

**佛山市三水金大田门业有限公司**  
**2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月**  
**审计报告**

天健审〔2016〕7-433 号

天

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—8 页
(一) 资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 利润表 .....	第 5 页
(三) 现金流量表 .....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表 .....	第 7—8 页
三、财务报表附注 .....	第 9—43 页

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕7-433号

佛山市三水金大田门业有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山市三水金大田门业有限公司（以下简称金大田公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年4月30日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1—4月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金大田公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，金大田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，公允反映了金大田公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—4 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



李

中国注册会计师：



王振

二〇一六年六月八日





## 资 产 负 债 表 ( 资 产 )

编制单位: 佛山市三水金大田门业有限公司

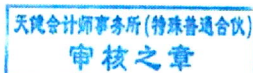
会企01表  
单位:人民币元

资 产	注释号	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金	1	25,032,664.99	4,143,744.34	8,009,670.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	19,947,574.00	19,936,232.96	320,310.35
预付款项	3	3,565,360.23	1,704,209.31	2,764,410.54
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	543,923.50	246,101.74	980,576.27
存货	5	24,851,031.47	21,635,021.20	9,682,396.38
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	6	628,625.95		
流动资产合计		74,569,180.14	47,665,309.55	21,757,363.66
<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	7	119,121,287.15	120,061,089.89	121,317,521.82
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	8	17,542,933.18	17,714,123.50	17,527,380.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9	50,129.09	50,103.45	
其他非流动资产				
非流动资产合计		136,714,349.42	137,825,316.84	138,844,901.82
<b>资产总计</b>		<b>211,283,529.56</b>	<b>185,490,626.39</b>	<b>160,602,265.48</b>

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





## 资产负债表 (负债和所有者权益)

会企01表

编制单位: 佛山市三水金太田门业有限公司

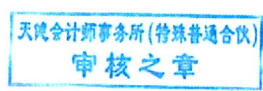
单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	10	65,500,000.00	65,500,000.00	42,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	11	4,690,280.08	1,567,011.38	50,989.25
预收款项	12	7,224,700.81	5,166,234.60	747,009.60
应付职工薪酬	13	2,204,015.00	1,036,403.00	496,740.00
应交税费	14	585,980.43	1,737,573.44	709,250.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15	14,278,490.46	12,219,870.74	37,968,642.09
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		94,483,466.78	87,227,093.16	82,472,630.94
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	16	47,990,000.00	49,990,000.00	73,990,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		47,990,000.00	49,990,000.00	73,990,000.00
负债合计		142,473,466.78	137,217,093.16	156,462,630.94
<b>所有者权益(或股东权益):</b>				
实收资本(或股本)	17	67,655,900.00	50,000,000.00	10,680,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	18	3,531,100.00		
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	19	-2,376,937.22	-1,726,466.77	-6,540,365.46
归属于母公司所有者权益合计		68,810,062.78	48,273,533.23	4,139,634.54
少数股东权益				
所有者权益合计		68,810,062.78	48,273,533.23	4,139,634.54
负债和所有者权益总计		211,283,529.56	185,490,626.39	160,602,265.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



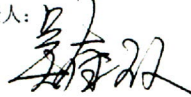
# 利润表

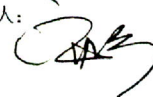
会企02表


编制单位：佛山市三水金大田门业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	25,653,271.19	92,224,880.03	35,779,411.90
减：营业成本	1	17,996,888.37	67,059,608.63	26,915,471.93
营业税金及附加	2	114,057.00	435,837.25	31,459.82
销售费用	3	1,594,140.15	2,707,404.34	2,303,769.16
管理费用	4	4,073,821.51	7,440,153.35	6,046,716.63
财务费用	5	2,418,738.47	7,925,016.16	7,022,359.82
资产减值损失	6	102.55	200,413.79	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-544,476.86	6,456,446.51	-6,540,365.46
加：营业外收入	7	100,000.00	0.15	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	8	107,089.28	8,580.73	
其中：非流动资产处置损失		107,089.28		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-551,566.14	6,447,865.93	-6,540,365.46
减：所得税费用	9	98,904.31	1,633,967.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益		-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
五、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
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所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：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所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
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		-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



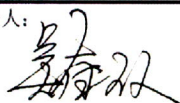
# 现金流量表

编制单位：佛山市三水金大田门业有限公司

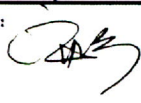
会企03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-4月	2015年度	2014年度
<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		32,061,235.36	91,730,338.16	42,082,111.17
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,162,395.03	101,299,680.35	97,558,839.30
经营活动现金流入小计		106,223,630.39	193,030,018.51	139,640,950.47
购买商品、接受劳务支付的现金		24,396,406.29	79,148,925.35	28,737,762.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,958,928.68	8,119,446.63	5,868,323.26
支付的各项税费		3,273,636.57	5,171,197.14	223,426.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	68,209,398.58	130,915,210.30	96,300,274.86
经营活动现金流出小计		98,838,370.12	223,354,779.42	131,129,786.41
经营活动产生的现金流量净额		7,385,260.27	-30,324,760.91	8,511,164.06
<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				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,267,077.89	3,878,648.85	4,980,575.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,267,077.89	3,878,648.85	4,980,575.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,267,077.89	-3,878,648.85	-4,980,575.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		21,187,000.00	39,320,000.00	
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		63,000,000.00	78,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		84,187,000.00	117,320,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	79,000,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,416,261.73	7,982,516.02	8,800,555.87
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		67,416,261.73	86,982,516.02	46,300,555.87
筹资活动产生的现金流量净额		16,770,738.27	30,337,483.98	3,699,444.13
<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		4,143,744.34	8,009,670.12	779,636.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		25,032,664.99	4,143,744.34	8,009,670.12

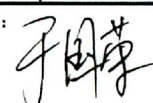
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：佛山市长江实业股份有限公司  
 会计期间：2016年1-4月  
 单位：人民币元

项 目	2016年1-4月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	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	7,500,000.00							46,273,533.23	10,680,000.00								-6,540,365.46	4,139,654.54		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	7,500,000.00							46,273,533.23	10,680,000.00								-6,540,365.46	4,139,654.54		
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	17,655,900.00		3,531,100.00				-650,470.45	20,536,529.55	39,320,000.00							4,812,898.69	44,132,898.69			
(一) 综合收益总额							-650,470.45	-650,470.45								4,812,898.69	4,162,428.24			
(二) 所有者投入和减少资本	17,655,900.00		3,531,100.00					21,187,000.00	39,320,000.00								39,320,000.00			
1. 所有者投入的资本	17,655,900.00		3,531,100.00					21,187,000.00	39,320,000.00								39,320,000.00			
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. 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	25,155,900.00		3,531,100.00				-2,375,907.22	96,810,062.78	50,000,000.00							-1,728,466.77	48,273,533.23			

法定代表人：  会计机构负责人： 







# 所有者权益变动表

会计01表  
单位：人民币元

项 目	2014年度							所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备		盈余 公积	未分配 利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	10,680,000.00									10,680,000.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,680,000.00									10,680,000.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-6,540,365.46	-6,540,365.46
(二) 所有者投入和减少资本									-6,540,365.46	-6,540,365.46
1. 所有者投入的资本										
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、本期期末余额	10,680,000.00								-6,540,365.46	4,139,634.54

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

机构负责人： 



# 佛山市三水金大田门业有限公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2016年4月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

佛山市三水金大田门业有限公司（以下简称公司或本公司）系由佛山市金大田门业有限公司、吴奋双共同出资组建，于2010年11月26日在佛山市三水区工商行政管理局登记注册，取得注册号为440683000040055的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币50.00万元。经历次变更，公司现持有统一社会信用代码为91440607564586641G的营业执照，注册资本为人民币6,765.59万元，总部位于广东省佛山市。

本公司属金属门窗制造行业。经营范围：研发、生产、销售：智能门窗、装甲门、防盗门、防火门、金属门窗、复合门、木门、智能家居系统及配套产品配件、安防系统及配套产品配件、锁具、五金配件、金属制品、金属型材（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）。产品主要有：入户门、木门、铝门、智能门、门配、装甲板等。

本财务报表业经公司2016年6月8日董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间



会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 4 月 30 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (六) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法



公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (七) 应收款项

##### 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	金额 100.00 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10.00%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、押金、保证金组合	其他方法
关联方组合及代员工垫付款组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
备用金、押金、保证金组合	不能收回的风险较小, 不计提坏账准备
关联方组合及代员工垫付款组合	不能收回的风险较小, 不计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### (十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费



用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00
软件	10.00

3. 内部研究开发项目研究及开发阶段的支出，全部于发生时计入当期损益。

## (十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

#### (十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法



向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十六）收入

### 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售入户门、木门、铝门、门配等产品。产品收入确认的具体方法是：(1) 经销商及不需要安装的客户，根据合同约定将产品交付以货物送到客户并经签收确认或客户自提出仓为收入的确认时点；(2) 需要安装的工程类项目，根据合同约定将产品运送到工程现场，安装完毕并且经购货方验收后，以安装后客户验收作为收入的确认时点。

## （十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

#### 五、财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数,期末数指2016年4月30日财务报表数,本期指2016年1-4月。

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	55,244.70	58,615.10
银行存款	24,977,420.29	4,085,129.24
合 计	25,032,664.99	4,143,744.34

##### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,148,090.34	100.00	200,516.34	1.00	19,947,574.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,148,090.34	100.00	200,516.34	1.00	19,947,574.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,136,634.75	100.00	200,401.79	1.00	19,936,232.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	20,136,634.75	100.00	200,401.79	1.00	19,936,232.96

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,051,634.44	200,516.34	1.00	20,040,178.85	200,401.79	1.00
小计	20,051,634.44	200,516.34	1.00	20,040,178.85	200,401.79	1.00

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	96,455.90			96,455.90		
小计	96,455.90			96,455.90		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114.55 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州市君晟建材有限公司	1,501,659.50	7.45	15,016.60
乐昌市天诚房地产开发有限公司	1,238,880.50	6.15	12,388.81
广东华盛建设有限公司	652,309.00	3.24	6,523.09
连州市华诚房地产开发有限公司	471,268.00	2.34	4,712.68
深圳中天精装股份有限公司	451,538.50	2.24	4,515.39
小计	4,315,655.50	21.42	43,156.57

3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,530,417.09	99.02		3,530,417.09	1,660,618.59	97.44		1,660,618.59
1-2年	2,107.14	0.06		2,107.14	32,500.00	1.91		32,500.00
2-3年	32,500.00	0.91		32,500.00	336.00	0.02		336.00
3年以上	336.00	0.01		336.00	10,754.72	0.63		10,754.72
合计	3,565,360.23	100.00		3,565,360.23	1,704,209.31	100.00		1,704,209.31

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
佛山市南海兴金然金属制品有限公司	469,120.76	13.16
广东罗翔铝业有限公司	303,594.57	8.52
佛山市顺德区子由贸易有限公司	274,922.70	7.71
佛山市开宝不锈钢有限公司	245,024.00	6.87
洛阳浩泰铜业有限公司	209,700.60	5.88
小计	1,502,362.63	42.14

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,923.50	100.00			543,923.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	543,923.50	100.00			543,923.50



(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	246,113.74	100.00	12.00	0.005	246,101.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	246,113.74	100.00	12.00	0.005	246,101.74

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				1,200.00	12.00	1.00
小计				1,200.00	12.00	1.00

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代员工垫付款组合	83,923.50			44,913.74		
押金组合	200,000.00			200,000.00		
保证金组合	260,000.00					
小计	543,923.50			244,913.74		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-12.00元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代员工垫付款项	83,923.50	44,913.74
押金	200,000.00	200,000.00
保证金	260,000.00	
其他		1,200.00
合计	543,923.50	246,113.74

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东电网公司佛山供电局	押金	200,000.00	1-2 年	36.77	
广州市荔港南湾房地产开发有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	31.25	
广州广泰投资有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.19	
广州兴拓置业有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.68	
广东珠光集团有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	3.68	
小 计		460,000.00		84.57	

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	12,826,860.12		12,826,860.12	14,108,154.13		14,108,154.13
库存商品	11,454,195.82		11,454,195.82	7,174,127.16		7,174,127.16
委托加工物资	111,270.58		111,270.58			
包装物	457,416.35		457,416.35	220,824.44		220,824.44
低值易耗品	1,288.60		1,288.60	131,915.47		131,915.47
合 计	24,851,031.47		24,851,031.47	21,635,021.20		21,635,021.20

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	628,625.95	
合 计	628,625.95	

## 7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	116,573,239.62	8,131,635.94	1,233,742.75	947,717.88	126,886,336.19
本期增加金额		696,767.92			696,767.92
1) 购置		696,767.92			696,767.92

本期减少金额				380,526.50	380,526.50
1) 处置或报废				380,526.50	380,526.50
期末数	116,573,239.62	8,828,403.86	1,233,742.75	567,191.38	127,202,577.61
累计折旧					
期初数	5,311,871.44	1,147,215.92	190,201.17	175,957.77	6,825,246.30
本期增加金额	967,204.81	264,520.27	78,137.04	29,133.90	1,338,996.02
1) 计提	967,204.81	264,520.27	78,137.04	29,133.90	1,338,996.02
本期减少金额				82,951.86	82,951.86
1) 处置或报废				82,951.86	82,951.86
期末数	6,279,076.25	1,411,736.19	268,338.21	122,139.81	8,081,290.46
账面价值					
期末账面价值	110,294,163.37	7,416,667.67	965,404.54	445,051.57	119,121,287.15
期初账面价值	111,261,368.18	6,984,420.02	1,043,541.58	771,760.11	120,061,089.89

#### 8. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,976,800.00	641,509.41	18,618,309.41
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	17,976,800.00	641,509.41	18,618,309.41
累计摊销			
期初数	898,840.00	5,345.91	904,185.91
本期增加金额	149,806.67	21,383.65	171,190.32
1) 计提	149,806.67	21,383.65	171,190.32
本期减少金额			
期末数	1,048,646.67	26,729.56	1,075,376.23
账面价值			
期末账面价值	16,928,153.33	614,779.85	17,542,933.18
期初账面价值	17,077,960.00	636,163.50	17,714,123.50

#### 9. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	期末数		期初数	
	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	200,516.34	50,129.09	200,413.79	50,103.45
合 计	200,516.34	50,129.09	200,413.79	50,103.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,437,761.91	1,437,761.91
小 计	1,437,761.91	1,437,761.91

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证	7,500,000.00	7,500,000.00
抵押+保证	58,000,000.00	58,000,000.00
合 计	65,500,000.00	65,500,000.00

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及服务款	4,690,280.08	1,567,011.38
合 计	4,690,280.08	1,567,011.38

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州惠誉企业管理顾问有限公司	120,000.00	合同尚未履行完毕
小 计	120,000.00	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
产品销售款	7,224,700.81	5,166,234.60
合 计	7,224,700.81	5,166,234.60

13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,036,403.00	3,953,205.89	2,785,593.89	2,204,015.00
离职后福利—设定提存计划		173,334.79	173,334.79	
合 计	1,036,403.00	4,126,540.68	2,958,928.68	2,204,015.00

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,036,403.00	3,632,994.55	2,465,382.55	2,204,015.00
职工福利费		198,241.50	198,241.50	
社会保险费		117,721.84	117,721.84	
其中：医疗保险费		95,769.60	95,769.60	
工伤保险费		12,973.84	12,973.84	
生育保险费		8,978.40	8,978.40	
住房公积金		3,968.00	3,968.00	
职工教育经费		280.00	280.00	
小 计	1,036,403.00	3,953,205.89	2,785,593.89	2,204,015.00

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		166,942.17	166,942.17	
失业保险费		6,392.62	6,392.62	
小 计		173,334.79	173,334.79	

## 14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	249,292.06	417,513.91
企业所得税		346,648.49
代扣代缴个人所得税		65.43
城市维护建设税	17,454.34	29,225.97
房产税	259,986.02	779,958.05
土地使用税	43,631.58	130,894.75
教育费附加	7,480.43	12,525.42
地方教育附加	4,986.96	8,350.28

印花税	3,149.04	4,125.85
堤围防护费		8,265.29
合计	585,980.43	1,737,573.44

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	505,000.00	460,000.00
拆借款	13,657,677.37	11,700,727.90
应付员工生育补贴	65,443.24	22,824.34
其他	50,369.85	36,318.50
合计	14,278,490.46	12,219,870.74

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
佛山市金大田门业有限公司	2,829,037.41	往来款，对方未要求偿还
吴奋谋	2,000,000.00	往来款，对方未要求偿还
吴玉琼	1,000,000.00	往来款，对方未要求偿还
吴奋勇	591,690.49	往来款，对方未要求偿还
佛山市兴运物流有限公司	200,000.00	货运押金，业务持续开展中
小计	6,620,727.90	

16. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押+保证	47,990,000.00	49,990,000.00
合计	47,990,000.00	49,990,000.00

17. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
佛山市金大田门业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	534,000.00
吴奋双	14,250,000.00	14,250,000.00	3,043,800.00
吴奋勇	14,250,000.00	14,250,000.00	3,043,800.00

吴奋谋	19,000,000.00	19,000,000.00	4,058,400.00
李秀玲	1,353,100.00		
邱冠彬	338,300.00		
甘尉然	811,900.00		
深圳裕翔投资合伙企业（有限合伙）	4,170,600.00		
陈建辉	811,900.00		
熊燕	811,900.00		
余俊深	811,900.00		
姚清松	2,841,500.00		
郑松浩	811,900.00		
深圳富承融投资合伙企业（有限合伙）	4,892,900.00		
合计	67,655,900.00	50,000,000.00	10,680,000.00

(2) 其他说明

根据股东会决议和修改后的章程，公司 2015 年 6 月 25 日申请增加注册资本人民币 3,932.00 万元，由原股东按原持股比例认缴。本次增资分三次、以货币资金形式缴纳，2015 年 6 月 29 日，实缴资本 1,500.00 万元，业经佛山市贝思特会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（佛贝验字[2015]第 1047 号）；2015 年 7 月 9 日，实缴资本 1,250.00 万元，业经佛山市志信正达会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（佛志信会验字[2015]第 018 号）；2015 年 8 月 18 日，实缴资本 1,182.00 万元，业经佛山市志信正达会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（佛志信会验字[2015]第 022 号）。上述出资额全部增加注册资本。

根据股东会决议和修改后的章程，公司 2016 年 4 月 18 日申请增加注册资本人民币 1,765.59 万元，全部出资额由新增股东李秀玲、邱冠彬、甘尉然、深圳裕翔投资合伙企业（有限合伙）、陈建辉、熊燕、余俊深、姚清松、郑松浩、深圳富承融投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。截至 2016 年 4 月 27 日，实际收到股东新增出资额合计 2,118.70 万元，其中，计入注册资本 1,765.59 万元，计入资本公积 353.11 万元。本次增资业经佛山市志信正达会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（佛志信会验字[2016]第 005 号）。

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
-----	-----------	------------	------------



资本溢价	3,531,100.00		
合 计	3,531,100.00		

(2) 其他说明

资本公积变动情况详见本财务报表项目注释五（一）•17 “其他说明”。

19. 未分配利润

项 目	2016. 4. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-1,726,466.77	-6,540,365.46	
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	-1,726,466.77	-6,540,365.46	
加：本期的净利润	-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-2,376,937.22	-1,726,466.77	-6,540,365.46

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-4月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,585,385.80	17,950,027.73	92,087,666.73	66,989,644.07
其他业务收入	67,885.39	46,860.64	137,213.30	69,964.56
合 计	25,653,271.19	17,996,888.37	92,224,880.03	67,059,608.63

续上表

项 目	2014年度	
	收入	成本
主营业务收入	35,779,411.90	26,915,471.93
其他业务收入		

合 计	35,779,411.90	26,915,471.93
-----	---------------	---------------

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-4 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州市君晟建材有限公司	1,525,352.56	5.95
深圳市卡门门业有限公司	1,133,389.32	4.42
佛山市禅城区金美田门业经营部	1,034,791.35	4.03
乐昌市天诚房地产开发有限公司	786,684.83	3.07
佛山市三水区西南街雅居乐装饰材料店	614,409.40	2.40
小 计	5,094,627.46	19.87

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
张思忠	2,156,749.93	2.34
佛山市三水区西南街雅居乐装饰材料店	2,063,239.55	2.24
李喜潮	1,989,020.94	2.16
深圳中天精装股份有限公司	1,823,282.05	1.98
林南雄	1,812,981.79	1.97
小 计	9,845,274.26	10.69

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市金大田门业有限公司	1,193,806.27	3.34
张思忠	1,121,613.29	3.13
东莞市国丰粮油有限公司	544,222.22	1.52
谢泽松	524,324.32	1.47
李锦太	520,808.18	1.46
小 计	3,904,774.28	10.92

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
教育费附加	28,514.25	108,959.32	7,864.96
地方教育费附加	19,009.50	72,639.54	5,243.30

城市维护建设税	66,533.25	254,238.39	18,351.56
合 计	114,057.00	435,837.25	31,459.82

### 3. 销售费用

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
职工薪酬	381,641.20	816,713.34	587,334.00
办公费	18,695.99	68,348.33	3,570.00
广告费	334,873.58	348,544.55	10,570.45
差旅费	209,335.71	1,351,740.00	1,702,294.71
运输费	649,593.67	122,058.12	
合 计	1,594,140.15	2,707,404.34	2,303,769.16

### 4. 管理费用

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
业务招待费	438,235.28	183,950.37	97,013.36
职工薪酬	1,168,676.06	2,465,813.78	1,497,504.26
折旧及摊销费	440,717.18	1,221,768.06	1,022,112.35
开办费			1,366,358.38
保险费	10,862.13	78,000.00	122,118.40
税费	327,152.35	1,034,727.62	779,058.04
中介及咨询费	707,800.00	1,985,589.64	943,396.20
办公费	96,279.98	271,138.34	174,527.74
研发支出	810,133.18		
其他	73,965.35	199,165.54	44,627.90
合 计	4,073,821.51	7,440,153.35	6,046,716.63

### 5. 财务费用

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息支出	2,416,261.73	7,982,516.02	7,027,800.20
减：利息收入	3,816.39	76,614.35	7,596.48
银行手续费	6,293.13	19,114.49	2,156.10



合 计	2,418,738.47	7,925,016.16	7,022,359.82
-----	--------------	--------------	--------------

6. 资产减值损失

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
坏账损失	102.55	200,413.79	
合 计	102.55	200,413.79	

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
政府补助	100,000.00		
其他		0.15	
合 计	100,000.00	0.15	

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业扶持金	100,000.00			与收益相关
小 计	100,000.00			与收益相关

8. 营业外支出

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	107,089.28		
其中：固定资产处置损失	107,089.28		
对外捐赠		5,000.00	
税收滞纳金		3,580.73	
合 计	107,089.28	8,580.73	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
递延所得税费用	-25.64	-50,103.45	

当期所得税费用	98,929.95	1,684,070.69	
合 计	98,904.31	1,633,967.24	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利润总额	-551,566.14	6,453,993.93	-6,540,365.46
按法定税率计算的所得税费用	-137,891.54	1,611,966.48	-1,635,091.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,795.85	40,390.22	197,329.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-18,389.46	
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			1,437,761.91
所得税费用	98,904.31	1,633,967.24	

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
收到的政府补助	100,000.00		
利息收入	3,816.39	76,614.35	7,596.48
收到的保证金	145,000.00	460,000.00	
收到的往来款	73,913,578.64	100,763,066.00	97,551,242.82
合 计	74,162,395.03	101,299,680.35	97,558,839.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
管理费用中的现金支出	1,450,606.50	2,717,843.89	1,381,683.60
销售费用中的现金支出	1,212,498.95	1,890,691.00	1,716,435.16
财务费用中的现金支出	6,293.13	19,114.49	2,156.10
营业外支出中的现金支出		8,580.73	
支付的往来款	65,280,000.00	126,278,980.19	93,200,000.00
支付的保证金	260,000.00		
合 计	68,209,398.58	130,915,210.30	96,300,274.86

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
加: 资产减值准备	102.55	200,413.79	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,338,996.02	3,893,157.58	2,932,088.72
无形资产摊销	171,190.32	454,765.91	449,420.00
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)	107,089.28		
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)	2,416,261.73	7,982,516.02	7,027,800.20
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)	-25.64	-50,103.45	
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)	-3,216,010.27	-11,952,624.82	-9,682,396.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,169,470.69	-16,821,246.85	14,543,377.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,387,597.42	-18,845,537.78	-218,760.88
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,385,260.27	-30,324,760.91	8,511,164.06
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	25,032,664.99	4,143,744.34	8,009,670.12
减: 现金的期初余额	4,143,744.34	8,009,670.12	779,636.93
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	20,888,920.65	-3,865,925.78	7,230,033.19
(2) 现金和现金等价物的构成			
项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1) 现金	25,032,664.99	4,143,744.34	8,009,670.12
其中: 库存现金	55,244.70	58,615.10	21,958.57



可随时用于支付的银行存款	24,977,420.29	4,085,129.24	7,987,711.55
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	25,032,664.99	4,143,744.34	8,009,670.12

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	102,949,253.88	银行贷款抵押
无形资产	16,928,153.33	银行贷款抵押
合 计	119,877,407.21	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2014年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他

信用增级。2016年4月30日及2015年12月31日，由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司应收账款的21.42%(2015年12月31日：17.76%)源于余额前五名客户，不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	96,455.90				96,455.90
预付款项	3,565,360.23				3,565,360.23
其他应收款	543,923.50				543,923.50
小 计	4,205,739.63				4,205,739.63

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	96,455.90				96,455.90
预付款项	1,704,209.31				1,704,209.31
其他应收款	244,913.74				244,913.74
小 计	2,045,578.95				2,045,578.95

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 1. 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	113,490,000.00	126,645,597.60	94,283,959.30	32,361,638.30	
小 计	113,490,000.00	126,645,597.60	94,283,959.30	32,361,638.30	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	115,490,000.00	130,217,840.00	97,519,620.59	32,698,219.41	
小 计	115,490,000.00	130,217,840.00	97,519,620.59	32,698,219.41	

2. 经营负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,690,280.08	4,690,280.08	4,690,280.08		
其他应付款	14,278,490.46	14,278,490.46	14,278,490.46		
小 计	18,968,770.54	18,968,770.54	18,968,770.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,567,011.38	2,567,011.38	2,567,011.38		
其他应付款	12,219,870.74	12,219,870.74	12,219,870.74		
小 计	14,786,882.12	14,786,882.12	14,786,882.12		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款利率波动的风险有关，在货币政策稳定的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。若货币政策调整时会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，影响金额测算如下：

项 目	2016 年 4 月 30 日余额	利率 (%)	利率变动 10%对 1 年利润影响	利率变动 20%对 1 年利润影响	利率变动 30%对 1 年利润影响
短期借款	58,000,000.00	5.60	324,800.00	649,600.00	974,400.00
短期借款	7,500,000.00	8.50	63,750.00	127,500.00	191,250.00
长期借款	47,990,000.00	7.20	345,528.00	691,056.00	1,036,584.00
利率变动对利润的影响合计			734,078.00	1,468,156.00	2,202,234.00



## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
吴奋谋	28.08	28.08
吴奋勇	21.06	21.06
吴奋双	21.06	21.06

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市金大田门业有限公司	参股股东
佛山市华力雅有色金属实业有限公司	股东的子公司
吴玉琼	股东吴奋谋、吴奋勇、吴奋双的姐姐
万芷琪	股东吴奋双的配偶
陈雪玲	股东吴奋谋的配偶
陈惠柳	股东吴奋勇的配偶
陈孝银	股东配偶的弟弟
深圳市粤锋工贸有限公司	法定代表人及股东罗昌楠为本公司股东“深圳富承融投资合伙企业（有限合伙）”的合伙人
佛山市金运晖金属制品有限公司	法定代表人及股东是陈雪玲的弟弟
佛山市禅城区金美田门业经营部	吴玉琼为实际经营者
廖少层	股东熊燕的配偶
深圳市南山区益生达水产品商行	唐楚生为该个体工商户的经营者，系股东的朋友。
佛山市禅城区捷德贸易行	黄建滨为该个体工商户的经营者，系股东的朋友。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度
佛山市金大田门业有限公司	购买商品	2,310,586.68		

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度
佛山市金大田门业	出售商品		302,615.16	1,193,804.92

有限公司				
佛山市禅城区金美田门业经营部	出售商品	1,034,791.35		
佛山市金运晖金属制品有限公司	出售商品	142,585.00	197,015.38	23,558.12
佛山市华力雅有色金属实业有限公司	出售商品	17,683.76		13,698.22

## 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
佛山市金大田门业有限公司	113,490,000.00	2011年11月14日	2019年1月27日	否
吴奋谋				
吴奋勇				
吴奋双				
万芷琪	7,500,000.00	2014年6月26日	2016年6月26日	否
陈雪玲				
陈惠柳				

## 3. 关联方资金拆借

### (1) 2014年度

关联方	拆借金额	拆借偿还	期初日	期末日
拆入				
吴奋双	200,000.00		2014年1月1日	2014年12月31日
佛山市金大田门业有限公司	17,544,590.00	41,700,000.00	2014年1月1日	2014年12月31日
万芷琪	724,900.00		2014年1月1日	2014年12月31日
吴奋勇	243,752.82		2014年1月1日	2014年12月31日
廖少层	10,000,000.00		2014年1月1日	2014年12月31日
陈雪玲	700,000.00		2014年1月1日	2014年12月31日
深圳市粤锋工贸有限公司	600,000.00		2014年1月1日	2014年12月31日
吴奋谋	2,000,000.00		2014年1月1日	2014年12月31日
小计	32,013,242.82	41,700,000.00		

拆出				
吴玉琼		2,098,000.00	2014年1月1日	2014年12月31日
佛山市华力雅有色金属实业有限公司	51,500,000.00	69,040,000.00	2014年1月1日	2014年12月31日
深圳市南山区益生达水产品商行	3,000,000.00	3,000,000.00	2014年1月1日	2014年12月31日
小 计	54,500,000.00	74,138,000.00		

(2) 2015 年度

关联方	拆借金额	拆借偿还	期初日	期末日
拆入				
吴奋双	300,000.00	700,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
佛山市金大田门业有限公司	160,000.00	5,927,914.19	2015年1月1日	2015年12月31日
万芷琪		5,990,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
廖少层		10,000,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
陈雪玲	121,066.00	821,066.00	2015年1月1日	2015年12月31日
深圳市粤锋工贸有限公司	400,000.00		2015年1月1日	2015年12月31日
小 计	981,066.00	23,438,980.19		
拆出				
吴玉琼	140,000.00	1,692,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
陈孝银		200,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
佛山市禅城区捷德贸易行	41,000,000.00	41,000,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
佛山市华力雅有色金属实业有限公司	61,700,000.00	56,890,000.00	2015年1月1日	2015年12月31日
小 计	102,840,000.00	99,782,000.00		

(3) 2016 年 1-4 月

关联方	拆借金额	拆借偿还	期初日	期末日
拆入				
吴奋双	9,197,633.23	2,200,000.00	2016年1月1日	2016年4月30日



万芷琪	39,316.24		2016年1月1日	2016年4月30日
深圳市粤锋工贸有限公司		1,000,000.00	2016年1月1日	2016年4月30日
小 计	9,236,949.47	3,200,000.00		
拆出				
佛山市金运晖金属制品有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	2016年1月1日	2016年4月30日
佛山市禅城区捷德贸易行	11,000,000.00	11,000,000.00	2016年1月1日	2016年4月30日
佛山市华力雅有色金属实业有限公司	15,080,000.00	11,000,000.00	2016年1月1日	2016年4月30日
小 计	63,080,000.00	59,000,000.00		

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	83,080.00	297,600.00	253,000.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
应收账款	佛山市金大田门业有限公司	96,455.90	96,455.90	320,310.35
	佛山市禅城区金美田门业经营部	201,648.88		
小 计		298,104.78	96,455.90	320,310.35
其他应收款	吴玉琼			552,000.00
	陈孝银			200,000.00
小 计				752,000.00

说明：根据公司坏账政策，应收关联方款项不计提坏账准备。

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.4.30	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	佛山市金大田门业有限公司	2,443,386.41		
小 计		2,443,386.41		

其他应付款	吴奋双	7,197,633.23	200,000.00	600,000.00
	佛山市金大田门业有限公司	2,829,037.41	2,829,037.41	8,596,951.60
	万芷琪	39,316.24		5,990,000.00
	吴玉琼	1,000,000.00	1,000,000.00	
	吴奋勇	591,690.49	591,690.49	591,690.49
	吴奋谋	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	廖少层			10,000,000.00
	陈雪玲			700,000.00
	深圳市粤锋工贸有限公司		1,000,000.00	600,000.00
	佛山市华力雅有色金属实业有限公司		4,080,000.00	8,890,000.00
小计		13,657,677.37	11,700,727.90	37,968,642.09

## 八、承诺及或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 8 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

#### (一) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司资产、负债未按地区划分，故无资产和负债的分部信息。

#### (二) 报告分部的财务信息

##### 1. 2016 年 1-4 月

项目	主营业务收入	主营业务成本
入户门	11,292,196.29	7,904,670.25
木门	5,816,498.11	4,250,455.48
铝门	3,768,593.58	2,590,180.76
门配	4,029,203.62	2,801,764.59
智能门	70,819.84	33,195.91
装甲板	608,074.36	369,760.74
合计	25,585,385.80	17,950,027.73

### 2. 2015 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
入户门	48,746,071.97	35,354,684.11
木门	16,284,709.28	12,497,305.44
铝门	14,756,317.85	10,179,193.86
门配	12,300,567.63	8,958,460.66
合计	92,087,666.73	66,989,644.07

### 3. 2014 年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
入户门	21,657,611.30	15,834,830.59
木门	5,719,485.67	4,524,830.79
铝门	4,726,879.49	3,713,036.12
门配	3,675,435.44	2,842,774.43
合计	35,779,411.90	26,915,471.93

## 十一、其他补充资料

### 净资产收益率

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	24.49	-88.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.29	24.54	-88.27

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程



项 目	序号	2016年1-4月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-650,470.45	4,813,898.69	-6,540,365.46
非经常性损益	B	-32,089.28	-8,580.62	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-618,381.17	4,822,479.31	-6,540,365.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	48,278,129.23	4,139,634.54	10,680,000.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	21,187,000.00	39,320,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		4	
报告期月份数	K	4	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	47,952,894.01	19,653,250.55	7,409,817.27
加权平均净资产收益率	M=A/L	-1.36%	24.49%	-88.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-1.29%	24.54%	-88.27%

证书序号: NO. 023309

### 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少光

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为佛山市三水金大田有限公司新三板申报后之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此(特殊普通合伙)不得向第三方传送给披露。





证书序号: 000171

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月九日  
天健会计师事务所 证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅作为佛山市三水金九河工业有限公司新三板申报后附之目的而提供文件的复印件, 用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第**三**方披露。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过江苏省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为佛山市三水金大田门业有限公司新三板申报后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



仅为佛山市三水金大田门业有限公司新三板申报后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明李雯宇是中国注册会计师,未经李雯宇本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440100800017  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇二年六月十二日  
Date of Issuance 2009年4月换发 (m) /d

姓 名 李雯宇  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出 生 日 期 1975-11-30  
Date of birth  
工 作 单 位 北京永拓会计师事务所有限公司  
Working unit  
身 份 证 号 码 440102751130004  
Identity card No.



黄任公司广州分公司 北京永拓会计师事务所有限公司

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告,2011年第17号文件,更名为天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1月 9日  
/y /m /d

仅为佛山市三水金大田门业有限公司新三板申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振是中国注册会计师，未经王振本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440100530051  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年三月一日  
Date of Issuance

姓名: 王振  
Sex: 男  
出生日期: 1979-04-24  
工作单位: 广东藏安信会计师事务所有限公司南海分所  
Working unit: 公司南海分所  
身份证号码: 341282197904240135  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

广东藏安信会计师事务所

有限公司南海分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 7月 12日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所

广东分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 7月 12日