<b>98</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	7
专科	32	32
专科以下	62	59
<b>员工总计</b>	<b>100</b>	<b>98</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

-
---

### （二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

刘璐女士，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年10月至2012年8月，任浙江创亿科技有限公司销售助理；2012年9月起，任有限公司采购部经理助理。现任公司监事职务，同时为公司核心技术人员。

孙纪华先生，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年1月至2013年1月，任江苏倪家巷集团精毛纺织有限公司人力资源和保卫科副科长；2013年2月至2014年7月，任广德施可达岩棉制造有限公司办公室主任；2014年8月至2015年4月，

任安徽广信农化股份有限公司发展部经理；2015年5月起，任有限公司副总经理。现任公司副总经理职务，同时为公司核心技术人员。

报告期内，公司核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。

##### 1、股东大会

股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。涉及关联交易的，关联股东实行回避表决制度。

公司历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范。

##### 2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司董事会严格

按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所做出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。

股份公司董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、内部机构的设置、基本制度的制定、重大投资、关联交易等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

### 3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。监事会由三名监事组成，其中除职工代表一人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名。

公司监事会会议的召集、召开均遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况；公司三会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与重大决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相

关意见和建议，督促公司规范运作。

#### 4、公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	1	公司于 2015 年 9 月 15 日召开创立大会暨第一次临时股东大会：审议《关于广德施可达岩棉股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于设立广德施可达岩棉股份有限公司的议案》，并授权董事会代为办理广德施可达岩棉股份有限公司的工商登记事宜、《关于广德施可达岩棉股份有限公司设立费用的议案》、《关于〈广德施可达岩棉股份有限公司章程〉的议案》、《关于确认各发起人抵作股款的财产作价情况的审核报告的议案》、《关于选举广德施可达岩棉股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举广德施可达岩棉股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于同意公司股票采取协议转让方式的议案》
董事会	1	公司于 2015 年 9 月 15 日召开第一届董事会第一次会议：审议《关于选举广德施可

		达岩棉股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任广德施可达岩棉股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任广德施可达岩棉股份有限公司董事会秘书、财务总监的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司〈总经理工作细则〉的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司组织结构设置的议案》、同意授权董事会代为办理广德施可达岩棉股份有限公司的工商登记事宜、《关于董事会秘书工作细则的议案》、《关于广德施可达岩棉股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》。
监事会	1	公司于 2015 年 9 月 15 日召开第一届监事会第一会议：2015 年监事会选举产生王建康为监事会主席。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，三会、董事会秘书和管理层均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规的现象。公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。保证信息的及时、准确、完整性，使投资者快速全面的了解公司。其次做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行。股东大会审议事项采取现场记名投票表决方式，提高了每位股东的参与度和决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司的主营业务为岩棉制品的制造、研发与销售。公司独立从事其经营范围内的业务，具有完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

#### 3、人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、

完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

## 5、机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定而成，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统性工作，故需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，根据公司经营发展需要，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施。今后，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司为发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2016）第 304189 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2016 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	孙国伟、许洪磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：  
中兴财光华审会字（2016）第 304189 号  
广德施可达岩棉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广德施可达岩棉股份有限公司（以下简称施可达公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、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施可达公司管理层的责任，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，广德施可达岩棉股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广德施可达岩棉股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	945,921.88	258,516.54
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	五、2	275,000.00	160,351.00
应收账款	五、3	14,226,131.66	14,328,183.60
预付款项	五、4	1,863,957.80	4,721,285.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	455,328.97	1,310,943.27
存货	五、6	7,209,575.69	9,333,560.38
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>24,975,916.00</b>	<b>30,112,839.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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	五、7	44,773,644.43	45,205,080.19
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	3,769,258.27	3,620,292.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	754,724.81	902,663.32
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,297,627.51</b>	<b>49,728,036.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,273,543.51</b>	<b>79,840,876.12</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	13,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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		-	-
应付账款	五、11	4,466,955.37	5,856,111.07
预收款项	五、12	3,412,705.42	5,877,850.63
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五、14	1,039,367.75	118,846.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	20,612,990.36	27,602,394.57
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>42,532,018.90</b>	<b>52,455,203.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,532,018.90</b>	<b>52,455,203.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	31,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	741,850.05	-
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	五、18	-325.44	-2,614,327.00
归属于母公司所有者权益合计		31,741,524.61	27,385,673.00
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>31,741,524.61</b>	<b>27,385,673.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,273,543.51</b>	<b>79,840,876.12</b>

法定代表人：汪传峰 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		-	-
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
存货		-	-
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
在建工程		-	-

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		-	-
<b>资产总计</b>		-	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		-	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		-	-

<b>所有者权益：</b>			
股本		-	-
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		-	-
<b>所有者权益合计</b>		-	-
<b>负债和所有者权益总计</b>		-	-

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、19	36,602,932.05	32,277,144.47
其中：营业收入	五、19	36,602,932.05	32,277,144.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		-	-
其中：营业成本	五、19	26,864,147.03	24,661,144.66
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	五、20	256,819.64	20,001.00
销售费用	五、21	1,858,814.85	959,951.06
管理费用	五、22	6,857,933.15	5,019,206.37
财务费用	五、23	1,056,311.01	1,008,668.59
资产减值损失	五、24	-13,058.77	67,032.90
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-278,034.86	541,139.89
加：营业外收入	五、25	830,164.07	22,520.92
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出	五、26	48,339.09	9,800.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		503,790.12	553,860.81
减：所得税费用	五、27	147,938.51	121,706.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		355,851.61	432,153.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		355,851.61	432,153.84
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者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或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		355,851.61	432,153.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	-

法定代表人：汪传峰 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		-	-
财务费用		-	-
资产减值损失		-	-

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			-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>			-	-
加：营业外收入			-	-
其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出			-	-
其中：非流动资产处置损失			-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>			-	-
减：所得税费用			-	-
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>			-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-	-
5. 外币财务报表折算差额			-	-
6. 其他			-	-
<b>六、综合收益总额</b>			-	-
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益			-	-
（二）稀释每股收益			-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,200,188.67	18,555,627.85
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,922,076.12	5,460,997.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,122,264.79</b>	<b>24,016,625.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,811,370.67	10,698,780.17
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		5,269,370.26	5,123,981.86
支付的各项税费		2,105,591.19	844,660.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	5,697,915.29	6,317,958.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,884,247.41</b>	<b>22,985,381.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,238,017.38</b>	<b>1,031,244.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,272,984.77	3,040,423.22
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,272,984.77</b>	<b>3,040,423.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,272,984.77</b>	<b>-3,040,423.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,503,283.99	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,503,283.99</b>	<b>19,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,988.06	1,194,870.00
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		8,724,923.20	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,780,911.26</b>	<b>17,194,870.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,277,627.27</b>	<b>1,805,130.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		687,405.34	-204,049.13
加：期初现金及现金等价物余额		258,516.54	462,565.67
六、期末现金及现金等价物余额		945,921.88	258,516.54

法定代表人：汪传峰主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		-	-
<b>经营活动现金流出小计</b>		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-	-

加：期初现金及现金等价物余额		-	-
六、期末现金及现金等价物余额		-	-

## (七) 合并股东权益变动表

单位：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
	股本	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		
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,614,327.00	-	27,385,673.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,614,327.00	-	27,385,673.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	741,850.05	-	-	-	-	-	2,614,001.56	-	4,355,851.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	355,851.61	-	355,851.61
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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	-	-2,258,149.95	-	-	-	-	-	2,258,149.95	-	-
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	-	-2,258,149.95	-	-	-	-	-	2,258,149.95	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,000,000.00</b>	<b>741,850.05</b>	-	-	-	-	-	<b>-325.44</b>	-	<b>31,741,524.61</b>

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	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			
<b>一、上年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,046,480.84	-	26,953,519.16	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-3,046,480.84</b>	-	<b>26,953,519.16</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	432,153.84	-	432,153.84	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	432,153.84	-	432,153.84	
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,614,327.00	-	-	27,385,673.00

法定代表人：汪传峰 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
----------	---	---	---	---	---	---	---	---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 企业成立情况

广德施可达岩棉股份有限公司（以下简称“公司”）原名为广德施可达岩棉制造有限公司，于2011年11月21日成立，由汪传峰等7名股东共同出资设立，注册资本人民币3000万元，取得安徽省宣城市工商行政管理局核发的注册号为341822000083066的《企业法人营业执照》，公司历次股权转让及增资后，截至2014年12月31日，公司注册资本人民币3000万元，股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本（元）	持股比例（%）	实收资本（元）	持股比例（%）
任辉	3,900,000.00	13.00	4,800,000.00	16.00
赵也军	5,400,000.00	18.00	6,300,000.00	21.00
任伟	5,100,000.00	17.00	6,000,000.00	20.00
汪传峰	5,100,000.00	17.00	6,000,000.00	20.00
李烨	6,000,000.00	20.00	6,900,000.00	23.00
凌茂方	4,500,000.00	15.00		
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月25日，公司召开股东会决议，同意新增注册资本100万元，由汪传峰、任辉、任伟、赵也军、李烨于2015年6月30日之前缴足，上述增资由上海任一会计师事务所有限公司审计，并出具沪任验字（2015）第0014号验资报告。

变更后的股权结构为：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本（元）	持股比例（%）	实收资本（元）	持股比例（%）
任辉	4,800,000.00	16.00	4,960,000.00	16.00
赵也军	6,300,000.00	21.00	6,510,000.00	21.00
任伟	6,000,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
汪传峰	6,000,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
李烨	6,900,000.00	23.00	7,130,000.00	23.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>31,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年8月20日，根据公司董事会决议及发起人协议，以公司股东任辉、赵也军、任伟、汪传峰和李焯为共同发起人，同意公司以2015年6月30日为基准日申请登记变更成股份有限公司，同意名称变更为广德施可达岩棉股份有限公司，变更后注册资本为3100万元，股份总数为3100万股（每股面值1元）。变更后的股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本（元）	持股比例（%）	股本（元）	持股比例（%）
任辉	4,960,000.00	16.00	4,960,000.00	16.00
赵也军	6,510,000.00	21.00	6,510,000.00	21.00
任伟	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
汪传峰	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
李焯	7,130,000.00	23.00	7,130,000.00	23.00
合计	<b>31,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>31,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年12月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函【2015】8766号，同意广德施可达岩棉股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码835482。

## （二）公司其他信息

本公司法定代表人：汪传峰

统一社会信用代码：91341822586134101P

经营期限：2011年11月21日至2021年11月20日

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区

经营范围：一般经营项目：岩棉制品（含岩棉夹芯板）生产、销售。（涉及许可的，凭有效许可证经营）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2016年3月31日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年的经营成果和现金流量。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按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。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账

#### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
1-2 年	5	5

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

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账

面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定

资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 21、收入的确认原则

### (1) 销售商品

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，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司在商品经客户确认收货后确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司的营业收入主要为销售商品收入，主要分为岩棉销售收入等，与其他企业签订合同时销售商品单独计量，销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《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》、《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》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损

益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、17。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，对当期和列表前期财务报表项目及金额没有影响。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（2015年度）	税率（2014年度）	税率（2013年度）
增值税	应税收入	17%	17%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015 年 1 月 1 日】，期末指【2015 年 12 月 31 日】，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2015.12.31	2014.12.31
现金	423.75	60.80
银行存款	945,498.13	258,455.74
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>945,921.88</b>	<b>258,516.54</b>
其中：存放在境外的款项总		

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，无所有权受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2015.12.31	2014.12.31

	银	275,000.00	160,351.00
--	---	------------	------------

(2) 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	期末终止确
银	275,000.00	160,351.00

### 3、应收账款

(1) 按风险分类

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26	14,226,131.66
其中：账龄分析组合	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26	14,226,131.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>14,263,780.92</b>	<b>100.00</b>	<b>37,649.26</b>	<b>0.26</b>	<b>14,226,131.66</b>

(续)

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,353,386.50	100.00	25,202.90	0.18	14,328,183.60
其中：账龄分析组合	14,353,386.50	100.00	25,202.90	0.18	14,328,183.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,353,386.50	100.00	25,202.90	0.18	14,328,183.60

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,520,429.22	94.79		
1 至 2 年	733,718.27	5.14	36,685.92	5.00
2 至 3 年	9,633.43	0.07	963.34	10.00
合计	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26

(续)

账龄	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,849,328.59	96.49		
1 至 2 年	504,057.91	3.51	25,202.90	5.00
2 至 3 年				
合计	14,353,386.50	100.00	25,202.90	0.18

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
应收账款	25,202.90	12,446.36			37,649.26
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2015 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,532,727.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 31.79 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比	账龄	坏账准备的期末余额

		例(%)	
上海美涵实业有限公司	1,814,625.07	12.72	1年以内
上海春阳建筑材料有限公司	818,703.65	5.74	1年以内
常州晶雪冷冻设备有限公司	729,702.00	5.12	1年以内
美建建筑系统(中国)有限公司	629,783.79	4.42	1年以内
苏州三神节能工程有限公司	539,913.06	3.79	1年以内
合计	4,532,727.57	31.79	

(4) 截至2015年12月31日止,公司无所有权受限的应收账款。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,597,981.92	85.73	3,315,616.19	70.23
1至2年	259,475.88	13.92	1,085,211.60	22.99
2至3年	6,500.00	0.35	320,457.35	6.79
3至4年				
合计	1,863,957.80	100.00	4,721,285.14	100.00

(2) 截止2015年12月31日,公司无账龄超过1年的重要的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至2015年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
上海度路贝工贸有限公司	非关联方	525,334.45	28.18	1年以内	未到结算期
王积居	非关联方	393,336.01	21.10	1年以内	未到结算期
邯郸理想包装机械有限公司	非关联方	251,300.00	13.48	1年以内	未到结算期
孙平权	非关联方	165,245.00	8.87	1年以内	未到结算期
安徽辉隆集团农资连锁有限责任公司	非关联方	66,400.00	3.56	1年以内	未到结算期
合计		1,401,615.46	75.19		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62	455,328.97
其中：账龄组合	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62	455,328.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>498,283.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,954.87</b>	<b>8.62</b>	<b>455,328.97</b>

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款	1,379,403.27	100.00	68,460.00	4.51	1,310,943.27
其中：账龄组合	1,379,403.27	100.00	68,460.00	4.51	1,310,943.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,379,403.27</b>	<b>100.00</b>	<b>68,460.00</b>	<b>4.51</b>	<b>1,310,943.27</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,186.37	61.05		
1 至 2 年	61,097.47	12.26	3,054.87	5.00
2 至 3 年				10.00
3 至 4 年	133,000.00	26.69	39,900.00	30.00
合 计	<b>498,283.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,954.87</b>	<b>8.62</b>

(续)

账 龄	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	542,803.27	44.88		
1 至 2 年	304,000.00	20.03	15,200.00	5.00
2 至 3 年	532,600.00	35.09	53,260.00	10.00
合 计	<b>1,379,403.27</b>	<b>100.00</b>	<b>68,460.00</b>	<b>4.51</b>

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
其他应收款	68,460.00		25,505.13		42,954.87

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	149,659.34	498,403.27
技术服务费		650,000.00
备用金	165,624.50	98,000.00
保证金	183,000.00	133,000.00
合 计	<b>498,283.84</b>	<b>1,379,403.27</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应收款期末余额前五名欠款单位披露如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备的金额
安徽电力广德供电公司	否	保证金	133,000.00	3-4年	26.69	39,900.00
安徽省维亚达医疗器械有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	10.03	
汪心慧	否	备用金	50,000.00	1年以内	10.03	
凌煜	否	备用金	40,751.00	1年以内	8.18	
王健康	否	备用金	38,159.50	1年以内	7.66	
合计			<b>311,910.50</b>		<b>62.59</b>	<b>39,900.00</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,147,952.81		3,147,952.81
库存商品	4,061,622.88		4,061,622.88
合计	<b>7,209,575.69</b>		<b>7,209,575.69</b>

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,906,342.65		4,906,342.65
库存商品	4,427,217.73		4,427,217.73
合计	<b>9,333,560.38</b>		<b>9,333,560.38</b>

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	办公设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	办公设备	合计
1、年初余额	32,731,413.23	16,337,483.01	99,161.00	124,780.66	380,031.41	49,672,869.31
2、本期增加金额	32,776.18	2,306,585.25		24,944.04	12,819.00	2,377,124.47
(1) 购置	32,776.18	2,306,585.25		24,944.04	12,819.00	2,377,124.47
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额	32,764,189.41	18,644,068.26	99,161.00	149,724.70	392,850.41	52,049,993.78
二、累计折旧						-
1、年初余额	964,353.32	325,702.4	55,759.67	7,118.94	119,467.8	4,467,789.13
2、本期增加金额	1,103,408.27	1,599,325.71	7,688.66	24,817.99	73,319.59	2,808,560.22
(1) 计提	1,103,408.27	1,599,325.71	7,688.66	24,817.99	73,319.59	2,808,560.22
3、本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额	2,067,761.59	4,856,353.11	63,448.32	95,998.93	192,787.40	7,276,349.35
三、减值准备						-
1、年初余额						-
2、本期增加金额						-
(1) 计提						-
3、本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、年末余额						-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	30,696,427.82	13,787,715.15	35,712.68	53,725.77	200,063.01	44,773,644.43
2、年初账面价值	31,767,059.91	13,080,455.61	43,401.33	53,599.72	260,563.61	45,205,080.19

(2)截至 2015 年 12 月 31 日止,公司使用权受限的固定资产见“附注五、30、所有权或使用权受限的资产。”。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,825,036.00	3,825,036.00
2、本期增加金额	230,000.00	230,000.00
(1) 购置	230,000.00	230,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 置换出资		
4、年末余额	4,055,036.00	4,055,036.00
二、累计摊销		
1、年初余额	204,743.32	204,743.32
2、本期增加金额	81,034.41	81,034.41
(1) 计提	81,034.41	81,034.41
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	285,777.73	285,777.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,769,258.27	3,769,258.27
2、年初账面价值	3,620,292.68	3,620,292.68

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司使用权受限的无形资产见“附注五、30、所有权或使用权受限的资产”。

## 9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,151.03	80,604.13	23,415.73	93,662.90
未弥补亏损	734,573.78	2,938,295.11	879,247.59	3,516,990.36

合计	754,724.81	3,018,899.24	902,663.32	3,610,653.26
----	------------	--------------	------------	--------------

#### 10、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日止，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额(元)	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
安徽广德农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023566号	5,000,000.00	2015/07/02	2016/07/02	否
安徽广德农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023744号	3,000,000.00	2015/01/22	2016/01/22	否
安徽广德农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023744号	5,000,000.00	2015/06/12	2016/06/12	否
合计			13,000,000.00			

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
采购材料款	3,956,896.94	4,762,246.49
零星材料采购及其他	510,058.43	428,004.28

设备款		307,111.90
工程款		358,748.40
合计	<b>4,466,955.37</b>	<b>5,856,111.07</b>

(2) 截 2015 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	3,412,705.42	5,877,850.63

(2) 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,412,648.38	4,032,962.63
1-2 年	57.04	1,783,048.00
2-3 年		61,840.00
合计	<b>3,412,705.42</b>	<b>5,877,850.63</b>

(3) 截 2015 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利 - 设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,566,321.25	4,566,321.25	
二、职工福利费		537,907.14	537,907.14	
三、社会保险费		72,241.71	72,241.71	
其中：		16,874.16	16,874.16	

1、 医疗 保险费		
2、 工伤 保险费	53,967.37	53,967.37
3、 生育 保险费	1,400.18	1,400.18
四、 住房 公积金	2,096.00	2,096.00
五、 工会 经费 和 职工 教育 经费	34,990.00	34,990.00
合计		

--	--	--	--

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		51,920.00	51,920.00	
失业保险		3,894.16	3,894.16	
合计				

14、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	880,788.12	287.99
城市维护建设税	16,148.97	10,000.50
教育费附加	26,182.71	6,000.30
地方教育费附加	17,455.14	4,000.20
个人所得税	6,176.56	2,732.05
印花税	2,098.56	2,160.50
房产税	32,784.48	24,588.36
土地使用税	54,743.78	65,999.34

水利基金	2,989.43	3,077.61
合计	1,039,367.75	118,846.85

#### 15、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项	2015.12.31	2014.12.31
往		
保		
合		

##### (2) 本报告期账龄超过1年的重要其他应付款：

截至2015年12月31日，超过1年的重要其他应付款单位披露如下：

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
汪传峰	10,000.00	流动资金不足
	400,000.00	流动资金不足
	3,272,573.57	流动资金不足
上海施可达新型建材有限公司	2,200,000.00	流动资金不足
	417,731.44	流动资金不足
上海岩诺新型建材有限公司	670,000.00	流动资金不足
	1,931,625.00	流动资金不足
朱健	2,150,000.00	流动资金不足
任辉	300,000.00	流动资金不足
	1,117,890.00	流动资金不足
赵也军	1,300,000.00	流动资金不足
合计	13,769,820.01	

#### 16、股本

投资方名称	2015.12.31		2015.01.01	
	投资金额	投资比例(%)	投资金额	投资比例(%)
汪传峰	6,200,000.00	20.00	6,000,000.00	20.00
任辉	4,960,000.00	16.00	4,800,000.00	16.00
任伟	6,200,000.00	20.00	6,000,000.00	20.00
赵也军	6,510,000.00	21.00	6,300,000.00	21.00
李烨	7,130,000.00	23.00	6,900,000.00	23.00
合计	31,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

注：报告期内实收资本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

#### 17、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价		3,000,000.00	2,258,149.95	741,850.05

注：资本公积本期增加是 2015 年 6 月公司股东增资形成的 300 万元资本溢价；本期减少是 2015 年公司股份改制减少资本公积 2,258,149.95 元。

#### 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,614,327.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,614,327.00	
加：本期净利润	355,851.61	
加：其他	2,258,149.95	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-325.44</b>	

注：其他为公司股东以 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产认缴股本，相应增加了未分配利润 2,258,149.95 元。

#### 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,568,732.45	26,838,425.23	32,273,970.11	24,661,144.66
其他业务	34,199.60	25,721.80	3,174.36	
<b>合计</b>	<b>36,602,932.05</b>	<b>26,864,147.03</b>	<b>32,277,144.47</b>	<b>24,661,144.66</b>

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品列示如下：

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
岩棉板	36,568,732.45	26,838,425.23	32,273,970.11	24,661,144.66

(3) 主营业务收入及成本分地区列示

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
安徽	4,597,841.47	3,377,128.35	1,730,883.73	1,327,963.42

江苏	4,351,763.55	3,202,910.96	1,416,862.79	1,081,376.60
上海	24,732,709.94	18,126,108.46	22,306,865.43	17,038,005.66
浙江	1,858,603.83	1,375,855.32	4,345,997.15	3,326,117.65
广东	118,705.13	88,464.17	61,690.37	46,877.58
北京	27,202.79	19,982.33	179,548.55	136,972.56
河南	350,959.98	257,888.20	2,075,286.36	1,584,441.71
四川	530,945.76	390,087.44	156,835.73	119,389.48
合计	<b>36,568,732.45</b>	<b>26,838,425.23</b>	<b>32,273,970.11</b>	<b>24,661,144.66</b>

20、营业税金及附加

项目	2015年度	2014年度
城市维护建设税	117,698.18	10,000.50
教育费附加	70,618.89	6,000.30
地方教育附加费	47,079.27	4,000.20
其他税金	21,423.30	
合计	<b>256,819.64</b>	<b>20,001.00</b>

21、销售费用

项目	2015年度	2014年度
职工薪酬	183,333.15	401,217.08
运输费	1,355,411.29	396,471.54
包装费	11,317.19	8,813.20
广告宣传费	10,197.53	45,753.06
展览费	33,300.00	52,905.65
差旅费	102,459.69	15,814.00
检测服务费	84,841.28	
招待费	41,590.74	
其他	36,363.98	38,976.53
合计	<b>1,858,814.85</b>	<b>959,951.06</b>

22、管理费用

项目	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,723,624.40	1,084,891.85
差旅费	31,651.50	139,958.07
折旧费	426,187.37	277,821.40
检测修理费	62,282.26	63,123.33
办公费	145,720.21	170,221.98
水电费	323,582.56	236,573.86
车辆使用费	49,470.54	82,623.64

项目	2015年度	2014年度
业务招待费	154,616.00	173,617.00
咨询服务费	640,024.56	277,200.00
房租	111,227.04	2,615.70
邮电费	38,420.00	37,689.40
税费	407,585.77	521,091.74
无形资产摊销	81,034.41	72,906.32
研发费用	2,591,440.53	1,814,937.09
排污费	26,815.00	
其他	44,251.00	63,934.99
合计	<b>6,857,933.15</b>	<b>5,019,206.37</b>

### 23、财务费用

项目	2015年度	2014年度
利息支出	1,055,988.06	1,008,550.82
减：利息收入	1,912.05	1,401.33
手续费	2,235.00	1,519.10
合计	<b>1,056,311.01</b>	<b>1,008,668.59</b>

### 24、资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
坏账损失	-13,058.77	67,032.90

### 25、营业外收入

项目	2015年度		2014年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	819,200.00	819,200.00	20,000.00	20,000.00
确实无法偿付的应付款项	20.00	20.00	2,520.92	2,520.92
其他	10,944.07	10,944.07		
合计	<b>830,164.07</b>	<b>830,164.07</b>	<b>22,520.92</b>	<b>22,520.92</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年度	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	500,000.00	与收益相关
工业奖补资金	307,200.00	与收益相关
专利奖	12,000.00	与收益相关

合计	819,200.00
----	------------

## 26、营业外支出

项目	2015年度		2014年度	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	344.69	344.69	800.00	800.00
捐赠支出			7,000.00	7,000.00
赞助支出	3,000.00	3,000.00	2,000.00	2,000.00
员工补偿金	44,994.40	44,994.40		
合计	48,339.09	48,339.09	9,800.00	9,800.00

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2015年度	2014年度
递延所得税	147,938.51	121,706.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年度发生额	2014年度发生额
利润总额	503,790.12	553,860.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,947.53	138,465.20
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	21,990.98	-16,758.23
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	147,938.51	121,706.97

## 28、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	2015年度	2014年度
----	--------	--------

往来款项	1,090,000.00	5,437,075.23
利息收入	1,912.05	1,401.33
营业外收入	830,164.07	22,520.92
合计	<b>1,922,076.12</b>	<b>5,460,997.48</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
往来款项	476,645.57	4,249,039.10
销售费用、管理费用	5,170,695.63	2,059,119.59
手续费	2,235.00	
营业外支出	48,339.09	9,800.00
合计	<b>5,697,915.29</b>	<b>6,317,958.69</b>

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015年度	2014年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	355,851.61	432,153.84
加：资产减值准备	-13,058.77	67,032.90
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,808,560.23	2,184,235.76
无形资产摊销	81,034.41	72,906.32
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）		
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）	1,055,988.06	1,008,550.82
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）	147,938.51	121,706.97
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）	2,123,984.69	-3,690,152.23
经营性应收项目的减少（增加以“-” 号填列）	3,713,403.35	-5,174,245.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”	-3,035,684.71	6,009,055.69

项目	2015年度	2014年度
号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,238,017.38	1,031,244.09
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	945,921.88	258,516.54
减: 现金的期初余额	258,516.54	462,565.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	687,405.34	-204,049.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015年度	2014年度
一、现金	945,921.88	258,516.54
其中: 库存现金	423.75	60.80
可随时用于支付的银行存款	945,498.13	258,455.74
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	945,921.88	258,516.54

30、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
房屋建筑物	20,062,175.44	用于借款抵押
土地使用权	3,539,258.27	用于借款抵押
合计	23,601,433.71	

六、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况:

2015年6月26日, 公司股东汪传峰、任伟、李焯签订一致行动人协议, 上述股东共同持有公司股权比例为63%, 一致行动人为公司实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

无

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册资本(元)	主要投资方
上海雍威进出口有限公司	同一法定代表人	1,000,000.00	汪传峰、施红芳
上海子珺实业中心	股东关联(赵也军)		赵也军

2、关联方交易情况：

(1) 关联交易

无

(2) 关联担保情况

无

(3) 关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	85,000.00	73,000.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
任辉	1,303,283.99	2015-4-30		无固定到期日
拆出：				
任伟	674,420.00	2015-7-15		偿还股东借款
汪传峰	1,442,704.00	2015-7-20		偿还股东借款
李焯	5,407,799.20	2015-9-16		偿还股东借款
赵也军	1,200,000.00	2015-7-23		偿还股东借款

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海子珺实业中心	200,000.00	200,000.00
其他应付款	任辉	2,813,283.99	1,510,000.00
其他应付款	任伟	1,329,423.00	2,003,843.00
其他应付	汪传峰	3,929,869.57	5,372,573.57

款			
其他应付 款	李焯	2,401,961.36	7,809,760.56
其他应付 款	赵也军	1,300,000.00	2,500,000.00
合计		<b>11,974,537.92</b>	<b>19,396,177.13</b>

## 七、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充事项

### 1、当期非经常性损益明细表

类别	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	819,200.00	20,000.00
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；		
除同公司主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收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-37,375.02	-7,279.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	781,824.98	12,720.92
减：所得税影响数	195,456.25	
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	586,368.73	12,720.92
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-230,517.12	419,432.92

## 2、净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.0117	0.0117
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.78	-0.0076	-0.0076

广德施可达岩棉股份有限公司  
2016 年 3 月 31 日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

公司董事会办公室