

证券代码：836938

证券简称：鑫华润

主办券商：中泰证券



鑫华润

NEEQ :836938

德州市鑫华润科技股份有限公司
(DeZhou XinHuarun Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记



2015 年 2 月，公司被中共德城区委德城区人民政府授予“2014 年度全区科技创新先进企业”称号。



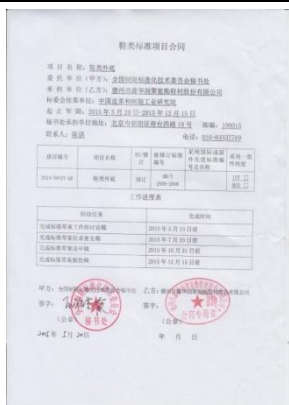
2015 年 3 月，公司被德州市民营经济发展推进委员会授予“2014 年度专精特新中小企业示范企业”称号。



2015 年 9 月，为表彰公司对阅兵靴研发生产的贡献，阅兵联合指挥部授予“纪念中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利 70 周年服务保障单位”。



2015 年 9 月，公司产品阅兵靴亮相中国抗日战争暨世界反法西斯战争 70 周年阅兵式，公司被大众网、德州新闻网连续报道。



2015 年 5 月，公司受全国制鞋标准化技术委员会委托，参与修订“鞋类外底行业标准”。



2015 年 12 月，公司被山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同认定为高新技术企业。

目录

释义	1
第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 管理层讨论与分析	7
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	36
第十节 财务报告	42

释义

释义项目	释义
公司、鑫华润	德州市鑫华润科技股份有限公司
鑫华润有限、有限公司	德州市鑫华润聚胺酯工业有限公司，系公司前身
华耀化工	德州市华耀化工贸易有限公司，同受实际控制人控制
华益化工	德州华益化工贸易有限公司，同受实际控制人控制
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	人民币元、人民币万元
聚氨酯	全称为聚氨基甲酸酯，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称，既有橡胶的弹性，又有塑料的强度和优异的加工性能，是继聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯和 ABS 后第六大高分子材料，已广泛应用于国防、航天、轻工、化工、石油、纺织等领域。
鞋底原液	鞋底原液一般包含 A、B、C 三组成部分，其中 A 部分主要是聚酯多元醇、发泡剂、硅油和水的混合物；B 部分是聚酯多元醇和异氰酸酯反应而成的预聚体，主要控制鞋底浇注反应时的发泡速度；C 部分主要是胺类的催化剂，起到催进固化的效果。
聚酯多元醇	有机物，是由有机二元羧酸或酸酐与多元醇缩合而成，有乙二醇、丙二醇、一缩二乙二醇、三羟甲基丙烷等；不同的聚酯多元醇由于种类不同或制备工艺不同，性质存在差异，对于聚酯多元醇比重重要的指标是羟值、酸值、水分、粘度、分子量、密度以及色度等；为生产鞋底原液的主要原材料。
乙二醇	又名甘醇，主要用于制聚酯涤纶、聚酯树脂、不饱和树脂，也可用于玻璃纸、纤维、皮革、粘合剂的湿润剂。
异氰酸酯	又称 MDI，是生产聚氨酯最重要的原料，贮存稳定性差。
己二酸	产品性能外观为白色结晶粉末，性质稳定，低毒，主要用于生产鞋底原液、皮革浆料、增塑剂等，生产热塑性聚氨酯，还可用作生产多种化工产品的原料。
报告期	2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日

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。

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
房屋建筑物尚未办理房屋所有权证的风险	目前公司建筑物所处土地已依法取得土地使用权证书，并且已经取得《建设用地规划许可证》，但尚未办理《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》，未依法申请办理房屋所有权证。公司目前的相关规划审批手续正在办理中，公司经营所用建筑物尚未履行完毕审批手续，存在因主要资产权属证明文件不完整而影响公司正常经营的风险。
公司治理风险	公司实际控制人梁砚枝、李树槐、李玉才和李玉芳合计持有公司 3,114 万股，持股比例 97.43%，对公司的经营决策具有绝对控制力。若公司实际控制人利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
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	德州市鑫华润科技股份有限公司
英文名称及缩写	DeZhou XinHuarun Technology Co.,Ltd.
证券简称	鑫华润
证券代码	836938
法定代表人	李玉才
注册地址	德州市德城区新华工业园双一路 28 号
办公地址	德州市德城区新华工业园双一路 28 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐冉、刘兴宝
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 栋 13 层

二、联系方式

董事会秘书	李玉芳
电话	0534-2602678
传真	0534-2600789
电子邮箱	xhrdmbgs@163.com
公司网址	http://www.xhrchina.com
联系地址及邮政编码	德州市德城区新华工业园双一路 28 号 ; 邮编: 253000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-21
行业（证监会规定的行业大类）	C19：皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业
主要产品与服务项目	鞋底、鞋底原液和聚酯多元醇的制造与销售
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	31,960,000
控股股东	李玉才
实际控制人	李玉才、李玉芳、梁砚枝、李树槐

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	91371400744529169B	是
税务登记证号码	91371400744529169B	是
组织机构代码	91371400744529169B	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	230,440,189.74	233,266,529.99	-1.21
毛利率%	12.20	11.01	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,528,946.04	4,499,663.49	0.65
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,890,916.48	3,392,720.07	14.68
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）	9.80	10.79	-
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）	8.42	8.14	-
基本每股收益	0.1417	0.1408	0.65

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,944,499.01	122,941,341.52	26.03
负债总计	106,470,152.85	78,995,941.40	34.78
归属于挂牌公司股东的净资产	48,474,346.16	43,945,400.12	10.31
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.38	10.31
资产负债率%	68.72	64.25	-
流动比率	0.64	0.96	-
利息保障倍数	1.97	2.59	

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	18,183,009.32	7,359,953.77	147.05
应收账款周转率	6.30	6.13	-
存货周转率	13.05	18.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.03	-6.13	-
营业收入增长率%	-1.21	4.74	-
净利润增长率%	0.65	52.64	-

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	31,960,000	31,960,000	0.00
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
非流动资产处置损益	798.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	635,381.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,289.54
非经常性损益合计	639,890.06
所得税影响数	-1,860.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	638,029.56

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为制鞋业，是一家专业生产各种材质鞋底及鞋底原液、聚酯多元醇的企业；公司拥有一支能够高质量、高标准完成项目的优秀的技术与管理团队，公司现拥有 2 项发明、8 项实用新型专利，另有 3 项发明申请已被受理；公司通过与客户签订订货意向合同书、精品项目的示范效应以及主动搜集和跟踪市场信息等方式获得各类潜在业务机会，通过招投标模式先后承接了 2015 年国庆阅兵靴项目、辽宁舰艇靴鞋底项目、武警战斗靴鞋底项目等，并与际华三五一四制革制鞋有限公司、淄博华天橡塑科技有限公司、际华三五一五皮革皮鞋有限公司等公司形成长期合作关系，为其提供高质量的鞋底制品，以此来获取公司的收入和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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，公司持续加强研发投入、成本控制和内控管理制度的落实，在市场竞争日趋激烈的情况下，仍保持稳定的盈利能力。公司在现有产品稳定销售的同时，稳步推进新品的筹备进度，为公司的可持续发展提供了坚实的基础。

1、经营成果

截止 2015 年 12 月 31 日，公司资产总额为 154,944,499.01 元，相比 2014 年年末资产总额 122,941,341.52 元，增长 26.03%；负债总额为 106,470,152.85 元，相比 2014 年年末 78,995,941.40 元，增长 34.78%；净资产总额为 48,474,346.16 元，相比 2014 年年末 43,945,400.12 元，增长 10.31%。

2015 年度公司实现营业收入 230,440,189.74 元，相比 2014 年度 233,266,529.99 元，降低 1.21%；营业成本为 202,326,446.53 元，相比 2014 年度 207,582,365.65 元，降低 2.53%；净利润为 4,528,946.04 元，相比 2014 年度 4,499,663.49 元，增长 0.65%。2015 年公司经营活动现金净流量 18,183,009.32 元；投资活动现金净流量-44,662,206.12 元；筹资活动现金净流量为 26,258,823.74 元。

2、公司经营举措

2015 年，公司秉承科技创新的理念，结合“京津冀一体化协同发展”形势，在原有高端民品鞋底的基础上加大功能性军品鞋材的研发，并加大力度拓展市场，横向配套国内一线品牌，纵向配套总后勤部军需装备研究所、武警装备研究所；产品覆盖千百度、森达等国内知名品牌及军工厂；公司产品已逐步进入国际市场，销往东南亚等多个国家。

公司参与制定鞋底耐磨性能国家标准，参与修订鞋类外底行业标准，公司核心技术“溶聚丁苯胶与聚氨酯弹性体鞋材及技术”已实现科技成果转化，并被制鞋业专家委员会认定为综合技术水平国际领先。

公司与国家科研院所建立产学研关系并注重引进高科技人才，把握未来制鞋行业环保、健康安全、舒适、轻质化、材料组合互补的发展方向。

公司高度重视品牌建设，获得“山东省创新型企业”、“德州市专精特新示范性企业”、“德州市守合同重信用企业”等荣誉称号。

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	230,440,189.74	-1.21	-	233,266,529.99	4.74	-

营业成本	202,326,446.53	-2.53	87.80	207,582,365.65	3.79	88.99
毛利率%	12.20	-	-	11.01	-	-
管理费用	14,471,169.64	8.79	6.28	13,302,514.21	6.53	5.70
销售费用	3,302,870.00	12.86	1.43	2,926,586.88	58.24	1.25
财务费用	5,773,860.04	55.92	2.51	3,703,130.15	-28.22	1.59
资产减值损失	-782,988.88	-	-	535,085.57	-	0.23
营业利润	5,372,431.04	6.51	2.33	5,044,256.07	42.24	2.16
营业外收入	13,798.40	-98.40	0.01	860,317.95	-14.11	0.37
营业外支出	9,289.54	-80.07	0.00	46,600.00	-93.81	0.02
所得税费用	847,993.86	-37.57	0.37	1,358,310.53	60.35	0.58
净利润	4,528,946.04	0.65	1.97	4,499,663.49	52.64	1.93

项目重大变动原因:

1、毛利率：本期毛利率 12.20% 比上年同期 11.01% 增加 1.19%，基本保持稳定。本期营业收入较上年同期减少 1.21%，营业成本较上年同期减少 2.53%，本期销售数量小幅增长，但受市场状况及原材料价格下降的影响，本期产品单价及单位成本较上年同期均下降，导致营业收入及营业成本小幅减少。

2、管理费用：本期比上年同期增加 1,168,655.43 元，增幅 8.79%。其中：

①研发费用增加 716,316.75 元，增幅 8.80%，主要是由于公司加大产品研发力度，研发人员增加，研发投入加大所致。

②会务费增加 74,188.40 元，增幅 179.75%，主要是公司组织多次技术交流会、订货费、产品展销会等所致。

③修理费增加 93,886.12 元，增幅 142.10%，主要是公司本年对厂区、车间进行全面维修所致。

④其他费用增加 277,157.75 元，增幅 111.08%，主要是与公司挂牌相关的律师费、评估费等增加所致。

⑤住房公积金增加 81,466.88 元，主要是由于公司本年开始为职工缴纳住房公积金，上年无住房公积金费用。

⑥福利费减少 129,485.18 元，降幅 36.12%，主要是本年公司发放职工福利次数及金额减少所致。

3、销售费用：本期比上年同期增加 376,283.12 元，增幅 12.86%。其中：

①运输费增加 548,982.07 元，增幅 24.36%，主要是由于为促进销售，公司

本年新增为部分客户承担运送费用。

②工资减少 260,996.60 元，主要是公司更改销售提成方案，销售提成减少。

③鞋样增加 83,629.35 元，增幅 135.10%，主要是公司为开展业务、参加产品展览及为客户提供样品增加所致。

4、财务费用：本期比上年同期增加 2,070,729.89 元，增幅 55.92%。主要是公司本年新增贷款较多，利息支出较上年增加 1,868,125.37 元，为缓解资金压力，本年银行承兑贴现金额增加，贴现利息增加 152,153.92 元。

5、资产减值损失：本期比上年同期减少 1,318,074.45 元，主要是公司本年货款回收较好，收回以前期间的应收账款和其他应收款项，冲减前期已计提的坏账准备所致。

6、营业外收入：本期比上年同期减少 846,519.55 元，降幅 98.40%。主要是本期收到政府补助比上期减少 807,000.00 元，上期公司研发新技术和工业提质增效技术改造等获得政府奖励较大。

7、营业外支出：本期比上年同期减少 37,310.46 元，降幅 80.07%。主要是上期公司对外捐赠 40,000.00 元，本期无对外捐赠。

8、所得税费用：本期比上年同期减少 510,316.67 元，降幅 37.57%，主要是由于公司 2015 年 12 月被认定为高新技术企业，本年按照 15% 缴纳企业所得税，应纳所得税额较上年减少 891,564.34 元；同时，本年可抵扣暂时性差异较上期减少 782,988.88 元，同时本年按照 15% 的税率计算递延所得税费用，递延所得税费用较上期增加 381,247.67 元。

(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	229,621,152.73	201,716,223.72	233,014,449.63	207,388,150.07
其他业务收入	819,037.01	610,222.81	252,080.36	194,215.58
合计	230,440,189.74	202,326,446.53	233,266,529.99	207,582,365.65

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	--------	--------	--------

		例%		例%
鞋底	95,156,427.80	41.29	88,363,750.51	37.88
鞋底原液	90,033,579.65	39.07	96,895,911.01	41.54
聚酯多元醇	44,431,145.28	19.28	47,754,788.11	20.47
其他	819,037.01	0.36	252,080.36	0.11
合计	230,440,189.74	100.00	233,266,529.99	100.00

收入构成变动的原因

报告期内，公司保持鞋底、鞋底原液、聚酯多元醇的开发与制造，作为公司主要产品，产品销量保持增长，但受化工市场不景气的影响，产品价格逐渐下降，导致鞋底原液和聚酯多元醇收入小幅下降。

公司收入构成未发生重大变化。

(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	18,183,009.32	7,359,953.77
投资活动产生的现金流量净额	-44,662,206.12	-2,914,363.88
筹资活动产生的现金流量净额	26,258,823.74	-3,673,763.67

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 18,183,009.32 元，比上年同期增加 10,823,055.55 元，主要原因是报告期内加大货款回收力度，期末应收账款减少 4,113,070.76 元，应收票据减少 9,181,068.12 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-44,662,206.12 元，比上年同期现金净流出增加 41,747,842.24 元，主要原因是本年公司增加对德州市农村商业银行股份有限公司的投资 47,292,376.00 元，收回前期支付的预付土地出让金 8,405,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金净流入金额为 26,258,823.74 元，上期同期现金净流出金额 3,673,763.67 元，主要原因是本年公司资金需求增加，银行借款净增加 3,200 万元。

(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	际华三五一四制革制鞋有限公司	19,424,817.74	8.43%	否
2	淄博华天橡塑科技有限公司	18,467,023.68	8.01%	否
3	淄博邦凯聚氨酯有限公司	7,861,581.20	3.41%	否
4	际华三五一五皮革皮鞋有限公司	6,932,434.92	3.01%	否
5	金猴集团威海鞋业有限公司	6,722,242.74	2.92%	否
合计		59,408,100.28	25.78%	-

(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	万华化学（烟台）销售有限公司	48,186,730.51	25.10%	否
2	山东华鲁恒升化工股份有限公司	20,434,622.56	10.65%	否
3	山东海力化工股份有限公司	17,938,461.54	9.34%	否
4	南京东开化工科技有限公司	14,042,494.02	7.32%	否
5	南京普照化工有限公司	13,314,775.17	6.94%	否
合计		113,917,083.80	59.35%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,859,926.45	8,143,609.70
研发投入占营业收入的比例%	3.84	3.49

本期研发支出主要用于耐水解多元醇、抗静电鞋底、耐水解高撕裂鞋底原液的生产方法等项目的研发。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	1,202,625.95	-13.81	0.78	1,395,355.00	-89.49	1.13	-0.35

应收票据	9,701,099.88	-48.62	6.26	18,882,168.00	22.28	15.36	-9.10
应收账款	33,679,367.02	-10.88	21.74	37,792,437.78	3.53	30.74	-9.00
其他应收款	47,298.87	-94.26	0.03	823,434.84	-88.05	0.67	-0.64
存货	17,342,143.37	26.94	11.19	13,662,206.18	55.71	11.11	0.08
其他流动资产	2,500,000.00	-	1.61	-	-	-	1.61
可供出售金融资产	53,646,188.00	744.32	34.62	6,353,812.00	-	5.17	29.45
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	29,847,335.45	4.95	19.26	28,439,508.87	-9.19	23.13	-3.87
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	77,593.58	-76.13	0.05%	325,069.86	69.93	0.26	-0.21
其他非流动资产	-	-	-	8,405,000.00	42.58	6.84	-6.84
短期借款	84,000,000.00	61.54	54.21	52,000,000.00	-	42.30	11.91
预收账款	2,266,082.74	-49.90	1.46	4,522,933.83	2.09	3.68	-2.22
应交税费	2,144,623.09	-50.42	1.38	4,325,230.53	178.92	3.52	-2.14
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	154,944,499.01	26.03	-	122,941,341.52	-6.13	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：本年末较上年末减少 9,181,068.12 元，降幅 48.62%，主要是本期销售回款收到的票据减少，同时公司本期将银行承兑汇票贴现所致。

2、其他应收款：本年末较上年末减少 776,135.97 元，降幅 94.26%，主要是本期收回保证金和押金所致。

3、其他流动资产：本年末较上年末增加 2,500,000.00 元，系公司本年末购买理财产品 250 万元所致，上年末无其他流动资产。

4、可供出售金融资产：本年末较上年末增加 47,292,376.00 元，增幅 744.32%，系公司本期增加对德州市农村商业银行股份有限公司的投资所致。

5、递延所得税资产：本年末较上年末减少 247,476.28 元，降幅 76.13%，主要是本年应收账款和其他应收款减少，计提的减值准备减少，可抵扣暂时性差异减少 782,988.88 元，对递延所得税资产的影响金额为 195,747.22 元，同时本年按照 15% 的税率计算期末递延所得税资产，对递延所得税资产的影响金额为 51,729.06 元。

6、其他非流动资产：本年末较上年末减少 8,405,000.00 元，降幅 100%，系公司因厂区未能搬迁，而收回前期已支付的土地出让款。

7、短期借款：本年末比上年末增加 32,000,000.00 元，增幅 61.54%，主要是由于公司资金需求较大，增加银行借款所致。

8、预收款项：本年末比上年末减少 2,256,851.09 元，降幅 49.90%，主要是结算以前年度预收货款，本年销售预收款较少所致。

9、应交税费：本年末比上年末减少 2,144,623.09 元，降幅 50.42%，主要是由于年底销售收入比上期同期下降，期末应交增值税减少 1,165,696.56 万元；本年企业按照 15% 的税率计算缴纳企业所得税以及利润总额下降导致当期应纳企业所得税减少 891,564.34 元。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

德州农村商业银行股份有限公司系鑫华润的参股公司，截止 2015 年 12 月 31 日，公司持有其股份 3,000 万股，持股比例为 5.00%。公司 2015 年取得现金分红 635,381.20 元。

德州农村商业银行股份有限公司，法定代表人：付小剑，成立时间：1992 年 6 月 29 日，注册资本：6 亿元，注册地：山东省德州市大学西路 1576 号。德州农村商业银行主要从事货币银行等金融业务，包括：吸收公众存款、发放贷款、办理国内结算、办理票据承兑与贴现等。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年 11 月 27 日，为充分提高资金的利用率和经济效益，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过后，公司利用短期闲置资金购入中信证券（山东）有限责任公司“汇添富收益快线货币市场基金 A 类”理财产品金额 2,500,000.00 元，该产品为开放式投资基金，可随时进行赎回。截至报告期末，尚未进行赎回。

(三) 外部环境的分析

1、中国成为全球最大的制鞋中心

随着制鞋业重心从意大利、西班牙转移到日本、韩国，再转移到中国，中国已成为全球最大的制鞋中心，其中鞋产量占全球总产量的 40% 左右。随着中国经

济的发展，劳动力成本的上升，从长远看，制鞋业有向越南、印度等劳动力成本更低廉的国家转移的趋势，但中国制鞋业的竞争力是由产业配套完善、工人整体素质高等众多因素共同造就的，其他国家一时很难复制，在相当长时间内还不会其他国家能替代中国鞋底制造的地位。目前行业内优势企业已主动向中高端产品转型，努力提高产品附加值。

2、国民经济持续健康发展为制鞋业的发展提供了良好宏观经济环境

改革开放三十多年，中国的宏观经济持续保持增长，居民收入水平不断提高，城乡居民可支配收入的增加提高了消费者购买力，尤其在东南沿海等经济发达地区，高收入人群不断增加，购买力水平大大提升，消费需求和消费层次不断提高，消费理念转向品牌消费，为优秀品牌鞋类生产公司带来了巨大发展空间，同时为鞋底生产企业提供了快速发展的机会。

3、中国零售行业的蓬勃发展为鞋类制造业营销网络的发展创造了良好环境

随着中国宏观经济的增长，中国的零售行业也发展迅速，各种形态的零售终端如商场、专卖店、便利店、购物中心等在一、二、三线城市甚至农村都非常活跃。这不仅能够满足不同消费者的消费需求，为制鞋业营销网络的发展创造了良好环境，同时也为鞋底生产企业的发展提供了便利。

(四) 竞争优势分析

1、公司拥有完整产业链

公司是鞋底制造行业中一家既生产鞋底原材料又制造鞋底的综合性企业，同时公司拥有国内一流的鞋底模具制造技术。鞋底原材料的生产增强了公司应对上游产品价格变动的能力；同时，一流的鞋底模具制造技术使公司具有了鞋底制品的研发设计能力，摆脱了单一生产加工的行业特性，提高了综合竞争能力。

2、自动化水平高

公司引进意大利全自动鞋底生产流水线，并拥有业内较先进的台湾壁宏万马力密炼机、天裕的全自动硫化机组，自动化智能设备的引进大幅度降低了作业人员操作强度，提高了生产效率也保障了产品质量的稳定性。

3、较强的研发能力

公司现拥有 2 项发明、8 项实用新型专利，另有 3 项发明申请已被受理，相

关专利技术已应用于公司经营生产。两项省级鉴定，一项新产品新技术鉴定；一项科学成果鉴定；已参与修订鞋类外底标准，参与制定了国家鞋底耐磨性能标准样品。公司研发团队具有较强的市场洞察、应变和创新能力，建立了完善的研发流程和机制，保证公司的持续发展。

4、优质稳定的客户群体

公司横向与森达、千百度、百丽、金猴等国内知名品牌长期合作，纵向与际华集团、万里马等军工厂长期合作，并被认定为中国武警鞋类指定供应单位。公司在皮鞋、安全鞋、军方定制鞋等多个鞋类领域都拥有稳定的客户群体。

5、示范性制品

公司的军方制式鞋的示范性制品主要是辽宁舰舰艇靴和国庆阅兵靴。①辽宁舰舰艇靴：公司通过自主研发，采用高质量的新型烯炔嵌段共聚物（OBC），利用其良好的韧性、耐热性、止滑性能、抗磨损性、高回弹性等特点，结合现场的特殊工艺，生产出具有较好综合物性的鞋底。②国庆阅兵靴：经反复试验，公司在保持鞋底原物性的基础上，将硬度提高，并对鞋底之底花进行重新设计，增大鞋底与地面之间的接触面积，增强穿着中的音质效果。除保证鞋底物性以外，公司把阅兵靴标志标盘上的麦穗标志改成了代表和平的橄榄枝，为了表彰公司对中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利 70 周年阅兵式的顺利举办所做的贡献，阅兵联合指挥办公室特别批准每一只阅兵靴的鞋底上均打上“鑫华润”的标志，同时授予公司“纪念中国人民抗日战争暨世界反法西斯战争胜利 70 周年阅兵服务保障单位”的荣誉证书。

(五)持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、机构人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求规范运作。

财务状况：

报告期内，公司营业收入 230,440,189.74 元，较上年相比下降 1.21%，实现净利润 4,528,946.04 元，较上年相比增长 0.65%。截止报告期末，公司总资产 154,944,499.01 元，较上年相比增长 26.03%。净资产为 48,474,346.16 元，较上年相比增长 10.31%。

2015 年末公司资产负债率为 68.72%，虽然比上年末资产负债率 64.25% 有小幅增长，但属于正常水平，且 2015 年公司应收账款周转率和存货周转率分别为 6.30 和 13.05，公司资产周转速度较快，运营效率较高；因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

2015 年公司经营活动产生的现金净流量为 18,183,009.32 元，较上年同期增长 147.05%，经营活动能够为公司带来一定的现金流以满足公司未来现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

经营方面：

公司经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；采用全过程的精细化管理，保证了产品质量和及时交付，客户满意度大大提高；公司产品开发应用升级，由民品女鞋向高分子功能性鞋材的特殊应用逐步转型，销售业务由中低端产品到高端及特殊应用产品进行转变；加大高分子新材料应用及全自动化生产设备的完善，与台湾及德国的设备厂共同研发全自动生产线，逐步实现全自动化生产。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

中国是世界上最大的皮鞋生产国和出口国，更是全球最大的鞋类消费国，但人均鞋类消费水平远低于世界平均水平。由于我国庞大的人口基数，国内鞋类市场从需求层面看仍有较大的发展空间。

(1) 中国制鞋业的产业格局

目前中国制鞋业呈现产业集群式发展状态，主要集中在华东、华南、西南地区，并形成了两大制鞋基地为代表的制鞋业产业格局。

(2) 中国鞋类行业发展现状及趋势

中国皮革协会鞋业专业委员会数据显示，2015 年全年鞋类产量为 140 亿双，近年来，受人民币升值、原材料价格及劳动力成本上涨以及劳动力短缺等因素的不利影响，中国皮鞋行业发展面临了较大的压力，此种趋势必然加速落后产能的淘汰，引导企业向产业高附加值方向发展。鞋类产业的升级必将给行业的领先企业提供更多的行业发展机遇。

(二) 公司发展战略

1、公司两年内规划实现生产自动化，陆续逐步实现产品检测自动输入，最终实现生产的全自动化。

2、公司规划成立模拟实验中心，对安全鞋鞋底和制式鞋鞋底的相关物性进行模拟研究，主要通过模拟使用环境、专业人员试穿的方法来检测安全鞋和制式鞋在真实情况是否符合客户要求。例如石油开采人员所需要的安全鞋对止滑性要求非常高，模拟实验中心通过模拟石油开采工作环境，对相应安全鞋鞋底制品的止滑性作进一步检测，以达到客户要求标准。

3、扩大生产规模，公司近期积极开拓国外市场，已于国际品牌达成合作意向，由于目前公司生产线已达到了满负荷生产状态，所以扩大生产规模对公司发展有积极作用。

(三) 经营计划或目标

2016 年公司将进一步增加产能和市场开发，将对原有客户加大维护力度，预计产销量增长 10% 以上，严格控制成本费用，利润保持稳定增长。

1、提高公司生产能力

2016 年公司坚持创新，完成国家级功能鞋底应用研发中心的规划、设计，开工建设自喷胶自动化生产车间，扩大生产能力。

2、注重技术研发及产品创新

公司专注于新产品研发，进一步扩大产品的技术领先优势，开展 EVA 二次成型鞋底项目。

3、强化公司管理和经营理念

2016 年加强管理理念，提高产品质量与生产效率，开展国际市场品牌的合作，加强与德国德斯玛公司智能模具的全国推广以及应用。

(四) 不确定性因素

公司生产所需原材料价格波动较为频繁，带动产成品价格变动，将会对公司收益产生一定的影响。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、房屋建筑物尚未办理房屋所有权证的风险公司房产无权属证明的风险

目前公司厂区内使用的办公楼、车间、职工宿舍楼等建筑物均未取得房屋产权证书。上述建筑物所处土地已依法取得土地使用权证书，并且已经取得德州市规划局核发的《建设用地规划许可证》，但尚未办理《建设工程规划许可证》和《建设工程施工许可证》，未依法申请办理房屋所有权证。公司房屋建筑物均为公司在自有土地上建设，拥有房屋所有权，自建成后均正常经营使用。公司将统一办理房屋所有权证，目前公司正在积极办理相关手续。

虽然德州市德城区城乡建设局出具证明，公司建筑物未履行报建审批手续不属于重大违法违规行为，但公司经营所用建筑物长期未履行审批手续，存在因主要资产权属证明文件不完整而影响公司正常经营的风险。

应对措施：（1）公司将履行房产报建审批手续，尽快办理房屋权属证书；（2）公司控股股东和实际控制人出具承诺：将督促公司尽快办理房产证，将承担公司未取得房屋所有权证之建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除（或搬迁）等责任，并对由此产生的全部费用承担责任。

2、公司治理风险

报告期内，公司实际控制人梁砚枝、李树槐、李玉才和李玉芳合计持有公司 3,114 万股，持股比例 97.43%，梁砚枝任公司董事长，李树槐任公司董事，李玉才任公司董事、总经理，李玉芳任公司董事、董事会秘书和财务总监。梁砚枝与李树槐系夫妻关系，李玉才和李玉芳系梁砚枝和李树槐的子女。虽然公司制定了一系列规章制度、建立了相对完善的公司治理结构，但若在实际运行中，公司实际控制人利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：（1）公司已建立健全公司治理结构，规范运作；（2）严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

3、未足额缴纳员工社会保险和住房公积金的风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在册员工为 438 人，公司依法为 45 名员工缴纳了养老、医疗、工伤、生育、失业保险，为 12 名员工缴纳了住房公积金。部

分员工未参加五险一金的主要原因为：（1）部分员工为农村户籍外出务工人员，已购买农村社会养老保险和新型农村合作医疗，不愿再次缴纳相同险种；（2）部分员工为外来工，流动性相对较强，且其不愿缴纳个人应负担之社会保险和住房公积金费用。虽然上述员工均已签署声明，表示无意愿缴纳城镇社会保险和住房公积金，但公司仍然存在因未为员工办理缴纳相应城镇社会保险及住房公积金而带来补缴、涉诉的风险，对公司的经营业绩带来一定不利影响。

应对措施：（1）公司计划逐步增加公司员工自愿缴纳城镇社会保险及住房公积金的人数；（2）公司控股股东及实际控制人作出如下承诺：若公司因为员工缴纳的社会保险及住房公积金不符合相关规定而承担任何补缴、滞纳金、罚款或损失，或发生员工因未为其缴纳或足额缴纳五险一金要求公司补缴等情形，承担因此造成的全部损失以及产生的一切费用，保证公司不会因此遭受损失。

4、原材料价格波动风险

异氰酸酯、乙二醇和己二酸等原材料在主营业务成本中的占比较大，因此，公司营业利润对于消耗量大的原料（异氰酸酯、乙二醇和己二酸等）的敏感性较高，主要原材料的价格波动对公司盈利情况均会产生较大影响。如果上述原材料价格大幅变动，而产品价格基本稳定，公司无法及时将成本向下游客户转移，主要产品毛利率可能会受到影响，导致公司盈利能下降。

应对措施：（1）公司已经与供应商建立了稳定的供求关系，并依靠规模效应取得了成本采购优势；（2）由于公司产品的生产周期比较短，因此销售模式采取了年度销售框架协议加日常采购订单的方式，加强了产品销售对原材料价格的敏感度，降低了因原材料价格大幅变动给公司盈利能力造成的风险。

5、依赖非经常性损益的风险

公司的非经常性损益主要为政府补助收入和投资收益，公司 2015 年净利润为 4,528,946.04 元，非经常性损益金额为 638,029.56 元，非经常性损益占净利润的比重为 14.09%。公司目前净利润规模较小，非经常性损益对利润影响较大。

应对措施：公司发展前景良好，具有持续盈利能力。未来随着公司收入规模的扩大和盈利水平的提升，非经常性损益对公司的影响程度将会降低。

(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：	标准无保留意见
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	是	第五节二、(一)
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	是	第五节二、(二)
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	是	第五节二、(三)
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、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关联 担保
德州振威商贸有限公司	5,000,000.00	2015.02.02- 2015.11.25	保证	连带	是	否
德州振威商贸有限公司	5,000,000.00	2015.04.16- 2016.04.12	保证	连带	是	否
德州福泰摩托车有限公司	5,000,000.00	2015.07.08- 2016.01.08	保证	连带	是	否
德州振威商贸有限公司	7,000,000.00	2015.08.13- 2016.07.30	保证	连带	是	否
总计	22,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

注：公司 2015 年 2 月和 2015 年 4 月分别为德州振威商贸有限公司的两笔 500 万元银行借款提供担保于 2014 年 12 月 30 日经临时股东大会审议通过，2015 年 7 月为德州福泰摩托车有限公司办理银行承兑汇票提供担保 500 万元经 2015 年第一次临时股东大会审议通过，2015 年 8 月为德州振威商贸有限公司银行借款提供担保经 2015 年第二次临时股东大会审议通过；上述对外担保均已在公开转让说明书中进行了披露。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

1、日常性关联交易

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	44,000.00
总计	-	44,000.00

日常性关联交易的必要性：

报告期内，公司出租将厂区内部分房屋出租给关联方华耀化工和华益化工。其中，华耀化工租赁面积 500 平方米，租赁期为 2015 年度，租金 20,000.00 元；华益化工租赁面积 1000 平方米，租赁期为 2015 年 1-8 月，租金 24,000.00 元。

2、关联方提供担保

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳	为公司借款提供担保	37,000,000.00	是
李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳	为公司借款提供担保	5,000,000.00	是
李玉才、李玉芳、杨旭	为公司借款提供担保	5,000,000.00	是
李玉才、李树槐	为公司借款提供担保	10,000,000.00	是
李玉芳、杨旭	为公司借款提供担保	8,000,000.00	是
总计	-	65,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性和连续性：

关联股东为公司银行借款担保，补充了公司流动资金，该担保不收取任何费用，一定程度降低公司融资成本，有利于改善公司的财务状况和日常业务的开展，不存在因担保而损害公司和其他股东利益的行为。

李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳为公司银行借款 3,700 万元和 500 万元提供担保经 2015 年第一次临时股东大会审议通过，李玉才、李玉芳、杨旭为公司银行借款 500 万元提供担保和李玉才、李树槐为公司银行借款 1,000 万元提供担保经 2015 年第二次临时股东大会审议通过，李玉芳、杨旭为公司银行借款 800 万元提供担保经 2015 年第三次临时股东大会审议通过；上述关联方公司借款提供担保均已在公司公开转让说明书中进行了披露。

3、关联方资金拆借（财务资助）

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华耀化工	7,962,459.68	49,964,158.68	50,337,678.08	7,588,940.28
杨旭	-	1,040,000.00	100,000.00	940,000.00
李玉芳	-	4,960,000.00	4,430,000.00	530,000.00
梁砚枝	600,000.00	-	600,000.00	-
合计	8,562,459.68	55,964,158.68	55,467,678.08	9,058,940.28

偶发性关联交易的必要性：

为缓解公司资金压力，公司根据资金需求情况，向关联企业华耀化工进行借款，并在资金充裕时随时进行偿还，按照银行同期借款利率及实际借用期限支付

利息；公司在 2015 年 10-11 月分别向李玉芳和杨旭借款 496 万元和 104 万元，并于公司资金充裕时分别偿还了 443 万元和 10 万元，该项借款公司无偿使用。

公司向关联方进行借款，有利于改善公司的财务状况和日常业务的开展，且借款均为按照银行同期借款利率支付利息或无偿使用；公司向华耀化工借款于 2014 年 12 月 30 日经临时股东大会审议通过，向李玉芳、杨旭借款经 2015 年第三次临时股东大会审议通过，不存在因关联方借款而损害公司和其他股东利益的行为。

(三)对外投资事项

经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，2015 年 5 月 27 日公司以每股 2 元的价格认购德州市德城区农村信用合作联社（现已更名为：德州农村商业银行股份有限公司）股份 23,646,118 股，以现金方式出资 47,292,376.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司累计投资金额 53,646,188.00 元，持有其股份 3,000 万股，持股比例为 5%，作为公司可供出售金融资产核算。2015 年公司取得投资收益 635,381.20 元。德州农村商业银行股份有限公司主要从事吸收公众存款、发放贷款等金融业务，该项投资对公司业务不具有重要影响。

2015 年 11 月 27 日，为充分提高资金的利用率和经济效益，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过后，公司利用短期闲置资金购入中信证券（山东）有限责任公司“汇添富收益快线货币市场基金 A 类”理财产品金额 2,500,000.00 元，该产品为开放式投资基金，可随时进行赎回。截至报告期末，尚未赎回。

(四)承诺事项的履行情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，全体股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》并承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源，报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

公司的控股股东和实际控制人出具承诺，若公司因未取得房屋所有权证而被罚款、拆除等，承担由此产生的全部费用。报告期内，公司房产未受到上述处罚。

公司控股股东及实际控制人作出承诺，若公司因为员工缴纳的社会保险及住

房公积金不符合相关规定而承担任何补缴、滞纳金、罚款或损失，承担由此产生的全部费用。报告期内，公司未发生补缴社保、罚款等情形。

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

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	8,545,000	26.74	-45,000	8,500,000	26.60
	其中：控股股东、实际控制人	7,785,000	24.36	-	7,785,000	24.36
	董事、监事、高管	7,805,000	24.42	15,000	7,820,000	24.48
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,415,000	73.26	45,000	23,460,000	73.40
	其中：控股股东、实际控制人	23,355,000	73.07	-	23,355,000	73.07
	董事、监事、高管	23,415,000	73.26	45,000	23,460,000	73.40
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		31,960,000	-	-	31,960,000	-
普通股股东人数		32				

(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	李玉才	16,300,000	-	16,300,000	51.00	12,225,000	4,075,000
2	李玉芳	11,240,000	-	11,240,000	35.17	8,430,000	2,810,000
3	梁砚枝	1,850,000	-	1,850,000	5.78	1,387,500	462,500
4	李树槐	1,750,000	-	1,750,000	5.48	1,312,500	437,500
5	张魁学	40,000	-	40,000	0.13	30,000	10,000
6	皮春云	40,000	-	40,000	0.13	-	40,000
7	杨宝强	40,000	-	40,000	0.13	-	40,000
8	闫好广	40,000	-	40,000	0.13	-	40,000
9	黄希朋	40,000	-	40,000	0.13	-	40,000
10	王操	40,000	-	40,000	0.13	-	40,000
合计		31,380,000	-	31,380,000	98.21	23,385,000	7,995,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东梁砚枝和李树槐系夫妻关系，李玉才和李玉芳系梁砚枝和李树槐的子女，梁砚枝、李树槐、李玉才、李玉芳签订《一致行动人协议》。除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截至期末，李玉才持有公司股份 1,630 万股，持股比例为 51.00%，为公司控股股东。其基本情况如下：

李玉才，男，汉族，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 7 月 1994 年 3 月，就职于德州市机床厂，任车间工人；1994 年 4 月至 1997 年 2 月，就职于德州市华联商厦，任针织部经理；1997 年 3 月至 2002 年 10 月，就职于德州市华润鞋材有限公司，任开发部经理；2002 年 11 月至 2013 年 7 月，就职于鑫华润有限，任经理；2013 年 8 月至今，任公司董事兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至期末，李玉才、李玉芳、梁砚枝、李树槐合计持有公司股份 3,114 万股，占公司总股本的 97.43%，均为公司董事，梁砚枝任董事长，李玉才兼任总经理，李玉芳兼任财务总监、董事会秘书；四人签署《一致行动人协议》约定对于股东大会、董事会作出决议的事项采取一致行动。因此，四人对公司的经营决策具有控制力，系公司实际控制人。

李玉才，基本情况见本年度报告“第六节 三、（一）控股股东基本情况”。

李玉芳，女，汉族，1974年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年7月毕业于青岛外贸学院；1998年8月至2002年10月，就职于德州市华润鞋材有限公司，任采购部部长；2002年11月至2013年7月，就职于鑫华润有限，任采购部经理；2013年8月至今，任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

梁砚枝，女，汉族，1955年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1972年3月至1980年5月，就职于青海省海西州人民商场，任营业员；1980年6月至1992年7月，就职于青海省海西商业采购站，任业务科长；1992年8月至1996年10月，就职于山东省德州市第三百货商店，任商品部经理；1996年11月，共同出资创立德州市华润鞋材有限公司，任总经理；2002年11月，共同出资创立鑫华润有限，任执行董事；2013年8月至今，任公司董事长。

李树槐，男，汉族，1954年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1971年5月至1981年2月，就职于青海省海西自治州商业局服装厂，任职员；1981年1月至1985年2月，就职于海西自治州轻工局服装厂，任厂长；1985年3月至1990年5月，就职于海西自治州商业综合采购供应所，任服装鞋帽科科长；1990年6月至1993年7月，就读于山东省教育学院，取得大专学历；1993年8月至1996年10月，自由职业；1996年11月，共同出资创立德州市华润鞋材有限公司，任执行董事兼法定代表人；2002年11月至2013年7月，就职于鑫华润有限，任监事；2013年8月至今，任公司董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

(一) 偿还借款情况

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	德州市德城区农村信用合作联社	5,000,000.00	6.00	2014.07.01-2015.06.09	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	5,000,000.00	6.00	2014.08.11-2015.08.07	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	9,000,000.00	6.00	2014.09.04-2015.09.01	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	10,000,000.00	6.00	2014.09.17-2015.09.15	否
银行借款	德州银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	10.19	2014.10.21-2015.04.10	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司德州龙盛支行	5,000,000.00	8.40	2014.10.28-2015.08.24	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司德州龙盛支行	5,000,000.00	8.40	2014.10.28-2015.09.24	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	8,000,000.00	6.00	2014.11.14-2015.10.20	否
银行借款	德州银行股份有限公司向阳路支行	2,400,000.00	9.74	2015.04.10-2015.05.06	否
合计		54,400,000.00			

(二) 取得借款情况

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	德州银行股份有限公司向阳路支行	2,400,000.00	9.74	2015.04.10-2015.05.06	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	37,000,000.00	6.40	2015.05.29-2016.05.27	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	5,000,000.00	5.10	2015.06.11-2016.06.09	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	5,000,000.00	4.85	2015.08.11-2016.08.10	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	9,000,000.00	5.10	2015.09.02-2016.09.01	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司德州分行	10,000,000.00	6.44	2015.09.16-2016.09.15	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	10,000,000.00	5.10	2015.09.16-2016.09.15	否
银行借款	德州市德城区农村信用合作联社	8,000,000.00	6.30	2015.10.21-2016.10.20	否
合计		86,400,000.00			

五、利润分配情况

无

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
李玉才	董事、总经理	男	43	高中	2013.8.8-2016.8.7	是
李玉芳	董事、财务总监、董事会秘书	女	42	专科	2013.8.8-2016.8.7	是
梁砚枝	董事长	女	61	专科	2013.8.8-2016.8.7	是
李树槐	董事	男	62	专科	2013.8.8-2016.8.7	是
王彩云	董事	女	40	中专	2015.8.7-2016.8.7	是
陈荣贵	监事会主席	男	35	中专	2013.8.8-2016.8.7	是
邢凤玉	监事	男	36	初中	2013.8.8-2016.8.7	是
刘敬静	职工代表监事	女	25	中专	2013.8.8-2016.8.7	是
张魁学	副总经理	男	36	专科	2015.10.20-2016.8.7	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、实际控制人间关系:

公司实际控制人为李玉才、李玉芳、梁砚枝、李树槐，公司董事梁砚枝和李树槐系夫妻关系，李玉才和李玉芳系梁砚枝和李树槐的子女，梁砚枝、李树槐、李玉才、李玉芳签订《一致行动人协议》。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
李玉才	董事、总经理	16,300,000	-	16,300,000	51.00	-
李玉芳	董事、财务总监、董事会秘书	11,240,000	-	11,240,000	35.17	-
梁砚枝	董事长	1,850,000	-	1,850,000	5.78	-

李树槐	董事	1,750,000	-	1,750,000	5.48	-
王彩云	董事	20,000	-	20,000	0.06	-
陈荣贵	监事会主席	40,000	-	40,000	0.13	-
邢凤玉	监事	40,000	-	40,000	0.13	-
刘敬静	职工代表监事	-	-	-	-	-
张魁学	副总经理	40,000	-	40,000	0.13	-
合计		31,280,000	-	31,280,000	97.88	-

(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
张英剑	董事	离任	-	个人原因
王彩云	无	新任	董事	股东大会选聘
张魁学	无	新任	副总经理	董事会选聘

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王彩云，女，汉族，1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年7月毕业于德州商校；1997年1月至2002年10月就职于德州市华润鞋材有限公司，任财务部会计；2002年11月至2013年7月，就职于鑫华润有限，历任财务部主管、财务部经理；2013年8月至今，就职于公司，任财务部经理。2015年8月至今，任公司董事。

张魁学，男，汉族，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2001年7月毕业于哈尔滨理工大学；2001年8月至2006年1月，就职于潍坊恒信化轻有限公司，历任研究员、生产部班长、车间主任；2006年2月至2013年7月，就职于鑫华润有限，历任生产部部长、生产部经理、安全管理部经理、总经理助理；2013年8月至2015年9月，就职于公司，任总经理助理；2015年10月至今，任公司副总经理。

二、员工情况

(一)在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	27
生产人员	326	289
销售人员	10	9
技术人员	67	107
财务人员	6	6
员工总计	433	438

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	10
专科	45	56
专科以下	382	372
员工总计	433	438

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：

1、人员变动、人才引进及招聘情况

2015 年期初员工人数为 433 人，期末人数为 438 人，新增员工为通过社会招聘引进岗位空缺增补人员。公司增加技术研发投入，研发人员增加 40 人；生产技术及自动化水平逐步提升，减少生产人员 38 人。

2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、员工培训：根据员工所从事的实际岗位的需要，进行岗位培训或专业技术培训，使员工不断的学习新知识，提高专业技能。

4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策：公司实行严格的薪酬管理制度，建立了规范的绩效考核体系。

6、公司承担费用的离退休职工人：无。

(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：

公司尚未认定核心员工

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	是
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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的

审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2015 年 10 月 20 日，公司召开临时股东大会，全面修改并制定了公司挂牌后适用的《公司章程》。

(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
董事会	4	审议公司对德州市德城区农村信用合作联社投资事宜；审议公司对外担保及关联方担保事宜；聘任张魁学为副总经理；审议公司向李玉芳、杨旭借款事宜；审议公司购买理财产品事宜；审议公司股票在全国中小企业股份转让系统申请挂牌事宜。
监事会	1	审议监事会工作报告
股东大会	4	审议公司对德州市德城区农村信用合作联社投资事宜；审议公司对外担保及关联方担保事宜；选举王彩云为公司董事；审议公司向李玉芳、杨旭借款事宜；审议公司购买理财产品事宜；审议公司名称变更、修订公司章程及内部管理制度事宜；审议公

		司股票在全国中小企业股份转让系统申请挂牌事宜。
--	--	-------------------------

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

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推进制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润；公司以自身的名义独立开展业务和签署合同，具有直接面向市场独立经营的能力；不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的且独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利和非专利技术等资产的所有权或使用权，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(五) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《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的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评

估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未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相关制度，执行情况良好。

2016 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《年度报告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	京永审字（2016）第 146131 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 栋 13 层
审计报告日期	2016-04-26
注册会计师姓名	徐冉、刘兴宝
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">京永审字（2016）第 146131 号</p> <p>德州市鑫华润科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的德州市鑫华润科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐冉

中国·北京

中国注册会计师：刘兴宝

二〇一六年四月二十六日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,202,625.95	1,395,355.00
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	9,701,099.88	18,882,168.00

应收账款	五、3	33,679,367.02	37,792,437.78
预付款项	五、4	3,147,002.17	3,016,038.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	47,298.87	823,434.84
存货	五、6	17,342,143.37	13,662,206.18
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,500,000.00	-
流动资产合计	-	67,619,537.26	75,571,640.41
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、8	53,646,188.00	6,353,812.00
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、9	29,847,335.45	28,439,508.87
在建工程	五、10	-	-
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、11	3,753,844.72	3,846,310.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	77,593.58	325,069.86
其他非流动资产	五、13	-	8,405,000.00
非流动资产合计	-	87,324,961.75	47,369,701.11
资产总计	-	154,944,499.01	122,941,341.52
流动负债：	-		
短期借款	五、14	84,000,000.00	52,000,000.00
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、15	5,613,584.63	6,224,059.19
预收款项	五、16	2,266,082.74	4,522,933.83
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	3,180,709.09	3,360,042.17
应交税费	五、18	2,144,623.09	4,325,230.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	9,265,153.30	8,563,675.68
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	106,470,152.85	78,995,941.40
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	106,470,152.85	78,995,941.40
所有者权益：	-		
股本	五、20	31,960,000.00	31,960,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	6,756,215.57	6,756,215.57

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	1,197,650.24	744,755.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	8,560,480.35	4,484,428.91
归属于母公司所有者权益合计	-	48,474,346.16	43,945,400.12
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,474,346.16	43,945,400.12
负债和所有者权益总计	-	154,944,499.01	122,941,341.52

法定代表人：李玉才

主管会计工作负责人：李玉芳

会计机构负责人：王彩云

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	230,440,189.74	233,266,529.99
其中：营业收入	五、24	230,440,189.74	233,266,529.99
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	225,703,139.90	228,730,578.88
其中：营业成本	五、24	202,326,446.53	207,582,365.65
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、25	611,782.57	680,896.42
销售费用	五、26	3,302,870.00	2,926,586.88
管理费用	五、27	14,471,169.64	13,302,514.21
财务费用	五、28	5,773,860.04	3,703,130.15
资产减值损失	五、29	-782,988.88	535,085.57
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	635,381.20	508,304.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,372,431.04	5,044,256.07
加：营业外收入	五、31	13,798.40	860,317.95
其中：非流动资产处置利得	-	798.40	-
减：营业外支出	五、32	9,289.54	46,600.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,376,939.90	5,857,974.02
减：所得税费用	五、33	847,993.86	1,358,310.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,528,946.04	4,499,663.49
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	-	4,528,946.04	4,499,663.49
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,528,946.04	4,499,663.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,528,946.04	4,499,663.49

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.14	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.14

法定代表人：李玉才

主管会计工作负责人：李玉芳

会计机构负责人：王彩云

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	275,111,716.28	267,034,685.63
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	十一、34	67,849,293.84	15,474,172.73
经营活动现金流入小计	-	342,961,010.12	282,508,858.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	225,699,635.13	241,360,365.97
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	-	20,732,422.16	19,201,498.23
支付的各项税费	-	9,061,738.52	5,366,563.11
支付其他与经营活动有关的现金	十一、34	69,284,204.99	9,220,477.28
经营活动现金流出小计	-	324,778,000.80	275,148,904.59
经营活动产生的现金流量净额	-	18,183,009.32	7,359,953.77

二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	635,381.20	508,304.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	十一、34	8,436,718.97	39,403.17
投资活动现金流入小计	-	9,074,100.17	547,708.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,943,930.29	952,072.01
投资支付的现金	-	47,292,376.00	-
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	十一、34	2,500,000.00	2,510,000.00
投资活动现金流出小计	-	53,736,306.29	3,462,072.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,662,206.12	-2,914,363.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	86,400,000.00	65,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	86,400,000.00	65,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	54,400,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,741,176.26	3,673,763.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	60,141,176.26	69,173,763.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	26,258,823.74	-3,673,763.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	27,644.01	-6,637.89
五、现金及现金等价物净增加额	-	-192,729.05	765,188.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,395,355.00	630,166.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,202,625.95	1,395,355.00

法定代表人：李玉才

主管会计工作负责人：李玉芳

会计机构负责人：王彩云

(四) 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,960,000.00	-	-	-	6,756,215.57	-	-	-	744,755.64	-	4,484,428.91	-	43,945,400.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	31,960,000.00	-	-	-	6,756,215.57	-	-	-	744,755.64	-	4,484,428.91	-	43,945,400.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	452,894.60	-	4,076,051.44	-	4,528,946.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,528,946.04	-	4,528,946.04
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	452,894.60	-	-452,894.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,960,000.00	-	-	-	6,756,215.57	-	-	-	1,197,650.24	-	8,560,480.35	-	48,474,346.16

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,960,000.00	-	-	-	6,756,215.57	-	-	-	294,789.29	-	434,731.77	-	39,445,736.63
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	449,966.35	-	4,049,697.14	-	4,499,663.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,499,663.49	-	4,499,663.49
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	449,966.35	-	-449,966.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,960,000.00	-	-	-	6,756,215.57	-	-	-	744,755.64	-	4,484,428.91	-	43,945,400.12

法定代表人：李玉才

主管会计工作负责人：李玉芳

会计机构负责人：王彩云

德州市鑫华润科技股份有限公司

财务报表附注

截止2015年12月31日

一、 公司的基本情况

1、 公司股本基本情况

德州市鑫华润科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由德州市鑫华润聚胺酯工业有限公司于 2013 年 8 月份改制而来，注册资本为 3916 万元人民币，营业执照注册号：91371400744529169B。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：德州市鑫华润科技股份有限公司。

公司注册地：德州市德城区新华工业园双一路 28 号。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为制造业；主要产品为鞋底、鞋底原液、聚酯多元醇。

许可经营项目：各类鞋底、鞋模、鞋楦、鞋底原液、聚酯多元醇制造、销售；化工原料（不含危险、监控、食用及易制毒化学品）销售；货物及技术进出口业务。（国家限制和禁止经营的除外。需经许可或凭资质经营的，须凭许可证或资质证经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表于2016年4月26日经公司董事会批准报出。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。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

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、 重要会计政策和会计估计

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

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折

算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

(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) 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。

(8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

8、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：本公司将50.00万元以上应收账款，50.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大且不单独计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

10、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资

的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大

影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	4	5.00	23.75

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 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。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50 年

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 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。本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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利

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。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

（2）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。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司针对产品销售（内销），在产品交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入。

本公司针对出口销售，在产品报关出口时，根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

19、 政府补助

（1）类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（2）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来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其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

22、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
增值税	法定增值额	17.00%
城市建设维护税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%

2、 税收优惠

公司于2015年12月10日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的编号为GR201537000240的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司2015年度至2017年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

3、 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、 财务报表项目注释（单位：元币种：人民币）

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,262.39	63,647.56
银行存款	1,134,363.56	1,331,707.44
合计	1,202,625.95	1,395,355.00

(1) 期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险及存放在境外的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,701,099.88	18,882,168.00
合计	9,701,099.88	18,882,168.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,617,161.52	-
合计	44,617,161.52	-

(4) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,000,000.00	-
合计	7,000,000.00	-

(5) 报告期内公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 应收票据期末余额较年初余额减少 48.62% 主要系本期销售回款收到的票据减少所致。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,190,360.72	100.00	510,993.70	1.49	33,679,367.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,190,360.72	100.00	510,993.70	1.49	33,679,367.02

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,999,603.41	100.00	1,207,165.63	3.10	37,792,437.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	38,999,603.41	100.00	1,207,165.63	3.10	37,792,437.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,458,885.30	334,588.85	1.00
1 至 2 年	220,551.12	11,027.56	5.00
2 至 3 年	450,424.30	135,127.29	30.00
3 至 4 年	60,500.00	30,250.00	50.00
合计	34,190,360.72	510,993.70	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 696,171.93 元。

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 公司无账龄超过一年、金额较大的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
际华三五一四制革制鞋有限公司	非关联方关系	4,964,151.55	1 年以内	14.52	49,641.52
山东联冠鞋业股份有限公司	非关联方关系	4,090,471.49	1 年以内	11.96	40,904.71
广东万里马实业股份有限公司	非关联方关系	3,191,063.50	1 年以内	9.33	31,910.64
莒南县奥林斯体育用品有限公司	非关联方关系	1,866,037.50	1 年以内	5.46	18,660.38
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	非关联方关系	1,317,840.69	1 年以内	3.85	13,178.41
合计		15,429,564.73		45.12	154,295.66

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,082,163.20	97.94	2,881,601.00	95.54
1 至 2 年	54,768.70	1.74	81,993.23	2.72
2 至 3 年	10,070.27	0.32	52,444.38	1.74
合计	3,147,002.17	100.00	3,016,038.61	100.00

(2) 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	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
山东华鲁恒升化工股份有限公司	非关联方关系	1,837,801.44	1 年以内	尚未发货	58.40
山东海力化工股份有限公司	非关联方关系	279,561.01	1 年以内	尚未发货	8.88
南京泰仑国际贸易有限公司	非关联方关系	175,700.00	1 年以内	尚未发货	5.58
张家港保税区威尔达进出口有限公司	非关联方关系	142,025.20	1 年以内	尚未发货	4.51
中国石油化工股份有限公司山东德州石油分公司	非关联方关系	126,312.16	1 年以内	尚未发货	4.01
合计		2,561,399.81			81.38

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	53,595.72	100.00	6,296.85	11.75	47,298.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	53,595.72	100.00	6,296.85	11.75	47,298.87

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	916,548.64	100.00	93,113.80	10.16	823,434.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	916,548.64	100.00	93,113.80	10.16	823,434.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	15,098.50	150.99	1.00
1 至 2 年	29,117.22	1,455.86	5.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	9,380.00	4,690.00	50.00
合计	53,595.72	6,296.85	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 86,816.95 元。

(3) 报告期内无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,000.00	500,000.00
备用金	29,117.22	72,847.92
借款	-	40,000.00
其他	19,478.5	303,700.72
合计	53,595.72	916,548.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
姚锦春	备用金	29,117.22	1 至 2 年	54.33	1,455.86
广州市骏富物业管理有限公司	物业费	10,098.50	1 年以内	18.84	100.98
桓台浩源化工有限公司	押金	8,700.00	3 至 4 年	16.23	4,350
北京军区联勤部物资采购站	保证金	5,000.00	1 年以内	9.33	50
银联商务有限公司山东分公司	押金	500.00	3 至 4 年	0.93	250
合计		53,415.72		99.66	6,206.84

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,881,336.03	-	11,881,336.03	8,469,342.74	-	8,469,342.74
在产品	320,000.00	-	320,000.00	456,210.00	-	456,210.00
库存商品	3,729,353.17	-	3,729,353.17	1,985,974.55	-	1,985,974.55
包装物	1,266,153.89	-	1,266,153.89	2,609,139.30	-	2,609,139.30

低值易耗品	145,300.28	-	145,300.28	141,539.59	-	141,539.59
合计	17,342,143.37	-	17,342,143.37	13,662,206.18	-	13,662,206.18

(2) 存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	-

理财产品 2,500,000.00 元系购买的中信证券的货币基金，该产品可随时申购和赎回。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	53,646,188.00	-	53,646,188.00	6,353,812.00	-	6,353,812.00
合计	53,646,188.00	-	53,646,188.00	6,353,812.00	-	6,353,812.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
德州农村商业银行股份有限公司	6,353,812.00	47,292,376.00	-	53,646,188.00
合计	6,353,812.00	47,292,376.00	-	53,646,188.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
德州农村商业银行股份有限公司	-	-	-	-	5.00	635,381.20
合计	-	-	-	-	5.00	635,381.20

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(4) 2015 年 5 月 27 日公司与德州市德城区农村信用合作联社签订入股协议

书，公司自愿以合法自有的货币资金认购股份 23,646,188.00 股，每股按人民币 2.00 元支付对价，合计金额 47,292,376.00 元。

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,002,361.19	29,853,865.14	754,812.46	819,738.54	48,430,777.33
2.本期增加金额	1,000,000.00	3,844,739.26	114,205.02	387,894.25	5,346,838.53
(1) 购置	1,000,000.00	3,785,739.26	114,205.02	387,894.25	5,287,838.53
(2) 在建工程转	-	59,000.00	-	-	59,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	38,705.00	38,705.00
(1) 处置或报废	-	-	-	38,705.00	38,705.00
4.期末余额	18,002,361.19	33,698,604.40	869,017.48	1,168,927.79	53,738,910.86
二、累计折旧					
1.期初余额	5,688,021.86	13,196,494.92	457,786.30	648,965.38	19,991,268.46
2.本期增加金额	786,858.99	2,909,449.04	84,134.43	157,367.89	3,937,810.35
(1) 计提	786,858.99	2,909,449.04	84,134.43	157,367.89	3,937,810.35
3.本期减少金额	-	-	-	37,503.40	37,503.40
(1) 处置或报废	-	-	-	37,503.40	37,503.40
4.期末余额	6,474,880.85	16,105,943.96	541,920.73	768,829.87	23,891,575.41
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,527,480.34	17,592,660.44	327,096.75	400,097.92	29,847,335.45
2.期初账面价值	11,314,339.33	16,657,370.22	297,026.16	170,773.16	28,439,508.87

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内无已办理抵押的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号车间	222,586.52	正在办理中
2 号车间	222,586.52	正在办理中
3 号车间	222,586.52	正在办理中
4 号车间	1,890,630.68	正在办理中

5号车间	3,033,369.83	正在办理中
锅炉房	164,603.51	正在办理中
化工车间	812,148.82	正在办理中
办公楼	761,047.50	正在办理中
宿舍楼	529,057.39	正在办理中
餐厅	155,463.26	正在办理中
仓库	135,055.06	正在办理中
车库(宿舍楼)	512,094.36	正在办理中
合计	8,661,229.97	

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装配电箱	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	工程投入占 预算比例(%)
在安装配电箱	-	59,000.00	59,000.00	-	-
合计	-	59,000.00	59,000.00	-	-

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	期末
在安装配电箱	-	-	-	其他	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

11、 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.期初余额	4,615,572.46	4,615,572.46
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-

3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	4,615,572.46	4,615,572.46
二、累计摊销		
1.期初余额	769,262.08	769,262.08
2.本期增加金额	92,465.66	92,465.66
(1) 计提	92,465.66	92,465.66
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	861,727.74	861,727.74
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,753,844.72	3,753,844.72
2.期初账面价值	3,846,310.38	3,846,310.38

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形故未计提减值准备。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日无形资产无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	517,290.55	77,593.58	1,300,279.43	325,069.86
合计	517,290.55	77,593.58	1,300,279.43	325,069.86

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	-	8,405,000.00
合计	-	8,405,000.00

其他非流动资产变动系本期收回前期预付的土地款所致：为响应德州市德城区“退城进园”政策，公司在 2013 年及 2014 年向德州市德城区天衢工业园管

委会支付 8,405,000.00 元新厂区土地出让款,后因各种原因厂区搬迁未能实施,德州市德城区天衢工业园管委会在 2015 年退回了公司前期缴纳的土地出让款。

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	74,000,000.00	42,000,000.00
合计	84,000,000.00	52,000,000.00

(2) 报告期内不存在逾期未偿还的短期借款。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日,抵押借款 1,000.00 万元,系 2015 年 8 月 31 日从齐鲁银行股份有限公司德州分行借入 1,000.00 万元,借款期限为 2015 年 9 月 16 日至 2016 年 9 月 15 日;抵押物为房产,抵押人为德州市信誉房地产开发有限公司。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日,保证借款 7,400.00 万元,其中: 2015 年 5 月 29 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 3,700.00 万元,借款期限为 2015 年 5 月 29 日至 2016 年 5 月 27 日,担保人为李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳、德州振威商贸有限公司、李进忠; 2015 年 6 月 11 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 500.00 万元,借款期限为 2015 年 6 月 11 日至 2016 年 6 月 9 日,担保人为李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳、山东金大路车业有限公司; 2015 年 8 月 11 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 500.00 万元,借款期限为 2015 年 8 月 11 日至 2016 年 8 月 10 日,担保人为山东金大路车业有限公司、李玉才、杨旭、李玉芳; 2015 年 9 月 2 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 900.00 万元,借款期限为 2015 年 9 月 2 日至 2016 年 9 月 1 日,担保人为德州市信誉房地产开发有限公司; 2015 年 9 月 16 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 1,000.00 万元,借款期限为 2015 年 9 月 16 日至 2016 年 9 月 15 日,担保人为德州市信誉房地产开发有限公司、李玉才、李玉槐; 2015 年 10 月 21 日从德州市德城区农村信用合作联社借入 800.00 万元,借款期限为 2015 年 10 月 21 日至 2016 年 10 月 20 日,担保人为德州市信誉房地产开发有限公司、李玉芳、杨旭。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,198,022.60	6,023,657.19

应付工程、设备款	1,413,649.03	200,402.00
应付运费	1,913.00	-
合计	5,613,584.63	6,224,059.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16、 预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,266,082.74	4,522,933.83
合计	2,266,082.74	4,522,933.83

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 期末预收账款较上期减少 49.90%，主要原因系结算以前年度预收货款所致。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,360,042.17	20,168,774.64	20,348,107.72	3,180,709.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	246,917.16	246,917.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,360,042.17	20,415,691.80	20,595,024.88	3,180,709.09

(2) 短期薪酬列示

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	3,251,381.07	19,719,054.52	19,898,387.60	3,072,047.99
二、职工福利费	-	228,952.72	228,952.72	-
三、社会保险费	-	119,300.52	119,300.52	-
其中：医疗保险费	-	94,005.48	94,005.48	-
工伤保险费	-	14,041.26	14,041.26	-
生育保险费	-	11,253.78	11,253.78	-
四、住房公积金	-	81,466.88	81,466.88	-
五、工会经费和职工教育经费	108,661.10	20,000.00	20,000.00	108,661.10
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,360,042.17	20,168,774.64	20,348,107.72	3,180,709.09

(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
1、基本养老保险	-	233,921.52	233,921.52	-
2、失业保险费	-	12,995.64	12,995.64	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	246,917.16	246,917.16	-

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	602,022.66	1,535,386.03
增值税	1,052,521.23	2,218,217.79
营业税	7,683.83	4,200.00
土地使用税	194,106.00	194,106.00
房产税	125,130.66	96,812.22
城市维护建设税	79,560.21	125,575.59
教育费附加	34,097.23	53,818.11
地方教育费附加	22,731.49	35,878.73
水利基金	11,365.74	43,344.55
个人所得税	6,059.92	6,218.81
印花税	9,344.12	11,672.70
合计	2,144,623.09	4,325,230.53

19、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	9,058,940.28	8,562,459.68
其他	206,213.02	1,216.00
合计	9,265,153.30	8,563,675.68

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项明细详见七、4 关联方应收应付款项。

20、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,960,000.00	-	-	-	-	-	31,960,000.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,756,215.57	-	-	6,756,215.57

合计	6,756,215.57	-	-	6,756,215.57
----	--------------	---	---	--------------

22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	744,755.64	452,894.60	-	1,197,650.24
合计	744,755.64	452,894.60	-	1,197,650.24

盈余公积说明：盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金所致。

23、 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	4,484,428.91	434,731.77
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	4,484,428.91	434,731.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,528,946.04	4,499,663.49
减：提取法定盈余公积	452,894.60	449,966.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	8,560,480.35	4,484,428.91

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,621,152.73	201,716,223.72	233,014,449.63	207,388,150.07
其他业务	819,037.01	610,222.81	252,080.36	194,215.58
合计	230,440,189.74	202,326,446.53	233,266,529.99	207,582,365.65

(2) 分产品类型列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
鞋底	95,156,427.80	85,175,874.80	88,363,750.51	79,804,033.87
鞋底原液	90,033,579.65	79,455,831.93	96,895,911.01	87,754,335.09
聚酯多元醇	44,431,145.28	37,084,516.99	47,754,788.11	39,829,781.11
合计	229,621,152.73	201,716,223.72	233,014,449.63	207,388,150.07

(3) 营业收入前五名情况

客户名称	金额	占当期全部营业收入的比例(%)
------	----	-----------------

际华三五一四制革制鞋有限公司	19,424,817.74	8.43
淄博华天橡塑科技有限公司	18,467,023.68	8.01
淄博邦凯聚氨酯有限公司	7,861,581.20	3.41
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	6,932,434.92	3.01
金猴集团威海鞋业有限公司	6,722,242.74	2.92
合计	59,408,100.28	25.78

25、 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	2,937.83	1,800.00
城市维护建设税	341,519.18	365,667.33
教育费附加	146,365.36	156,714.56
地方教育附加	97,576.92	104,476.36
水利建设基金	23,383.28	52,238.17
合计	611,782.57	680,896.42

26、 销售费用

项目	本期数	上期数
运输费	2,803,052.33	2,254,070.26
工资	344,997.02	605,993.62
鞋样	145,533.35	61,904.00
其他	9,287.30	4,619.00
合计	3,302,870.00	2,926,586.88

27、 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	1,414,057.50	1,519,963.60
福利费	228,952.72	358,437.90
社保费	366,217.68	291,176.00
住房公积金	81,466.88	-
工会经费	20,000.00	20,000.00
咨询服务费	642,692.05	539,562.24
差旅费	293,412.40	342,067.10
办公费	74,240.11	101,782.60
电信费	129,090.00	136,963.72
会务费	115,460.40	41,272.00
业务招待费	95,249.90	92,432.60
房产税	102,146.20	113,005.36
土地使用税	776,424.00	621,139.20
印花税	95,259.52	92,798.70
汽油费	45,168.15	145,027.54

修理费	159,956.62	66,070.50
折旧费	352,318.32	335,386.67
无形资产摊销	92,465.66	92,311.45
研发费用	8,859,926.45	8,143,609.70
其他费用	526,665.08	249,507.33
合计	14,471,169.64	13,302,514.21

28、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	5,541,889.04	3,673,763.67
减：利息收入	31,718.97	39,403.17
利息净支出	5,510,170.07	3,634,360.50
汇兑损失	43,794.28	8,463.32
减：汇兑收益	12,415.25	15,101.21
汇兑净损失	31,379.03	-6,637.89
银行手续费	33,023.72	28,274.24
贴现息	199,287.22	47,133.30
其他	-	-
合计	5,773,860.04	3,703,130.15

29、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-782,988.88	535,085.57
合计	-782,988.88	535,085.57

30、 投资收益

项目	本期数	上期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	635,381.20	508,304.96
合计	635,381.20	508,304.96

31、 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	798.40	-	798.40
其中：固定资产处置利得	798.40	-	798.40
政府补助	13,000.00	820,000.00	13,000.00
其他	-	40,317.95	-
合计	13,798.40	860,317.95	13,798.40

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收
------	-----	-----	----------

			益相关
收专利资助山东财政集中支付中心	4,000.00	-	与收益相关
收专利资助	4,000.00	-	与收益相关
收德城区商贸局出口奖励基金	5,000.00	-	与收益相关
溶聚丁苯胶与聚氨酯弹性体鞋材及技术	-	150,000.00	与收益相关
工业提质增效技术改造	-	550,000.00	与收益相关
企业上市（挂牌）补助	-	120,000.00	与收益相关
合计	13,000.00	820,000.00	

32、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	40,000.00	-
罚款支出	1,100.00	6,600.00	1,100.00
其他	1,395.04	-	1,395.04
税款滞纳金	6,794.50	-	6,794.50
合计	9,289.54	46,600.00	9,289.54

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	600,517.58	1,492,081.92
递延所得税费用	247,476.28	-133,771.39
合计	847,993.86	1,358,310.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	5,376,939.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	806,540.98
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
纳税净调减所得税影响	-206,023.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	247,476.28
所得税费用	847,993.86

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

往来款	67,836,293.84	14,654,172.73
政府补助	13,000.00	820,000.00
合计	67,849,293.84	15,474,172.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
往来款	58,373,689.27	-
付现费用	10,910,515.72	9,220,477.28
合计	69,284,204.99	9,220,477.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	31,718.97	39,403.17
土地款	8,405,000.00	-
合计	8,436,718.97	39,403.17

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
土地款	-	2,510,000.00
理财产品	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	2,510,000.00

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,528,946.04	4,499,663.49
加: 资产减值准备	-782,988.88	535,085.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,937,810.35	3,726,932.99
无形资产摊销	92,465.66	92,311.45
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)	-798.40	-
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)	5,541,889.04	3,634,360.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-635,381.20	-508,304.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	247,476.28	-133,771.39
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)	-4,829,073.53	-4,888,140.08

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,685,990.14	180,869.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,603,326.18	220,946.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,183,009.32	7,359,953.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,202,625.95	1,395,355.00
减：现金的期初余额	1,395,355.00	630,166.67
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	-192,729.05	765,188.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,202,625.95	1,395,355.00
其中：库存现金	68,262.39	63,647.56
可随时用于支付的银行存款	1,134,363.56	1,331,707.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

六、 合并范围的变更

无

七、 关联方及关联交易

1、 本企业实际控制人

本公司的实际控制人：梁砚枝、李树槐、李玉才、李玉芳。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德州市华耀化工贸易有限公司	同一实际控制人
德州华益化工贸易有限公司	同一实际控制人
梁砚枝	实际控制人、股东
李树槐	实际控制人、股东
李玉才	实际控制人、股东
李玉芳	实际控制人、股东

杨旭	股东李玉才的配偶
----	----------

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
德州市华耀化工贸易有限公司	房租	20,000.00	-
德州华益化工贸易有限公司	房租	24,000.00	36,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳	37,000,000.00	2015/5/29	2016/5/27 之日起两年	否
李树槐、梁砚枝、李玉才、李玉芳	5,000,000.00	2015/6/11	2016/6/9 之日起两年	否
李玉才、李玉芳、杨旭	5,000,000.00	2015/8/11	2016/8/10 之日起两年	否
李玉才、李树槐	10,000,000.00	2015/9/16	2016/9/15 之日起两年	否
李玉芳、杨旭	8,000,000.00	2015/10/21	2016/10/20 之日起两年	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期贷方发生额	本期借方发生额	期末余额
德州市华耀化工贸易有限公司	7,962,459.68	49,964,158.68	50,337,678.08	7,588,940.28
杨旭	-	1,040,000.00	100,000.00	940,000.00
李玉芳	-	4,960,000.00	4,430,000.00	530,000.00
梁砚枝	600,000.00	-	600,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	177,189.74	169,674.59

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方		期末余额	期初余额
其他应付款	德州市华耀化工贸易有限公司	本金	6,233,134.02	6,712,223.63
		利息	1,355,806.26	1,250,236.05
其他应付款	李玉芳	本金	940,000.00	-
其他应付款	杨旭	本金	530,000.00	-

其他应付款	梁砚枝		-	600,000.00
-------	-----	--	---	------------

八、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供的尚未到期的债务担保情况：

被担保人	受益人	担保起始日	担保到期日	金额	保证方式
德州振威商贸有限公司	德州市德城区农村信用合作联社	2015/4/16	2016/4/12 之日起两年	5,000,000.00	连带责任保证
德州振威商贸有限公司	德州市德城区农村信用合作联社	2015/8/13	2016/7/30 之日起两年	7,000,000.00	连带责任保证
德州福泰摩托车有限公司	德州银行股份有限公司新华支行	2015/7/8	2016/1/8 之日起四年	5,000,000.00	连带责任保证
合计				17,000,000.00	

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	798.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	635,381.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,289.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-1,860.50	

合计	638,029.56
----	-------------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	0.12	0.12

德州市鑫华润科技股份有限公司

2016 年 4 月 26 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：

公司董事会秘书办公室

德州市鑫华润科技股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 26 日