



广东鼎新高新科技股份有限公司

2013 年-2015 年 9 月

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

审计报告

资产负债表

1-2

利润表

3

现金流量表

4

股东权益变动表

5-7

财务报表附注

8-66



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京西城区丰公庄大街9号  
五栋大楼B2座301室邮编100004  
电话+86 10 88312386  
传真+86 10 88386116  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会B审字（2015）775号

广东鼎新高新科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东鼎新高新科技股份有限公司（以下简称鼎新公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年9月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-9月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鼎新公司管理层的责任，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，鼎新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，公允反映了鼎新公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31、2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一五年十二月二十一日



# 资产负债表

编制单位：广东鼎新高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 资                      | 附注   | 2015年9月 30日   | 2014年12月 31日  | 2013年12月 31日  |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               |               |
| 货币资金                   | 五、1  | 8,762,008.08  | 24,938.53     | 22,774.94     |
| 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                   | 五、2  | 17,595,128.72 | 7,230,789.35  | 4,665,740.39  |
| 预付款项                   | 五、3  | 7,635,764.65  | 1,027,764.86  | 433,330.67    |
| 应收利息                   |      |               |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |               |
| 其他应收款                  | 五、4  | 1,135,348.65  | 25,991,172.63 | 3,402,289.89  |
| 存货                     | 五、5  | 2,887,190.66  | 8,371,062.11  | 17,371,065.14 |
| 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                 |      |               |               |               |
| 流动资产合计                 |      | 38,015,440.76 | 42,645,727.48 | 25,895,201.03 |
| 非流动资产：                 |      |               |               |               |
| 可供出售金融资产               |      |               |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |               |
| 长期股权投资                 |      |               |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |               |
| 固定资产                   | 五、6  | 22,379,839.06 | 23,410,470.57 | 17,704,260.99 |
| 在建工程                   | 五、7  | 796,144.65    |               |               |
| 工程物资                   |      |               |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |               |
| 无形资产                   | 五、8  | 4,030,452.14  | 4,145,607.94  | 4,299,148.97  |
| 开发支出                   |      |               |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |               |
| 长期待摊费用                 | 五、9  | 869,550.00    | 1,023,000.00  |               |
| 递延所得税资产                | 五、10 | 280,864.65    | 170,369.34    | 98,891.32     |
| 其他非流动资产                | 五、11 | 720,610.44    |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 29,077,460.94 | 28,749,447.85 | 22,102,301.28 |
| 资产总计                   |      | 67,092,901.70 | 71,395,175.33 | 47,997,502.31 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东鼎新高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益                | 附注   | 2015年9月 30日   | 2014年12月 31日  | 2013年12月 31日  |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |               |
| 短期借款                   | 五、12 | 8,000,000.00  |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |               |
| 应付票据                   |      |               |               |               |
| 应付账款                   | 五、13 | 3,805,860.34  | 7,129,379.72  | 19,207,668.75 |
| 预收款项                   | 五、14 | 3,633,747.50  | 968,900.11    | 2,667,964.00  |
| 应付职工薪酬                 | 五、15 | 485,413.45    | 98,583.00     | 65,111.00     |
| 应交税费                   | 五、16 | 1,824,994.55  | 3,528,884.87  | 154,664.64    |
| 应付利息                   |      |               |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |               |
| 其他应付款                  | 五、17 | 282,400.00    | 35,355,652.01 | 5,963,831.34  |
| 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                 |      | 18,032,415.84 | 47,081,399.71 | 28,059,239.73 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |               |
| 长期借款                   |      |               |               |               |
| 应付债券                   |      |               |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |               |
| 长期应付款                  |      |               |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |               |
| 专项应付款                  |      |               |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |               |
| 递延收益                   |      |               |               |               |
| 递延所得税负债                |      |               |               |               |
| 其他非流动负债                |      |               |               |               |
| 非流动负债合计                |      | -             | -             | -             |
| 负债合计                   |      | 18,032,415.84 | 47,081,399.71 | 28,059,239.73 |
| <b>实收资本</b>            | 五、18 | 25,000,000.00 | 20,800,000.00 | 20,800,000.00 |
| <b>其他权益工具</b>          |      |               |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |               |
| <b>资本公积</b>            | 五、19 | 24,523,364.61 |               |               |
| 减：库存股                  |      |               |               |               |
| <b>其他综合收益</b>          |      |               |               |               |
| <b>专项储备</b>            |      |               |               |               |
| <b>盈余公积</b>            | 五、20 |               | 351,377.56    |               |
| <b>未分配利润</b>           | 五、21 | -1,462,878.75 | 3,162,398.06  | -861,737.42   |
| <b>股东权益合计</b>          |      | 49,060,485.86 | 24,313,775.62 | 19,938,262.58 |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | 67,092,901.70 | 71,395,175.33 | 47,997,502.31 |

公司法定代表人：

会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：广东鼎新高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注   | 2015年1-9月     | 2014年度        | 2013年度       |
|-----------------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 一、营业收入                | 五、22 | 22,571,619.01 | 30,000,155.56 | 5,380,889.68 |
| 减：营业成本                | 五、22 | 14,587,164.20 | 20,362,561.42 | 4,008,774.80 |
| 营业税金及附加               | 五、23 | 226,070.77    | 127,208.25    | 4,061.62     |
| 销售费用                  | 五、24 | 2,873,509.64  | 1,262,288.14  | 246,538.94   |
| 管理费用                  | 五、25 | 5,422,286.50  | 1,747,281.08  | 1,290,017.66 |
| 财务费用                  | 五、26 | 378,899.28    | 532,951.26    | 4,891.04     |
| 资产减值损失                | 五、27 | 441,981.23    | 285,912.06    | 395,565.28   |
| 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(损失以“-”号填列)     |      | -1,358,292.61 | 5,681,953.35  | -568,959.66  |
| 加：营业外收入               | 五、28 | 1.47          | -             | 5,000.26     |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |               |               |              |
| 减：营业外支出               | 五、29 | 5,493.93      | 20,065.06     | 20,000.00    |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |               |               | 729.49       |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列)     |      | -1,363,785.07 | 5,661,888.29  | -583,959.40  |
| 减：所得税费用               | 五、30 | -110,495.31   | 1,286,375.25  | -98,891.32   |
| 四、净利润(损失以“-”号填列)      |      | -1,253,289.76 | 4,375,513.04  | -485,068.08  |
| 五、其他综合收益的税后净额         |      | -             | -             | -            |
| 六、综合收益总额              |      | -1,253,289.76 | 4,375,513.04  | -485,068.08  |
| 七、每股收益                |      |               |               |              |
| (一) 基本每股收益            |      |               |               |              |
| (二) 稀释每股收益            |      |               |               |              |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：广东鼎新高新科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2015年1-9月      | 2014年度         | 2013年度        |
|---------------------------|------|----------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 18,015,200.32  | 30,672,209.09  | 4,052,299.33  |
| 收到的税费返还                   |      |                |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、31 | 29,868,307.46  | 37,561,858.52  | 11,111,222.62 |
| 经营活动现金流入小计                |      | 47,883,507.78  | 68,234,067.61  | 15,163,521.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 22,009,482.87  | 20,962,794.32  | 6,114,217.78  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,586,071.14   | 1,191,912.12   | 826,418.63    |
| 支付的各项税费                   |      | 3,261,310.11   | 751,801.65     | 32,520.63     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、31 | 42,337,849.12  | 33,758,757.91  | 8,005,567.18  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 70,194,713.24  | 56,665,266.00  | 14,978,724.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -22,311,205.46 | 11,568,801.61  | 184,797.73    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |               |
| 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            | 五、31 |                | 3,000,000.00   |               |
| 投资活动现金流入小计                |      | -              | 3,000,000.00   | -             |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,580,222.00   | 14,044,974.02  | 228,866.00    |
| 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                |      | 2,580,222.00   | 14,044,974.02  | 228,866.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -2,580,222.00  | -11,044,974.02 | -228,866.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 26,000,000.00  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 8,200,000.00   |                |               |
| 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                |      | 34,200,000.00  | -              | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 200,000.00     |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 371,502.99     | 521,664.00     |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |               |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 571,502.99     | 521,664.00     | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 33,628,497.01  | -521,664.00    | -             |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      |                |                |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 8,737,069.55   | 2,163.59       | -44,068.27    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 24,938.53      | 22,774.94      | 66,843.21     |
| 五、期末现金及现金等价物余额            |      | 8,762,008.08   | 24,938.53      | 22,774.94     |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

| 2015年1-9月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       | 单位：人民币元 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|--------|--------|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
| 附注                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 项目 | 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 | 股东权益合计  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               | 优先股    | 永续债 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
| 一、上年年末余额<br>加：会计政策变更<br>前期差错更正<br>其他<br>二、本年初余额<br>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）<br>（一）综合收益总额<br>（二）股东投入和减少资本<br>1、股东投入的普通股<br>2、其他权益工具持有者投入资本<br>3、股份支付计入股东权益的金额<br>4、其他<br>（三）利润分配<br>1、提取盈余公积<br>2、提取一般风险准备<br>3、对股东的分配<br>4、其他<br>（四）股东权益内部结转<br>1、资本公积转增股本<br>2、盈余公积转增股本<br>3、盈余公积弥补亏损<br>4、结转前期计提设定受益计划净负债或净资产所产生的变动<br>5、其他<br>（五）专项储备<br>1、本期提取<br>2、本期使用（以负号填列）<br>（六）其他<br>四、本年年末余额 |    | 20,800,000.00 |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |               |        |        |      |       |        |      |      |       |         |

公司法定代表人：\_\_\_\_\_  
 主管会计工作的公司负责人：\_\_\_\_\_  
 公司会计机构负责人：\_\_\_\_\_  
 第 5 页

公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 2014年度                      |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
|-----------------------------|----|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
| 项目                          | 附注 | 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        | 股东权益合计        |
|                             |    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |               |
|                             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 一、上年年末余额                    |    | 20,800,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -          | -861,737.42  | 19,938,262.58 |
| 加：会计政策变更                    |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              | -             |
| 前期差错更正                      |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              | -             |
| 其他                          |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              | -             |
| 二、本年初余额                     |    | 20,800,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -          | -861,737.42  | 19,938,262.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |    |               |        |     |    |      |       |        |      | 351,377.56 | 4,024,135.48 | 4,375,513.04  |
| （一）综合收益总额                   |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            | 4,375,513.04 | 4,375,513.04  |
| （二）股东投入和减少资本                |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1、股东投入的普通股                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3、股份支付计入股东权益的金额             |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 4、其他                        |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （三）利润分配                     |    |               |        |     |    |      |       |        |      | 351,377.56 | -351,377.56  |               |
| 1、提取盈余公积                    |    |               |        |     |    |      |       |        |      | 351,377.56 | -351,377.56  |               |
| 2、提取一般风险准备                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3、对股东的分配                    |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 4、其他                        |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （四）股东权益内部结转                 |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1、资本公积转增股本                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2、盈余公积转增股本                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 5、其他                        |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （五）专项储备                     |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1、本期提取                      |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2、本期使用（以负号填列）               |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （六）其他                       |    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 四、本年年末余额                    |    | 20,800,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 351,377.56 | 3,162,398.06 | 24,313,775.62 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：广东品新科技股份有限公司



|                             | 2013年度        |        |     |    |      |       |        |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|
|                             | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |
| 一、上年年末余额                    | 20,800,000.00 |        |     |    |      |       |        |
| 加：会计政策变更                    |               |        |     |    |      |       |        |
| 前期差错更正                      |               |        |     |    |      |       |        |
| 其他                          |               |        |     |    |      |       |        |
| 二、本年年初余额                    | 20,800,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）       |               |        |     |    |      |       |        |
| （一）综合收益总额                   |               |        |     |    |      |       |        |
| （二）股东投入和减少资本                |               |        |     |    |      |       |        |
| 1、股东投入的普通股                  |               |        |     |    |      |       |        |
| 2、其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |
| 3、股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |       |        |
| 4、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |
| （三）利润分配                     |               |        |     |    |      |       |        |
| 1、提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |
| 2、提取一般风险准备                  |               |        |     |    |      |       |        |
| 3、对股东的分配                    |               |        |     |    |      |       |        |
| 4、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |
| （四）股东权益内部结转                 |               |        |     |    |      |       |        |
| 1、资本公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |
| 2、盈余公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |
| 3、盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |      |       |        |
| 4、结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |               |        |     |    |      |       |        |
| 5、其他                        |               |        |     |    |      |       |        |
| （五）专项储备                     |               |        |     |    |      |       |        |
| 1、本期提取                      |               |        |     |    |      |       |        |
| 2、本期使用（以负号填列）               |               |        |     |    |      |       |        |
| （六）其他                       |               |        |     |    |      |       |        |
| 四、本年年末余额                    | 20,800,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      |
| 未分配利润                       |               |        |     |    |      |       |        |
| 股东权益合计                      |               |        |     |    |      |       |        |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司的历史沿革及股本等基本情况：

广东鼎新高新科技股份有限公司（其前身为广东鼎新高新科技材料有限公司）成立于2011年9月5日，领取了惠州市工商行政管理局颁发的441300000162502号企业法人营业执照；注册资本2,080万元，赖汉思出资1,456万元人民币，占注册资本的70%，赖斌出资624万元人民币，占注册资本的30%。公司经营范围：高新防水建筑材料的研发、销售及施工。2011年度验资报告文号-惠州君和会计师事务所2011年9月5日出具君和会验字[2011]187号。股权结构如下：

单位：元币种：人民币

| 股东名称 | 投资金额          | 持股比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 赖汉思  | 14,560,000.00 | 70.00   |
| 赖斌   | 6,240,000.00  | 30.00   |
| 合计   | 20,800,000.00 | 100.00  |

2014年3月20日，股东赖汉思将所持有的公司20%股份转让给廖春宏。转让后赖汉思出资占注册资本的50%，赖斌出资占注册资本的30%，廖春宏出资占注册资本的20%。变更后股权结构如下：

单位：元币种：人民币

| 股东名称 | 投资金额          | 持股比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 赖汉思  | 10,400,000.00 | 50.00   |
| 赖斌   | 6,240,000.00  | 30.00   |
| 廖春宏  | 4,160,000.00  | 20.00   |
| 合计   | 20,800,000.00 | 100.00  |

2015年1月20日，根据公司股东会决议和章程的规定，同意增加新股东及注册资本，注册资本由2,080万元人民币增至2,600万元人民币。2015年1月29日，公司收到新股东深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）投入的资金人民币2,600万元，其中注册资本520万元，资本公积2,080万元。注册资本变更后赖汉思占40%，赖斌占24%，廖春宏占16%，深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）

占20%。2015年度验资报告文号-惠州荣德会计师事务所2015年1月30日出具惠荣会内验字[2015]004号。变更后股权结构如下：

单位：元币种：人民币

| 股东名称                | 投资金额          | 持股比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 赖汉思                 | 10,400,000.00 | 40.00   |
| 赖斌                  | 6,240,000.00  | 24.00   |
| 廖春宏                 | 4,160,000.00  | 16.00   |
| 深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00  | 20.00   |
| 合计                  | 26,000,000.00 | 100.00  |

2015年4月21日，广东鼎新高新科技股份有限公司（其前身为广东鼎新高新科技材料有限公司）4位发起人签署了《发起人协议》，将广东鼎新高新科技材料有限公司以发起方式整体变更为股份公司；有限公司已在惠州市工商监督管理局办理了企业字号查询相关手续；根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所对有限公司截至2015年2月28日的会计报表进行审计并出具的“亚会（皖）专审字（2015）020号”《审计报告》，截止2015年2月28日，有限公司的净资产值为人民币50,523,364.61元。在符合国家法律、法规和政府主管机关规定的前提下，将有限公司净资产中折为股份公司的股份2,600万股，每股面值人民币1元，余额进入公司资本公积金。新股权结构如下：

单位：元币种：人民币

| 股东名称                | 持股股数（万股） | 持股比例(%) |
|---------------------|----------|---------|
| 赖汉思                 | 1,040.00 | 40.00   |
| 赖斌                  | 624.00   | 24.00   |
| 廖春宏                 | 416.00   | 16.00   |
| 深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙） | 520.00   | 20.00   |
| 合计                  | 2,600.00 | 100.00  |

## 2、公司注册地

公司名称：广东鼎新高新科技股份有限公司。

公司注册地：惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房。

## 3、业务性质及主要经营活动

一般经营项目：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工，进出口贸易。

（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。）

公司主要经营活动为：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工。

## 4、所属行业

根据国家统计局的行业分类标准划分，公司生产的防水建筑材料属于非金属矿物制品业（行业代码“C30”）——砖瓦、石材等建筑材料制造（行业代码“C303”）——防水建筑材料制造（行业代码“C3034”）；根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的非金属矿物制品业（代码 C30）；根据全国中小企业股份转让系统公司 2015 年制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为建筑材料业（代码 11101110）。

# 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、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。

## 7、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：金额在100.00万元以上。

#### 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

| 组合名称  | 按组合计提坏账准备的<br>计<br>提方法 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|---------|
| 账龄组合  | 账龄分析法                  | 账龄状态    |
| 关联方组合 | 单独测试                   | 关联关系    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年        | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年        | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年        | 60.00       | 60.00        |
| 4-5 年        | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上        | 100.00      | 100.00       |

组合中，采用单独测试的

本公司对关联方的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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，单独测试未发生减值的不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                      |
|-------------|----------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独计提                 |

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 8、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。

#### （1） 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。

### （2） 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。

### （3） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （4） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

## 9、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、办公设备、运输设备、其他设备。

### （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寿命、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 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备   | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 办公设备   | 5       | 5.00   | 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。

## 10、 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 | 29   |
| 软件    | 5    |
| 其他    | 5    |

#### 11、 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。

| 费用类别 | 摊销年限 | 年摊销率% |
|------|------|-------|
| 装修费  | 5    | 20.00 |

#### 12、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

## 13、 收入

### （1） 收入确认原则

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销售商品收入

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。

## ②提供劳务收入

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让渡资产使用权收入

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。

### （2）收入确认的具体方法

公司主要销售防水卷材等产品，公司产品销售以产品交付给购货方，经购货方签收确认后作为风险报酬的转移时点确认销售收入的实现。

## 14、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。

## 15、 租赁

### （1） 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2） 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 16、 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。

## 四、税项

### 1、税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率(%)      |
|---------|-----------------------|------------|
| 增值税     | 销售收入                  | 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       |
| 房产税     | 按原值 70%*1.2%/租金收入 12% | 1.20/12.00 |
| 土地使用税   | 五级                    | 3 元/5 元    |
| 个人所得税   | 支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税   | 7 级累进税率    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                | 25.00      |

## 五、财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

| 项目   | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 4,553.89        | 7,080.28         | 137.08           |
| 银行存款 | 8,757,454.19    | 17,858.25        | 22,637.86        |
| 合计   | 8,762,008.08    | 24,938.53        | 22,774.94        |

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 类别                    | 2015 年 9 月 30 日  |        |              |       |               |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%) | 净额            |
| 单项金额重大并单项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  |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合               | 18,670,558.11    | 100.00 | 1,075,429.39 | 5.76  | 17,595,128.72 |
| 关联方组合                 |                  |        |              |       |               |
| 组合小计                  | 18,670,558.11    | 100.00 | 1,075,429.39 | 5.76  | 17,595,128.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |               |
| 合计                    | 18,670,558.11    | 100.00 | 1,075,429.39 | 5.76  | 17,595,128.72 |
| 类别                    | 2014 年 12 月 31 日 |        |              |       |               |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备         | 比例(%) | 净额            |
| 单项金额重大并单项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  |                  |        |              |       |               |
| 其中：账龄组合               | 7,612,266.69     | 100.00 | 381,477.34   | 5.01  | 7,230,789.35  |
| 关联方组合                 |                  |        |              |       |               |
| 组合小计                  | 7,612,266.69     | 100.00 | 381,477.34   | 5.01  | 7,230,789.35  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |               |
| 合计                    | 7,612,266.69     | 100.00 | 381,477.34   | 5.01  | 7,230,789.35  |

| 类别                    | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|-----------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                       | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备       | 比例(%) | 净额           |
| 单项金额重大并单项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  |                  |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合               | 4,911,305.67     | 100.00 | 245,565.28 | 5.00  | 4,665,740.39 |
| 关联方组合                 |                  |        |            |       |              |
| 组合小计                  | 4,911,305.67     | 100.00 | 245,565.28 | 5.00  | 4,665,740.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |       |              |
| 合计                    | 4,911,305.67     | 100.00 | 245,565.28 | 5.00  | 4,665,740.39 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2015 年 9 月 30 日 |        |              |
|---------|-----------------|--------|--------------|
|         | 应收账款            | 比例(%)  | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 15,832,528.46   | 84.80  | 791,626.42   |
| 1 至 2 年 | 2,838,029.65    | 15.20  | 283,802.97   |
| 合计      | 18,670,558.11   | 100.00 | 1,075,429.39 |

| 账龄      | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |
|---------|------------------|--------|------------|
|         | 应收账款             | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 7,594,986.69     | 99.77  | 379,749.34 |
| 1 至 2 年 | 17,280.00        | 0.23   | 1,728.00   |
| 合计      | 7,612,266.69     | 100.00 | 381,477.34 |

| 账龄      | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |
|---------|------------------|--------|------------|
|         | 应收账款             | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 4,911,305.67     | 100.00 | 245,565.28 |
| 1 至 2 年 |                  |        |            |
| 合计      | 4,911,305.67     | 100.00 | 245,565.28 |

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款的坏账准备情况：

| 项目           | 2015 年 1 月 1 日 | 本年计提额      | 本年减少 |    | 2015 年 9 月 30 日 |
|--------------|----------------|------------|------|----|-----------------|
|              |                |            | 转回   | 转销 |                 |
| 应收账款<br>坏账准备 | 381,477.34     | 693,952.05 |      |    | 1,075,429.39    |
| 合计           | 381,477.34     | 693,952.05 |      |    | 1,075,429.39    |

| 项目           | 2014 年 1 月 1 日 | 本年计提额      | 本年减少 |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|------------|------|----|------------------|
|              |                |            | 转回   | 转销 |                  |
| 应收账款<br>坏账准备 | 245,565.28     | 135,912.06 |      |    | 381,477.34       |
| 合计           | 245,565.28     | 135,912.06 |      |    | 381,477.34       |

| 项目           | 2013 年 1 月 1 日 | 本年计提额      | 本年减少 |    | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|------------|------|----|------------------|
|              |                |            | 转回   | 转销 |                  |
| 应收账款<br>坏账准备 |                | 245,565.28 |      |    | 245,565.28       |
| 合计           |                | 245,565.28 |      |    | 245,565.28       |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称            | 欠款金额          | 比例(%) |
|-----------------|---------------|-------|
| 广东腾越建筑工程有限公司    | 12,390,515.00 | 66.36 |
| 湖南神舟防水有限公司增城分公司 | 2,005,909.00  | 10.74 |
| 北京华泰龙城防腐工程有限公司  | 444,500.00    | 2.38  |
| 湖北全洲扬子江建设工程有限公司 | 439,909.00    | 2.36  |
| 沈阳腾越建筑工程有限公司    | 385,201.00    | 2.06  |
| 合计              | 15,666,034.00 | 83.91 |

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称            | 欠款金额         | 比例(%) |
|-----------------|--------------|-------|
| 广东腾越建筑工程有限公司    | 4,723,091.00 | 62.05 |
| 湖南神舟防水有限公司增城分公司 | 1,528,729.00 | 20.08 |
| 沈阳腾越建筑工程有限公司    | 376,716.00   | 4.95  |
| 福建三建工程有限公司      | 348,700.00   | 4.58  |
| 湖北全洲子江建设工程有限公司  | 190,609.00   | 2.50  |
| 合计              | 7,167,845.00 | 94.16 |

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称               | 欠款金额         | 比例(%)  |
|--------------------|--------------|--------|
| 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司 | 4,094,073.00 | 83.36  |
| 广东腾越建筑工程有限公司       | 781,026.00   | 15.90  |
| 汕尾市碧桂园房地产开发有限公司    | 18,926.67    | 0.39   |
| 深圳市华深源实业有限公司       | 17,280.00    | 0.35   |
| 合计                 | 4,911,305.67 | 100.00 |

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款账龄列示

| 账龄    | 2015 年 9 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 7,415,097.49    | 97.11  | 774,821.70       | 75.39  |
| 1-2 年 | 58,963.61       | 0.77   | 252,943.16       | 24.61  |
| 2-3 年 | 161,703.55      | 2.12   |                  |        |
| 合计    | 7,635,764.65    | 100.00 | 1,027,764.86     | 100.00 |

| 账龄    | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 433,330.67       | 100.00 |
| 合计    | 433,330.67       | 100.00 |

## (2) 预付账款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日预付账款前五名欠款情况列示如下:

| 单位名称         | 金额           | 比例(%) | 账龄    |
|--------------|--------------|-------|-------|
| 茂名民浩商贸有限公司   | 6,835,771.71 | 89.52 | 1 年以内 |
| 深圳依林传媒有限公司   | 150,000.00   | 1.96  | 1 年以内 |
| 福建联泰建设工程有限公司 | 111,038.55   | 1.45  | 2-3 年 |
| 深圳市质量强市促进会   | 100,000.00   | 1.31  | 1 年以内 |
| 鹰潭市闽辉物流有限公司  | 64,806.00    | 0.58  | 1 年以内 |
| 合计           | 7,261,616.26 | 94.82 |       |

截至 2014 年 12 月 31 日预付账款前五名欠款情况列示如下:

| 单位名称              | 金额         | 比例(%) | 账龄    |
|-------------------|------------|-------|-------|
| 中信证券股份有限公司        | 300,000.00 | 29.19 | 1 年以内 |
| 东莞市鑫华化工有限公司       | 234,332.95 | 22.80 | 1 年以内 |
| 福建联泰建设工程有限公司      | 111,038.55 | 10.80 | 1-2 年 |
| 常州市拓邦机械有限公司       | 70,000.00  | 6.81  | 1 年以内 |
| 惠州大亚湾祥河化工原料销售有限公司 | 58,275.00  | 5.67  | 1-2 年 |
| 合计                | 773,646.50 | 75.27 |       |

截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名欠款情况列示如下:

| 单位名称                | 金额         | 比例(%) | 账龄    |
|---------------------|------------|-------|-------|
| 福建联泰建设工程有限公司        | 111,038.55 | 25.62 | 1 年以内 |
| 东莞红源薄膜有限公司          | 96,063.97  | 22.17 | 1 年以内 |
| 山东高氏科工贸有限公司         | 84,323.54  | 19.46 | 1 年以内 |
| 惠州大亚湾祥河化工原料销售有限公司   | 58,275.00  | 13.45 | 1 年以内 |
| 佛山市顺德区亚施乐胶粘制品实业有限公司 | 32,964.61  | 7.61  | 1 年以内 |
| 合计                  | 382,665.67 | 88.31 |       |

- (3) 截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、其他应收款

- (1) 其他应收款按种类列示

| 种类                     | 2015 年 9 月 30 日 |        |           |       |              |
|------------------------|-----------------|--------|-----------|-------|--------------|
|                        | 金额              | 比例(%)  | 坏账准备      | 比例(%) | 净额           |
| 单项金额重大并单项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  |                 |        |           |       |              |
| 其中：账龄组合                | 960,583.63      | 81.17  | 48,029.18 | 5.00  | 912,554.45   |
| 关联方组合                  | 222,794.20      | 18.83  |           |       | 222,794.20   |
| 组合小计                   | 1,183,377.83    | 100.00 | 48,029.18 | 4.06  | 1,135,348.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                 |        |           |       |              |
| 合计                     | 1,183,377.83    | 100.00 | 48,029.18 | 4.06  | 1,135,348.65 |

| 种类                     | 2014 年 12 月 31 日 |        |            |       |               |
|------------------------|------------------|--------|------------|-------|---------------|
|                        | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备       | 比例(%) | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 4,323,000.00     | 16.44  | 0.00       | 0.00  | 4,323,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |       |               |
| 其中：账龄组合                | 3,006,009.13     | 11.43  | 300,000.00 | 9.98  | 2,706,009.13  |
| 关联方组合                  | 18,962,163.50    | 72.13  |            |       | 18,962,163.50 |
| 组合小计                   | 21,968,172.63    | 83.56  | 300,000.00 | 1.37  | 21,668,172.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |       |               |
| 合计                     | 26,291,172.63    | 100.00 | 300,000.00 | 1.14  | 25,991,172.63 |

| 种类                     | 2013 年 12 月 31 日 |        |            |       |              |
|------------------------|------------------|--------|------------|-------|--------------|
|                        | 金额               | 比例(%)  | 坏账准备       | 比例(%) | 净额           |
| 单项金额重大并单项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  |                  |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合                | 3,152,749.85     | 88.75  | 150,000.00 | 4.76  | 3,002,749.85 |
| 关联方组合                  | 399,540.04       | 11.25  |            |       | 399,540.04   |
| 组合小计                   | 3,552,289.89     | 100.00 | 150,000.00 | 4.22  | 3,402,289.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |       |              |
| 合计                     | 3,552,289.89     | 100.00 | 150,000.00 | 4.22  | 3,402,289.89 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

| 账龄    | 2015 年 9 月 30 日 |       |           |
|-------|-----------------|-------|-----------|
|       | 其他应收账款          | 比例(%) | 坏账准备      |
| 1 年以内 | 960,583.63      | 81.17 | 48,029.18 |
| 合计    | 960,583.63      | 81.17 | 48,029.18 |

| 账龄      | 2014 年 12 月 31 日 |       |            |
|---------|------------------|-------|------------|
|         | 其他应收账款           | 比例(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 6,009.13         | 0.02  | 0.00       |
| 1 至 2 年 | 3,000,000.00     | 11.41 | 300,000.00 |
| 合计      | 3,006,009.13     | 11.43 | 300,000.00 |

| 账龄      | 2013 年 12 月 31 日 |       |            |
|---------|------------------|-------|------------|
|         | 其他应收账款           | 比例(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内   | 3,152,749.85     | 88.75 | 150,000.00 |
| 1 至 2 年 |                  |       |            |
| 合计      | 3,152,749.85     | 88.75 | 150,000.00 |

## (3) 本期计提、收回或转回的其他应收账款坏账准备情况：

| 项目             | 2015 年 1 月 1 日 | 本年计提额 | 本年减少       |    | 2015 年 9 月 30 日 |
|----------------|----------------|-------|------------|----|-----------------|
|                |                |       | 转回         | 转销 |                 |
| 其他应收账款<br>坏账准备 | 300,000.00     |       | 251,970.82 |    | 48,029.18       |
| 合计             | 300,000.00     |       | 251,970.82 |    | 48,029.18       |

| 项目             | 2014 年 1 月 1 日 | 本年计提额      | 本年减少 |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|------------|------|----|------------------|
|                |                |            | 转回   | 转销 |                  |
| 其他应收账款<br>坏账准备 | 150,000.00     | 150,000.00 |      |    | 300,000.00       |
| 合计             | 150,000.00     | 150,000.00 |      |    | 300,000.00       |

| 项目             | 2013 年 1 月 1 日 | 本年计提额      | 本年减少 |    | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|------------|------|----|------------------|
|                |                |            | 转回   | 转销 |                  |
| 其他应收账款<br>坏账准备 |                | 150,000.00 |      |    | 150,000.00       |
| 合计             |                | 150,000.00 |      |    | 150,000.00       |

(4) 报告期，其他应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及应收其他关联方情况详见附注六：4、关联方往来款项余额。

## (5) 其他应收账款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日其他应收款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 欠款金额       | 欠款年限  | 比例(%) |
|---------------|--------|------------|-------|-------|
| 陈晓丹           | 非关联方   | 319,889.00 | 1 年以内 | 27.03 |
| 赖斌            | 关联方    | 200,000.00 | 1 年以内 | 16.90 |
| 青岛鑫国兴建筑工程有限公司 | 非关联方   | 200,000.00 | 1 年以内 | 16.90 |
| 伍剑            | 非关联方   | 98,000.00  | 1 年以内 | 8.28  |
| 陈端            | 非关联方   | 75,000.00  | 1 年以内 | 6.34  |
| 合计            |        | 892,889.00 |       | 75.45 |

截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 欠款金额          | 欠款年限  | 比例(%)  |
|---------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司           | 关联方    | 18,881,381.00 | 1 年以内 | 71.82  |
| 惠州仲恺高新技术产业开发<br>区公共资源交易中心 | 非关联方   | 4,323,000.00  | 1 年以内 | 16.44  |
| 丰顺县投资管理公司                 | 非关联方   | 3,000,000.00  | 1-2 年 | 11.41  |
| 廖春宏                       | 关联方    | 80,782.50     | 1 年以内 | 0.31   |
| 其他                        | 非关联方   | 6,009.13      | 1 年以内 | 0.02   |
| 合计                        |        | 26,291,172.63 |       | 100.00 |

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称                        | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限            | 比例(%)  |
|-----------------------------|--------|--------------|-----------------|--------|
| 丰顺县投资管理公司                   | 非关联方   | 3,000,000.00 | 1 年以内           | 89.87  |
| 赖斌                          | 关联方    | 327,157.54   | 1 年以内，<br>1-2 年 | 4.49   |
| 中国水利水电建设股份有<br>限公司深圳地铁 7 号线 | 非关联方   | 150,000.00   | 1 年以内           | 3.00   |
| 廖春宏                         | 关联方    | 72,382.50    | 1 年以内           | 2.17   |
| 其他                          | 非关联方   | 2,749.85     | 1 年以内           | 0.18   |
| 合计                          |        | 3,552,289.89 |                 | 100.00 |

## 5、存货

### (1) 存货的分类

| 项目   | 2015 年 9 月 30 日 |      |              |
|------|-----------------|------|--------------|
|      | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,774,666.17    |      | 1,774,666.17 |
| 库存商品 | 1,112,524.49    |      | 1,112,524.49 |
| 合计   | 2,887,190.66    |      | 2,887,190.66 |

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 |      |              |
|------|------------------|------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 6,499,118.23     |      | 6,499,118.23 |
| 库存商品 | 1,871,943.88     |      | 1,871,943.88 |
| 合计   | 8,371,062.11     |      | 8,371,062.11 |

| 项目   | 2013 年 12 月 31 日 |      |               |
|------|------------------|------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,110,313.99    |      | 14,110,313.99 |
| 库存商品 | 3,260,751.15     |      | 3,260,751.15  |
| 合计   | 17,371,065.14    |      | 17,371,065.14 |

注：本公司原材料都为生产产成品而持有，产成品销售市场价未发生减值，经减值测试后可变现净值大于成本，不存在减值情况，故本公司存货未计提跌价准备。

(2) 前五大原材料供应商排名如下：

| 项目             | 2015 年 1 月-9 月 |       |        |
|----------------|----------------|-------|--------|
|                | 采购金额           | 比例(%) | 与本公司关系 |
| 茂名民浩商贸有限公司     | 3,554,649.70   | 43.57 | 非关联方   |
| 雄县规海防水辅料有限公司   | 1,004,087.82   | 12.31 | 非关联方   |
| 上海群琪化工科技有限公司   | 774,123.46     | 9.49  | 非关联方   |
| 东莞市鑫华化工有限公司    | 368,804.83     | 4.52  | 非关联方   |
| 深圳市诚永信润滑材料有限公司 | 341,213.42     | 4.18  | 非关联方   |
| 合计             | 6,042,879.23   | 74.07 |        |

| 项目             | 2014 年       |       |        |
|----------------|--------------|-------|--------|
|                | 采购金额         | 比例(%) | 与本公司关系 |
| 茂名民浩商贸有限公司     | 5,205,270.71 | 54.29 | 非关联方   |
| 广州沅迪商贸有限公司     | 1,109,407.34 | 11.57 | 非关联方   |
| 山东高氏科工贸有限公司    | 919,667.96   | 9.59  | 非关联方   |
| 深圳市利信达石油制品有限公司 | 686,239.33   | 7.16  | 非关联方   |
| 阳山华祥化工有限公司     | 683,823.06   | 7.13  | 非关联方   |
| 合计             | 8,604,408.40 | 89.74 |        |

| 项目            | 2013 年        |       |        |
|---------------|---------------|-------|--------|
|               | 采购金额          | 比例(%) | 与本公司关系 |
| 雄县舰海防水辅料有限公司  | 8,675,635.33  | 44.19 | 非关联方   |
| 茂名民浩商贸有限公司    | 5,480,588.31  | 27.92 | 非关联方   |
| 广州沔迪商贸有限公司    | 3,222,565.53  | 16.42 | 非关联方   |
| 阳山华祥化工有限公司    | 1,022,442.69  | 5.21  | 非关联方   |
| 茂名市鑫煌化建物资有限公司 | 444,878.95    | 2.27  | 非关联方   |
| 合计            | 18,846,110.81 | 96.01 |        |

## 6、固定资产及累计折旧

| 项目         | 2015 年期初<br>账面余额 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2015 年 9 月 30<br>日账面余额 |
|------------|------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 一、原价合计     | 25,619,839.12    | 106,586.75   |              | 25,726,425.87          |
| 其中：房屋及建筑物  | 20,133,235.02    |              |              | 20,133,235.02          |
| 机器设备       | 5,275,364.10     | 23,589.75    |              | 5,298,953.85           |
| 办公设备       | 84,440.00        | 82,997.00    |              | 167,437.00             |
| 运输设备       | 126,800.00       |              |              | 126,800.00             |
| 二、累计折旧合计   | 2,209,368.55     | 1,137,218.26 |              | 3,346,586.81           |
| 其中：房屋及建筑物  | 1,227,730.44     | 717,548.49   |              | 1,945,278.93           |
| 机器设备       | 936,387.61       | 381,921.01   |              | 1,318,308.62           |
| 办公设备       | 15,138.06        | 15,164.43    |              | 30,302.49              |
| 运输设备       | 30,112.44        | 22,584.33    |              | 52,696.77              |
| 三、减值准备合计   |                  |              |              |                        |
| 其中：房屋及建筑物  |                  |              |              |                        |
| 机器设备       |                  |              |              |                        |
| 办公设备       |                  |              |              |                        |
| 运输设备       |                  |              |              |                        |
| 四、固定资产净额合计 | 23,410,470.57    | 106,586.75   | 1,137,218.26 | 22,379,839.06          |
| 其中：房屋及建筑物  | 18,905,504.58    |              | 717,548.49   | 18,187,956.09          |
| 机器设备       | 4,338,976.49     | 23,589.75    | 381,921.01   | 3,980,645.23           |
| 办公设备       | 69,301.94        | 82,997.00    | 15,164.43    | 137,134.51             |
| 运输设备       | 96,687.56        |              | 22,584.33    | 74,103.23              |

| 项目         | 2014 年期初<br>账面余额 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2014 年 12 月 31<br>日账面余额 |
|------------|------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 一、原价合计     | 18,632,372.80    | 6,987,466.32 |              | 25,619,839.12           |
| 其中：房屋及建筑物  | 13,500,000.00    | 6,633,235.02 |              | 20,133,235.02           |
| 机器设备       | 4,967,671.80     | 307,692.30   |              | 5,275,364.10            |
| 运输设备       | 126,800.00       | -            |              | 126,800.00              |
| 办公设备       | 37,901.00        | 46,539.00    |              | 84,440.00               |
| 二、累计折旧合计   | 928,111.81       | 1,281,256.74 |              | 2,209,368.55            |
| 其中：房屋及建筑物  | 481,140.00       | 746,590.44   |              | 1,227,730.44            |
| 机器设备       | 442,298.29       | 494,089.32   |              | 936,387.61              |
| 运输设备       |                  | 30,112.44    |              | 30,112.44               |
| 办公设备       | 4,673.52         | 10,464.54    |              | 15,138.06               |
| 三、减值准备合计   |                  |              |              |                         |
| 其中：房屋及建筑物  |                  |              |              |                         |
| 机器设备       |                  |              |              |                         |
| 运输设备       |                  |              |              |                         |
| 办公设备       |                  |              |              |                         |
| 四、固定资产净额合计 | 17,704,260.99    | 6,987,466.32 | 1,281,256.74 | 23,410,470.57           |
| 其中：房屋及建筑物  | 13,018,860.00    | 6,633,235.02 | 746,590.44   | 18,905,504.58           |
| 机器设备       | 4,525,373.51     | 307,692.30   | 494,089.32   | 4,338,976.49            |
| 运输设备       | 126,800.00       | -            | 30,112.44    | 96,687.56               |
| 办公设备       | 33,227.48        | 46,539.00    | 10,464.54    | 69,301.94               |

| 项目        | 2013 年期初<br>账面余额 | 本期增加额         | 本期减少额 | 2013 年 12 月 31<br>日账面余额 |
|-----------|------------------|---------------|-------|-------------------------|
| 一、原价合计    | 1,071,780.00     | 17,560,592.80 |       | 18,632,372.80           |
| 其中：房屋及建筑物 |                  | 13,500,000.00 |       | 13,500,000.00           |
| 机器设备      | 1,051,000.00     | 3,916,671.80  |       | 4,967,671.80            |
| 运输设备      |                  | 126,800.00    |       | 126,800.00              |
| 办公设备      | 20,780.00        | 17,121.00     |       | 37,901.00               |
| 二、累计折旧合计  |                  | 928,111.81    |       | 928,111.81              |
| 其中：房屋及建筑物 |                  | 481,140.00    |       | 481,140.00              |
| 机器设备      |                  | 442,298.29    |       | 442,298.29              |

| 项目         | 2013 年期初<br>账面余额 | 本期增加额         | 本期减少额      | 2013 年 12 月 31<br>日账面余额 |
|------------|------------------|---------------|------------|-------------------------|
| 运输设备       |                  |               |            |                         |
| 办公设备       |                  | 4,673.52      |            | 4,673.52                |
| 三、减值准备合计   |                  |               |            |                         |
| 其中：房屋及建筑物  |                  |               |            |                         |
| 机器设备       |                  |               |            |                         |
| 运输设备       |                  |               |            |                         |
| 办公设备       |                  |               |            |                         |
| 四、固定资产净额合计 | 1,071,780.00     | 17,560,592.80 | 928,111.81 | 17,704,260.99           |
| 其中：房屋及建筑物  |                  | 13,500,000.00 | 481,140.00 | 13,018,860.00           |
| 机器设备       | 1,051,000.00     | 3,916,671.80  | 442,298.29 | 4,525,373.51            |
| 运输设备       |                  | 126,800.00    |            | 126,800.00              |
| 办公设备       | 20,780.00        | 17,121.00     | 4,673.52   | 33,227.48               |

截至 2015 年 9 月 30 日，公司已抵押的固定资产账面如下：

| 抵押资产名称 | 抵押物地址                    | 抵押面积                  | 产权证编号        | 账面原值         | 抵押性质 |
|--------|--------------------------|-----------------------|--------------|--------------|------|
| 办公楼    | 龙岗天安数码城创新园<br>三号厂房 B1404 | 442.13 m <sup>2</sup> | 6000622414 号 | 6,633,235.02 | 借款抵押 |
| 合计     |                          |                       |              | 6,633,235.02 |      |

注：为公司 520 万借款合同提供抵押担保，借款合同编号为：借款合同合 10802215037，抵押合同编号为：1080221503702，抵押权人为广发银行惠州江北支行。

## 7、在建工程

| 项目         | 2015 年期初账<br>面余额 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2015 年 9 月 30<br>日账面余额 |
|------------|------------------|------------|-------|------------------------|
| 一、原价合计     |                  | 796,144.65 |       | 796,144.65             |
| 房屋及建筑物     |                  | 125,204.49 |       | 125,204.49             |
| 生产设备       |                  | 670,940.16 |       | 670,940.16             |
| 二、减值准备合计   |                  |            |       |                        |
| 房屋及建筑物     |                  |            |       |                        |
| 生产设备       |                  |            |       |                        |
| 三、在建工程净额合计 |                  | 796,144.65 |       | 796,144.65             |

| 项目     | 2015 年期初账面余额 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2015 年 9 月 30 日账面余额 |
|--------|--------------|------------|-------|---------------------|
| 房屋及建筑物 |              | 125,204.49 |       | 125,204.49          |
| 生产设备   |              | 670,940.16 |       | 670,940.16          |

## 8、无形资产

| 项目       | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、原价     | 4,452,690.00    | 4,452,690.00     | 4,452,690.00     |
| 土地使用权    | 4,452,690.00    | 4,452,690.00     | 4,452,690.00     |
| 二、累计摊销   | 422,237.86      | 307,082.06       | 153,541.03       |
| 土地使用权    | 422,237.86      | 307,082.06       | 153,541.03       |
| 三、减值准备   |                 |                  |                  |
| 土地使用权    |                 |                  |                  |
| 四、无形资产净额 | 4,030,452.14    | 4,145,607.94     | 4,299,148.97     |
| 土地使用权    | 4,030,452.14    | 4,145,607.94     | 4,299,148.97     |

截至 2015 年 9 月 30 日，公司已抵押的无形资产账面如下：

| 抵押资产名称 | 抵押物地址           | 抵押面积                    | 产权证编号                    | 账面原值         | 抵押性质 |
|--------|-----------------|-------------------------|--------------------------|--------------|------|
| 土地使用权  | 惠州仲恺高新区潼湖镇西大道东侧 | 11,000.4 m <sup>2</sup> | 惠府国用(2014)第 1302205008 号 | 4,452,690.00 | 借款抵押 |
| 合计     |                 |                         |                          | 4,452,690.00 |      |

注：为公司 2015 年 3 月 3 日-2016 年 3 月 3 日借款 300.00 万元提供抵押，抵押合同编号为：44100620150001033，抵押权人为中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行。

## 9、长期待摊费用

| 项目      | 2015 年期初账面余额 | 本期增加额 | 本期摊销额      | 2015 年 9 月 30 日账面余额 |
|---------|--------------|-------|------------|---------------------|
| 原价合计    | 1,023,000.00 |       | 153,450.00 | 869,550.00          |
| 深圳办公装修费 | 1,023,000.00 |       | 153,450.00 | 869,550.00          |

| 项目      | 2014 年期初账面余额 | 本期增加额        | 本期摊销额 | 2014 年 12 月 31 日账面余额 |
|---------|--------------|--------------|-------|----------------------|
| 原价合计    |              | 1,023,000.00 |       | 1,023,000.00         |
| 深圳办公装修费 |              | 1,023,000.00 |       | 1,023,000.00         |

| 项目      | 2013 年期初账面余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 2013 年 12 月 31 日账面余额 |
|---------|--------------|-------|-------|----------------------|
| 原价合计    |              |       |       |                      |
| 深圳办公装修费 |              |       |       |                      |

## 10、 递延所得税资产

| 项目        | 2015 年 9 月 30 日 |            |
|-----------|-----------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产    |
| 应收账款坏账准备  | 1,075,429.39    | 268,857.35 |
| 其他应收款坏账准备 | 48,029.18       | 12,007.30  |
| 合计        | 1,123,458.57    | 280,864.65 |

| 项目        | 2014 年 12 月 31 日 |            |
|-----------|------------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 应收账款坏账准备  | 381,477.34       | 95,369.34  |
| 其他应收款坏账准备 | 300,000.00       | 75,000.00  |
| 合计        | 681,477.34       | 170,369.34 |

| 项目        | 2013 年 12 月 31 日 |           |
|-----------|------------------|-----------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产   |
| 应收账款坏账准备  | 245,565.28       | 61,391.32 |
| 其他应收款坏账准备 | 150,000.00       | 37,500.00 |
| 合计        | 395,565.28       | 98,891.32 |

## 11、其他流动资产

| 项目    | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 720,610.44      |                  |                  |
| 合计    | 720,610.44      |                  |                  |

2015 年 9 月 30 日其他流动资产期末余额是 2015 年企业所得税季报预缴税款。

## 12、短期借款

## 短期借款明细情况

| 贷款单位               | 币种  | 金额           | 借款期限 | 年利率(%) | 资金用途     | 借款条件 |
|--------------------|-----|--------------|------|--------|----------|------|
| 中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行 | 人民币 | 2,800,000.00 | 1 年  | 7.062  | 经营流动资金周转 | 抵押借款 |
| 广发银行股份有限公司惠州江北支行   | 人民币 | 5,200,000.00 | 1 年  | 7.60   | 经营流动资金周转 | 抵押借款 |
| 合计                 |     | 8,000,000.00 |      |        |          |      |

注：(1)2015 年 3 月 3 日，公司与中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行签订编号为“44010120150002092”的《流动资金借款合同》，中国农业银行股份有限公司惠州仲恺支行向公司提供一般流动资金借款 300.00 万元，借款期限为 1 年，用途为经营流动资金周转。公司以“惠府国用（2014）年第 13022050008 号”《国有土地使用证》项下土地使用权进行抵押，并由鼎新中建提供最高额保证 44100520150000887 及保证人赖斌、赖汉思、廖春宏提供最高额保证合同 44100520150000812。

(2)2015 年 6 月 24 日，公司与广发银行股份有限公司惠州江北支行签订编号为“10802215037”的《授信额度合同》，广发银行股份有限公司惠州江北支行向公司提供的授信额度为 520.00 万元。授信有效期为 2015 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 23 日。公司以深圳市龙岗天安数码创新园三号厂房 B1404 号房屋所有权进行抵押，最高额抵押合同 1080221503702；并由赖斌、赖汉思、廖春宏与李芳芳提供最高额保证，最高额保证合同 1080221503701。

## 13、 应付账款

## (1) 应付账款账龄列示

| 账龄      | 2015 年 9 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 2,382,875.78    | 62.61  | 4,866,652.97     | 68.26  | 9,660,284.28     | 50.29  |
| 1 至 2 年 | 698,525.52      | 18.35  | 1,690,754.83     | 23.72  | 9,547,384.47     | 49.71  |
| 2 至 3 年 | 706,981.15      | 18.58  | 571,971.92       | 8.02   |                  |        |
| 3 至 4 年 | 17,477.89       | 0.46   |                  |        |                  |        |
| 合计      | 3,805,860.34    | 100.00 | 7,129,379.72     | 100.00 | 19,207,668.75    | 100.00 |

## (2) 应付账款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日应付账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 比例(%) |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|
| 雄县舰海防水辅料有限公司   | 非关联公司  | 693,981.15   | 2-3 年 | 18.23 |
| 阳山华祥化工有限公司     | 非关联公司  | 455,659.73   | 1 年以内 | 11.97 |
| 深圳市诚永信润滑材料有限公司 | 非关联公司  | 455,048.80   | 1 年以内 | 11.96 |
| 上海群琪硅塑科技有限公司   | 非关联公司  | 240,254.91   | 1 年以内 | 6.31  |
| 茂名市鑫煌化建物资有限公司  | 非关联公司  | 231,419.00   | 1-2 年 | 6.08  |
| 合计             |        | 2,076,363.59 |       | 54.56 |

截至 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 账龄             | 比例(%) |
|----------------|--------|--------------|----------------|-------|
| 茂名民浩商贸有限公司     | 非关联公司  | 1,685,098.76 | 1 年以内          | 23.64 |
| 东莞达美新材料有限公司    | 非关联公司  | 960,708.46   | 1 年以内<br>2-3 年 | 13.48 |
| 石家庄展利机械装备有限公司  | 非关联公司  | 842,735.04   | 1-2 年          | 11.82 |
| 阳山华祥化工有限公司     | 非关联公司  | 705,269.54   | 1 年以内          | 9.89  |
| 深圳市利信达石油制品有限公司 | 非关联公司  | 694,454.76   | 1 年以内          | 9.74  |
| 合计             |        | 4,888,266.56 |                | 68.57 |

截至 2013 年 12 月 31 日应付账款前五名欠款单位情况列示如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 账龄             | 比例(%) |
|--------------|--------|---------------|----------------|-------|
| 雄县舰海防水辅料有限公司 | 非关联公司  | 6,513,500.25  | 1 年以内<br>1-2 年 | 33.91 |
| 茂名民浩商贸有限公司   | 非关联公司  | 3,168,201.22  | 1 年以内          | 16.49 |
| 常州市鑫源防水设备厂   | 非关联公司  | 2,978,632.49  | 1 年以内          | 15.51 |
| 东莞市鑫华化工有限公司  | 非关联公司  | 1,378,429.15  | 1-2 年          | 7.18  |
| 阳山华祥化工有限公司   | 非关联公司  | 1,188,029.03  | 1 年以内<br>1-2 年 | 6.19  |
| 合计           |        | 15,226,792.14 |                | 79.27 |

(3) 截至 2015 年 9 月 30 日，应付账款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东（单位）及关联方款项；

#### 14、 预收账款

(1) 预收账款账龄列示

| 项目    | 2015 年 9 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 账面余额             | 比例%    | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 3,633,747.50    | 100.00 | 808,595.11       | 83.45  | 2,667,964.00     | 100.00 |
| 1-2 年 |                 |        | 160,305.00       | 16.55  |                  |        |
| 合计    | 3,633,747.50    | 100.00 | 968,900.11       | 100.00 | 2,667,964.00     | 100.00 |

(2) 预收账款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日预收账款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称            | 金额           | 比例(%) | 账龄   |
|-----------------|--------------|-------|------|
| 丰顺碧桂园房地产开发有限公司  | 414,000.00   | 11.39 | 一年以内 |
| 钟凯斌             | 399,900.00   | 11.01 | 一年以内 |
| 河源市源城区耀辉建筑材料经营部 | 277,850.00   | 7.65  | 一年以内 |
| 陆明光             | 249,300.00   | 6.86  | 一年以内 |
| 温国彬             | 241,912.00   | 6.66  | 一年以内 |
| 合计              | 1,582,962.00 | 43.56 |      |

截至 2014 年 12 月 31 日预收账款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称              | 金额         | 比例(%) | 账龄    |
|-------------------|------------|-------|-------|
| 江西中盛建筑工程有限公司      | 277,100.00 | 28.60 | 1 年以内 |
| 中国电子科技集团公司第三十四研究所 | 230,941.11 | 23.84 | 1 年以内 |
| 永春碧桂园房地产开发有限公司    | 114,750.00 | 11.84 | 1 年以内 |
| 姚欣杰               | 100,000.00 | 10.32 | 1-2 年 |
| 陕西荣泰建设工程有限责任公司    | 88,953.00  | 9.18  | 1 年以内 |
| 合计                | 811,744.11 | 83.78 |       |

截至 2013 年 12 月 31 日预收账款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称                | 金额           | 比例(%) | 账龄    |
|---------------------|--------------|-------|-------|
| 广东禹神建设发展有限公司东莞莞城分公司 | 1,315,264.00 | 49.30 | 1 年以内 |
| 广东诺厦建设工程有限公司        | 270,700.00   | 10.15 | 1 年以内 |
| 深圳建安建筑建材有限公司        | 202,420.00   | 7.59  | 1 年以内 |
| 汕头潮阳建筑工程总公司         | 150,000.00   | 5.62  | 1 年以内 |
| 湖北古城建筑防水工程有限公司广州分公司 | 120,000.00   | 4.50  | 1 年以内 |
| 合计                  | 2,058,384.00 | 77.15 |       |

(3) 报告期，预收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及预收其他关联方情况详见附注六、4、关联方往来款项余额。

#### 15、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 9 月 30 日 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 98,583.00      | 3,286,144.54 | 2,899,314.09 | 485,413.45      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 171,139.94   | 171,139.94   |                 |
| 三、辞退福利         |                |              |              |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |              |              |                 |
| 合计             | 98,583.00      | 3,457,284.48 | 3,070,454.03 | 485,413.45      |

| 项目             | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 65,111.00      | 1,152,181.92 | 1,118,709.92 | 98,583.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 66,022.18    | 66,022.18    |                  |
| 三、辞退福利         |                |              |              |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |              |              |                  |
| 合计             | 65,111.00      | 1,218,204.10 | 1,184,732.10 | 98,583.00        |

| 项目             | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 41,900.00      | 827,454.89 | 804,243.89 | 65,111.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                | 19,781.89  | 19,781.89  |                  |
| 三、辞退福利         |                |            |            |                  |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |            |            |                  |
| 合计             | 41,900.00      | 847,236.78 | 824,025.78 | 65,111.00        |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2015 年 1 月 1 日 | 本期计提         | 本期支付         | 2015 年 9 月 30 日 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 96,650.00      | 3,124,887.86 | 2,738,729.22 | 482,808.64      |
| 二、职工福利费       |                |              |              |                 |
| 三、社会保险费       |                | 98,997.66    | 98,997.66    |                 |
| 其中：工伤保险费      |                | 8,237.92     | 8,237.92     |                 |
| 生育保险费         |                | 4,019.90     | 4,019.90     |                 |
| 医疗保险费         |                | 79,964.04    | 79,964.04    |                 |
| 补充医疗保险费       |                | 6,775.80     | 6,775.80     |                 |
| 四、住房公积金       |                | 42,500.00    | 42,500.00    |                 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,933.00       | 19,759.02    | 19,087.21    | 2,604.81        |
| 六、短期带薪缺勤      |                |              |              |                 |
| 七、短期利润分享计划    |                |              |              |                 |
| 合计            | 98,583.00      | 3,286,144.54 | 2,899,314.09 | 485,413.45      |

| 项目            | 2014 年 1 月 1 日 | 本期计提         | 本期支付         | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 65,111.00      | 1,074,702.1  | 1,043,163.1  | 96,650.00        |
| 二、职工福利费       |                |              |              |                  |
| 三、社会保险费       |                | 65,954.9     | 65,954.9     |                  |
| 其中：工伤保险费      |                | 3,174.84     | 3,174.84     |                  |
| 生育保险费         |                |              |              |                  |
| 医疗保险费         |                | 55,725.86    | 55,725.86    |                  |
| 补充医疗保险费       |                | 7,054.20     | 7,054.20     |                  |
| 四、住房公积金       |                |              |              |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                | 11,524.92    | 9,591.92     | 1,933.00         |
| 六、短期带薪缺勤      |                |              |              |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                |              |              |                  |
| 合计            | 65,111.00      | 1,152,181.92 | 1,118,709.92 | 98,583.00        |

| 项目            | 2013 年 1 月 1 日 | 本期计提       | 本期支付       | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------|------------|------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 41,900.00      | 805,786.20 | 782,575.20 | 65,111.00        |
| 二、职工福利费       |                |            |            |                  |
| 三、社会保险费       |                | 21,668.69  | 21,668.69  |                  |
| 其中：工伤保险费      |                | 949.53     | 949.53     |                  |
| 生育保险费         |                |            |            |                  |
| 医疗保险费         |                | 18,363.78  | 18,363.78  |                  |
| 补充医疗保险费       |                | 2,355.38   | 2,355.38   |                  |
| 四、住房公积金       |                |            |            |                  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                |            |            |                  |
| 六、短期带薪缺勤      |                |            |            |                  |
| 七、短期利润分享计划    |                |            |            |                  |
| 合计            | 41,900.00      | 827,454.89 | 804,243.89 | 65,111.00        |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 9 月 30 日 |
|----|----------------|------|------|-----------------|
|----|----------------|------|------|-----------------|

|          |  |            |            |  |
|----------|--|------------|------------|--|
| 1、基本养老保险 |  | 160,338.28 | 160,338.28 |  |
| 2、失业保险费  |  | 10,801.66  | 10,801.66  |  |
| 3、企业年金缴费 |  |            |            |  |
| 合计       |  | 171,139.94 | 171,139.94 |  |

| 项目       | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                | 63,498.72 | 63,498.72 |                  |
| 2、失业保险费  |                | 2,523.46  | 2,523.46  |                  |
| 3、企业年金缴费 |                |           |           |                  |
| 合计       |                | 66,022.18 | 66,022.18 |                  |

| 项目       | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                | 18,990.60 | 18,990.60 |                  |
| 2、失业保险费  |                | 791.29    | 791.29    |                  |
| 3、企业年金缴费 |                |           |           |                  |
| 合计       |                | 19,781.89 | 19,781.89 |                  |

## 16、 应交税费

| 税种           | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 增值税          | 1,629,459.4     | 2,089,961.89     | 117,537.30       |
| 企业所得税        |                 | 1,357,853.27     |                  |
| 城市维护建设税      | 114,062.17      | 31,975.73        | 1,510.52         |
| 教育费附加及地方教育附加 | 81,472.98       | 22,839.80        | 1,078.94         |
| 印花税          |                 | 13,203.70        | 467.10           |
| 堤围费          |                 | 13,045.48        | 1,070.78         |
| 个人所得税        |                 |                  |                  |
| 土地使用税        |                 |                  | 33,000.00        |
| 房产税          |                 |                  |                  |
| 合计           | 1,824,994.55    | 3,528,884.87     | 154,664.64       |

## 17、 其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄分析情况

| 账龄    | 2015 年 9 月 30 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额            | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 282,400.00      | 100.00 | 31,339,931.88    | 88.64  | 5,963,831.34     | 100.00 |
| 1-2 年 |                 |        | 4,015,720.13     | 11.36  |                  |        |
| 2-3 年 |                 |        |                  |        |                  |        |
| 合计    | 282,400.00      | 100.00 | 35,355,652.01    | 100.00 | 5,963,831.34     | 100.00 |

(2) 报告期，其他应付款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及应付其他关联方情况详见附注六、4、关联方往来款项余额

## (3) 其他应付款前五名欠款情况

截至 2015 年 9 月 30 日其他应付款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称               | 与本公司关系 | 欠款金额       | 欠款年限  | 比例(%) |
|--------------------|--------|------------|-------|-------|
| 中铭国际资产评估（北京）有限责任公司 | 非关联方   | 100,000.00 | 1 年以内 | 35.41 |
| 刘燕军                | 非关联方   | 70,000.00  | 1 年以内 | 24.79 |
| 佛山市仁辉建材有限公司        | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年以内 | 17.71 |
| 崔德华                | 非关联方   | 50,000.00  | 1 年以内 | 17.71 |
| 深圳市盛广源物流有限公司       | 非关联方   | 7,400.00   | 1 年以内 | 2.62  |
| 合计                 |        | 277,400.00 |       | 98.23 |

截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称                                | 与本公司关系 | 欠款金额          | 欠款年限  | 比例(%) |
|-------------------------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 赖斌                                  | 关联方    | 14,605,622.46 | 1 年以内 | 41.31 |
| 梅州泰丰高新科技材料有限公司<br>(原梅州鼎新高新科技材料有限公司) | 关联方    | 9,500,000.00  | 1 年以内 | 26.87 |

|                    |      |               |             |       |
|--------------------|------|---------------|-------------|-------|
| 赖汉思                | 关联方  | 3,394,560.00  | 1 年以内、1-2 年 | 9.60  |
| 广东省惠州仲恺高新潼湖三和经济联合社 | 非关联方 | 3,000,000.00  | 1 年以内       | 8.49  |
| 陈祝安                | 非关联方 | 2,760,000.00  | 1 年以内       | 7.81  |
| 合计                 |      | 33,260,182.46 |             | 94.08 |

截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款前五名欠款情况列示如下：

| 单位名称                           | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限  | 比例(%) |
|--------------------------------|--------|--------------|-------|-------|
| 赖汉思                            | 关联方    | 3,369,798.13 | 1 年以内 | 56.50 |
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司（原深圳市鼎新发实业有限公司） | 关联方    | 1,384,720.00 | 1 年以内 | 23.22 |
| 山东黄河工程集团有限公司                   | 非关联方   | 750,000.00   | 1 年以内 | 12.58 |
| 廖保汉                            | 非关联方   | 225,000.00   | 1 年以内 | 3.77  |
| 廖新辉                            | 非关联方   | 195,000.00   | 1 年以内 | 3.27  |
| 合计                             |        | 5,924,518.13 |       | 99.34 |

#### 18、 实收资本(股本)

| 股东名称                | 2015 年 9 月 30 日 | 持股比例(%) |
|---------------------|-----------------|---------|
| 赖汉思                 | 10,400,000.00   | 40.00   |
| 赖斌                  | 6,240,000.00    | 24.00   |
| 廖春宏                 | 4,160,000.00    | 16.00   |
| 深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙） | 5,200,000.00    | 20.00   |
| 合计                  | 26,000,000.00   | 100.00  |

| 股东名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 持股比例(%) | 2013 年 12 月 31 日 | 持股比例(%) |
|------|------------------|---------|------------------|---------|
| 赖汉思  | 10,400,000.00    | 50.00   | 10,400,000.00    | 50.00   |
| 赖斌   | 6,240,000.00     | 30.00   | 6,240,000.00     | 30.00   |
| 廖春宏  | 4,160,000.00     | 20.00   | 4,160,000.00     | 20.00   |
| 合计   | 20,800,000.00    | 100.00  | 20,800,000.00    | 100.00  |

## 19、 资本公积

| 项目               | 资本公积-股本溢价     | 合计            |
|------------------|---------------|---------------|
| 2015 年 9 月 30 日  | 24,523,364.61 | 24,523,364.61 |
| 加：本期增加           | 24,523,364.61 | 24,523,364.61 |
| 减：本期减少           |               |               |
| 2014 年 12 月 31 日 |               |               |
| 加：本期增加           |               |               |
| 减：本期减少           |               |               |
| 2013 年 12 月 31 日 |               |               |

## 20、 盈余公积

| 项目               | 法定盈余公积     | 任意盈余公积 | 合计         |
|------------------|------------|--------|------------|
| 2015 年 9 月 30 日  |            |        |            |
| 加：本期增加           |            |        |            |
| 减：本期减少           | 351,377.56 |        | 351,377.56 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 351,377.56 |        | 351,377.56 |
| 加：本期增加           | 351,377.56 |        | 351,377.56 |
| 减：本期减少           |            |        |            |
| 2013 年 12 月 31 日 |            |        |            |

## 21、 未分配利润

| 项目                | 金额            | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|---------------|------------|
| 调整前 2015 年期初未分配利润 | 3,162,398.06  |            |
| 调整年初未分配利润合计数      |               |            |
| 调整后 2015 年期初未分配利润 | 3,162,398.06  |            |
| 加：本报告期净利润         | -1,253,289.76 |            |
| 减：其他              | 3,371,987.05  |            |
| 减：提取法定盈余公积        |               |            |
| 提取任意盈余公积          |               |            |
| 应付普通股股利           |               |            |
| 转作股本的普通股股利        |               |            |
| 2015 年 9 月期末未分配利润 | -1,462,878.75 |            |

注：其他为 2015 年 2 月 28 日股改基准日转资本公积。

| 项目                | 金额           | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|--------------|------------|
| 调整前 2014 年期初未分配利润 | -861,737.42  |            |
| 调整年初未分配利润合计数      |              |            |
| 调整后 2014 年期初未分配利润 | -861,737.42  |            |
| 加：本报告期净利润         | 4,375,513.04 |            |
| 减：提取法定盈余公积        | 351,377.56   | 10         |
| 提取任意盈余公积          |              |            |
| 应付普通股股利           |              |            |
| 转作股本的普通股股利        |              |            |
| 2014 年期末未分配利润     | 3,162,398.06 |            |

| 项目                | 金额          | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|-------------|------------|
| 调整前 2013 年期初未分配利润 | -392.35     |            |
| 调整年初未分配利润合计数      | -376,276.99 |            |
| 调整后 2013 年期初未分配利润 | -376,669.34 |            |
| 加：本报告期净利润         | -485,068.08 |            |
| 减：提取法定盈余公积        |             |            |
| 提取任意盈余公积          |             |            |
| 应付普通股股利           |             |            |
| 转作股本的普通股股利        |             |            |
| 2013 年年末未分配利润     | -861,737.42 |            |

## 22、 营业收入与成本

### （1）营业收入

| 项目     | 2015 年 1-9 月  | 2014 年度       | 2013 年度      |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 主营业务收入 | 22,571,619.01 | 30,000,155.56 | 5,380,889.68 |
| 其他业务收入 |               |               |              |
| 合计     | 22,571,619.01 | 30,000,155.56 | 5,380,889.68 |

## (2) 营业成本

| 项目     | 2015 年 1-9 月  | 2014 年度       | 2013 年度      |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 主营业务成本 | 14,587,164.20 | 20,362,561.42 | 4,008,774.80 |
| 其他业务成本 |               |               |              |
| 合计     | 14,587,164.20 | 20,362,561.42 | 4,008,774.80 |

## (3) 公司前五名客户的销售收入情况

2015 年 1-9 月公司前五名客户的销售收入情况列示如下:

| 客户名称            | 销售收入          | 占公司全部销售收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 广东腾越建筑工程有限公司    | 8,869,366.63  | 39.29           |
| 张素场             | 1,062,714.53  | 4.71            |
| 何庭东             | 774,316.24    | 3.43            |
| 珠海市筑宸建筑装饰工程有限公司 | 600,641.03    | 2.66            |
| 哈密市建国南路鼎尊餐饮音乐工厂 | 424,358.97    | 1.88            |
| 合计              | 11,731,397.40 | 51.97           |

2014 年公司前五名客户的销售收入情况列示如下:

| 客户名称                | 销售收入          | 占公司全部销售收入的比例(%) |
|---------------------|---------------|-----------------|
| 广东腾越建筑工程有限公司        | 12,016,829.94 | 40.06           |
| 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司  | 6,936,581.19  | 23.12           |
| 湖南神舟防水有限公司增城分公司     | 2,616,678.63  | 8.72            |
| 广东禹神建设发展有限公司东莞莞城分公司 | 2,399,546.16  | 8.00            |
| 沈阳腾越建筑工程有限公司        | 1,783,912.82  | 5.95            |
| 合计                  | 25,753,548.74 | 85.84           |

2013 年公司前五名客户的销售收入情况列示如下:

| 客户名称               | 销售收入         | 占公司全部销售收入的比例(%) |
|--------------------|--------------|-----------------|
| 深圳市中邦(集团)建设总承包有限公司 | 3,499,207.69 | 65.03           |

|                 |              |       |
|-----------------|--------------|-------|
| 广东腾越建筑工程有限公司    | 1,070,777.77 | 19.90 |
| 深圳市华深源实业有限公司    | 609,331.63   | 11.32 |
| 汕尾市碧桂园房地产开发有限公司 | 111,333.33   | 2.07  |
| 深圳市万盛兴发防水科技有限公司 | 79,726.50    | 1.48  |
| 合计              | 5,370,376.92 | 99.80 |

## 23、 营业税金及附加

| 项目      | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度    | 2013 年度  |
|---------|--------------|------------|----------|
| 城市维护建设税 | 131,874.61   | 74,204.81  | 2,369.28 |
| 教育费附加   | 56,517.69    | 31,802.06  | 1,015.40 |
| 地方教育费附加 | 37,678.47    | 21,201.38  | 676.94   |
| 合计      | 226,070.77   | 127,208.25 | 4,061.62 |

## 24、 销售费用

| 项目        | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度      | 2013 年度    |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 广告宣传费     | 1,029,962.90 | 87,900.00    | 65,531.94  |
| 工资        | 819,168.59   | 177,834.20   | 127,445.00 |
| 运输费       | 572,594.71   | 24,967.39    | 28,812.00  |
| 技术服务费     | 298,969.45   |              |            |
| 销售佣金      |              | 897,069.55   |            |
| 差旅费       | 33,038.50    | 17,085.00    | 16,844.00  |
| 快递费       | 20,965.68    | 632.00       | 681.00     |
| 社保基金(保险费) | 20,233.70    | 42,000.00    |            |
| 住房公积金     | 11,125.00    |              |            |
| 其他        | 67,451.11    | 14,800.00    | 7,225.00   |
| 合计        | 2,873,509.64 | 1,262,288.14 | 246,538.94 |

注：报告期内销售费用在 2015 年 1—9 月增长较多，主要原因是在房地产市场整体规模呈现高位回落的大环境下，公司在稳定既有大客户的同时，采取了积极向市场推广公司产品，同时在全国多个区域建立经销商经销体系的销售策略，开拓新的市场，增加了广告宣传费、运输费的支出。并采取了销售人员工资和销售业绩向挂钩的激励政策，加大了销售人员工资和福利费的支出。

## 25、 管理费用

| 项目      | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度      | 2013 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 工资      | 1,637,652.59 | 530,179.20   | 304,701.00   |
| 研发费用    | 515,177.24   | 47,307.17    | 260,739.19   |
| 中介服务费   | 893,779.06   | 292,210.00   | -            |
| 业务招待费   | 413,487.09   | 9,037.00     | 11,510.00    |
| 折旧费     | 274,157.25   | 145,647.42   | 4,673.52     |
| 交通差旅费   | 397,918.51   | 5,435.00     | 20,213.40    |
| 社保费     | 249,903.90   | 131,977.08   | 41,450.58    |
| 办公通讯费   | 221,398.63   | 225,921.84   | 299,206.88   |
| 福利费     | 131,350.88   | 8,896.50     | 250.70       |
| 无形资产摊销费 | 115,155.80   | 153,541.03   | 170,041.03   |
| 水电费、管理费 | 119,534.37   | 103,158.95   | 110,807.56   |
| 住房公积金   | 31,375.00    | -            | -            |
| 工会经费    | 19,759.02    | 11,524.92    | -            |
| 广告费     | 2,500.00     | -            | 12,000.00    |
| 培训费     | 6,070.00     | -            | -            |
| 装修摊销    | 153,450.00   | -            | -            |
| 其它      | 47,955.35    | 10,530.03    | 8,320.00     |
| 税费      | 191,661.81   | 71,914.94    | 46,103.80    |
| 合计      | 5,422,286.50 | 1,747,281.08 | 1,290,017.66 |

注:报告期内管理费用在 2015 年 1—9 月增长较多,主要原因是在股改后规范了公司三会制度和治理层结构,重新聘用了公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员,增加了公司管理人员的工资和福利费的支出及增加付券商、审计等中介机构费用。公司为了开拓新的市场,随着公司在全国其他区域经销商经销体系的建立,为满足不同区域细分市场的需求,公司加快了新产品的研发进程,加大了研发费用的投入。公司管理层将全国不同区域经销商经销体系的建立,作为 2015 年度的主要工作,加大相关招待费用、办公费和差旅费用的支出。

## 26、 财务费用

| 项目         | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度    | 2013 年度  |
|------------|--------------|------------|----------|
| (1) 利息支出净额 | 369,983.95   | 519,392.46 | -292.86  |
| 其中：利息支出    | 371,502.99   | 521,664.00 |          |
| 利息收入       | 1,556.96     | 2,271.54   | 292.86   |
| (2) 汇兑净损失  |              |            |          |
| (3) 银行手续费  | 8,953.25     | 13,558.8   | 5,183.90 |
| 合计         | 378,899.28   | 532,951.26 | 4,891.04 |

## 27、 资产减值损失

| 项目   | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|------|--------------|------------|------------|
| 坏账损失 | 441,981.06   | 285,912.06 | 395,565.28 |
| 合计   | 441,981.06   | 285,912.06 | 395,565.28 |

## 28、 营业外收入

| 项目 | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度 | 2013 年度  |
|----|--------------|---------|----------|
| 其他 | 1.47         |         | 5,000.26 |
| 合计 | 1.47         |         | 5,000.26 |

## 29、 营业外支出

| 项目              | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度   | 2013 年度   |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|
| 公益性捐赠支出（运动会赞助费） |              | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他（滞纳金罚款）       | 5,493.93     | 65.06     |           |
| 合计              | 5,493.93     | 20,065.06 | 20,000.00 |

## 30、 所得税费用

| 项目      | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度      | 2013 年度    |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 |              | 1,357,853.27 |            |
| 递延所得税费用 | -110,495.31  | -71,478.02   | -98,891.32 |
| 合计      | -110,495.31  | 1,286,375.25 | -98,891.32 |

## 31、 现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项目          | 2015 年 1-9 月  | 2014 年度       | 2013 年度       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 收到的利息及资金占用费 | 1,556.96      | 2,271.54      | 292.86        |
| 往来款收到的现金    | 29,656,749.03 | 31,284,249.03 | 11,055,929.50 |
| 收到的押金       | 210,000.00    | 270,943.18    | 50,000.00     |
| 其他          | 1.47          |               | 5,000.26      |
| 合计          | 29,868,307.46 | 37,561,858.52 | 11,111,222.62 |

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项目        | 2015 年 1-9 月  | 2014 年度       | 2013 年度      |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 管理费用支付的现金 | 2,191,750.25  | 693,599.99    | 722,797.03   |
| 营业费用支付的现金 | 2,022,982.35  | 1,042,453.94  | 119,093.94   |
| 财务费用—手续费  | 8,953.25      | 13,558.80     | 5,183.90     |
| 往来款支付的现金  | 37,867,541.51 | 31,762,858.87 | 6,920,388.30 |
| 其他支出      | 246,621.76    | 246,286.31    | 238,104.01   |
| 合计        | 42,337,849.12 | 33,758,757.91 | 8,005,567.18 |

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

| 项目       | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度      | 2013 年度 |
|----------|--------------|--------------|---------|
| 收到的往来款   |              | 3,000,000.00 |         |
| 收回的租借保证金 |              |              |         |
| 合计       |              | 3,000,000.00 |         |

## 32、 现金流量表项目注释

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                          | 2015 年 1-9 月   | 2014 年度        | 2013 年度        |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>   |                |                |                |
| 净利润                         | -1,253,289.76  | 4,375,513.04   | -485,068.08    |
| 加：计提资产减值准备                  | 441,981.23     | 285,912.06     | 395,565.28     |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧             | 1,137,218.26   | 1,281,256.74   | 928,111.81     |
| 无形资产摊销                      | 115,155.80     | 153,541.03     | 153,541.03     |
| 长期待摊费用摊销                    | 153,450.00     |                | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） |                |                |                |
| 固定资产报废损失（减：收益）              |                |                |                |
| 公允价值变动损失（减：收益）              |                |                |                |
| 财务费用                        | 371,502.99     | 521,664.00     |                |
| 投资损失（减：收益）                  |                |                |                |
| 递延所得税资产减少（减：增加）             | -110,495.31    | -71,478.02     | -98,891.32     |
| 递延所得税负债增加（减：减少）             |                |                |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | 5,483,871.45   | 9,000,003.03   | -17,026,125.16 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | 2,347,893.15   | -21,641,277.95 | 4,585,356.04   |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -30,998,493.27 | 17,663,667.68  | 11,732,308.13  |
| 其它                          | -              |                |                |
| 经营活动的现金流量净额                 | -22,311,205.46 | 11,568,801.61  | 184,797.73     |
|                             | -              | -              |                |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>   |                |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |                |
| 内到期的可转换公司债券                 |                |                |                |
| 融资租入的固定资产                   |                |                |                |
|                             |                |                |                |
|                             |                |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |                |                |                |
| 现金的期末余额                     | 8,762,008.08   | 24,938.53      | 22,774.94      |
| 减：现金的期初余额                   | 24,938.53      | 22,774.94      | 66,843.21      |
| 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                | 8,737,069.55   | 2,163.59       | -44,068.27     |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度   | 2013 年度   |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|
| 一、现金                            | 8,762,008.08 | 24,938.53 | 22,774.94 |
| 其中：库存现金                         | 4,553.89     | 7,080.28  | 137.08    |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 8,757,454.19 | 17,858.25 | 22,637.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资<br>金              |              |           |           |
| 可用于支付的存放中央银行款<br>项              |              |           |           |
| 存放同业款项                          |              |           |           |
| 拆放同业款项                          |              |           |           |
| 二、现金等价物                         |              |           |           |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |              |           |           |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 8,762,008.08 | 24,938.53 | 22,774.94 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受<br>限制的现金和现金等价物 |              |           |           |

注：2015 年 9 月 30 日，现金流量表中现金的期末余额为 8,762,008.08 元，资产负债表中货币资金期末余额为 8,762,008.08 元，差额 0.00 元。

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的最终控制方情况

| 实际控制人 | 对公司的持股比例(%) | 对公司的表决权比例(%) | 与公司关系       |
|-------|-------------|--------------|-------------|
| 赖汉思   | 40.00       | 40.00        | 持股股东、董事长    |
| 赖斌    | 24.00       | 24.00        | 持股股东、董事、总经理 |
| 合计    | 64.00       | 64.00        |             |

赖汉思与赖斌是父子关系，合计直接持有公司 64% 的股份，是公司的共同实际控制人。

## 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称                             | 其他关联与公司的关系                       |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司<br>(原深圳市鼎新发实业有限公司)  | 公司实际控制人赖汉思持股 70%，赖斌持股 30% 的公司    |
| 深圳市英海信财务咨询有限公司                      | 公司董事高瑛及其配偶共同控制的公司                |
| 梅州泰丰高新科技材料有限公司<br>(原梅州鼎新高新科技材料有限公司) | 公司控股股东在最近 12 个月内曾持有 5% 股权以上的关联方。 |
| 深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）                 | 持股 20% 股东，合伙人赖斌、廖崇山、汤叶青等 50 人    |
| 深圳市思祺餐饮管理服务有限公司                     | 公司控股股东赖汉思持股 50% 的公司              |
| 廖春宏                                 | 持股 16% 股东，董事、副总经理                |
| 高瑛                                  | 董事、财务负责人                         |
| 陈文鑫                                 | 董事                               |
| 廖崇山                                 | 监事会主席                            |
| 马淙                                  | 监事                               |
| 吴伟                                  | 监事                               |

## 3、重大关联交易

## (1) 销售商品或接受劳务关联交易

| 关联方             | 关联交易内容  | 交易金额         | 交易期间   | 备注 |
|-----------------|---------|--------------|--------|----|
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司 | 深圳办公装修费 | 1,023,000.00 | 2014 年 |    |
| 廖崇山             | 销售商品    | 244,950.00   | 2015 年 |    |
| 陈文鑫             | 销售商品    | 5,766.00     | 2015 年 |    |
| 高瑛              | 销售商品    | 10,000.00    | 2015 年 |    |

## (2) 其他关联事项

| 关联方                                 | 关联交易内容 | 交易金额         | 交易期间                                          | 支付利息                                                       | 备注                          |
|-------------------------------------|--------|--------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 梅州泰丰高新科技材料有限公司<br>(原梅州鼎新高新科技材料有限公司) | 往来借款   | 9,500,000.00 | 2014 年 5 月 23 日-2015 年 5 月 23 日(2015 年 2 月偿还) | 共 754,908.00 其中:<br>2014 年 521,664.00<br>2015 年 233,244.00 | 年利率 9.82%,<br>月利息 77,748.00 |

## (3) 关联担保情况

| 被担保方                                | 担保金额   | 担保期间                                       | 借款合同             | 保证合同/抵押合同                           |
|-------------------------------------|--------|--------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司                     | 1200 万 | 2014/02/07-2015/04/28<br>贷款已还清,担保责任已解除     | 借成 2013199 (前海)  | 保成 2013199 (前海)-2                   |
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司                     | 520 万  | 2014/11/10-2015/11/09<br>贷款已还清,担保责任已解除     | 借成 201405478 前海  | 保成 20140578 前海-1<br>抵成 201405478 前海 |
| 梅州泰丰高新科技材料有限公司<br>(原梅州鼎新高新科技材料有限公司) | 950 万  | 2014/5/23-2015/4/28<br>保证人变更鼎新中建,公司担保责任已解除 | 1002049902811171 | 10120149902888824                   |

## 4、关联方往来款项余额

| 项目                                 | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款:                             |                 |                  |                  |
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司<br>(原深圳市鼎新发实业有限公司) | 12,000.00       | 18,881,381.00    |                  |
| 廖春宏                                |                 | 80,782.50        | 72,382.5         |
| 陈文鑫                                | 10,794.20       |                  |                  |
| 赖斌                                 | 200,000.00      |                  | 327,157.54       |
| 合计                                 | 222,794.20      | 18,962,163.5     | 399,540.04       |

|       |           |  |  |
|-------|-----------|--|--|
| 预收账款: |           |  |  |
| 廖崇山   | 13,000.00 |  |  |
| 吴伟    | 2,940.00  |  |  |
| 合计    | 15,940.00 |  |  |

|        |  |               |              |
|--------|--|---------------|--------------|
| 其他应付款: |  |               |              |
| 赖斌     |  | 14,605,622.46 |              |
| 赖汉思    |  | 3,394,560.00  | 3,369,798.13 |

| 项目                                  | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 深圳市鼎新中建建筑工程有限公司<br>(原深圳市鼎新发实业有限公司)  |                 |                  | 1,384,720.00     |
| 梅州泰丰高新科技材料有限公司<br>(原梅州鼎新高新科技材料有限公司) |                 | 9,500,000.00     |                  |
| 合计:                                 |                 | 27,500,182.46    | 4,754,518.13     |

## 七、股份支付

报告期内公司未发生股份支付。

## 八、或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 九、承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺。

## 十、资产负债表日后事项

公司无其他需作披露的重要事项。

## 十一、其他重要事项

公司无其他需作披露的重要事项。

## 十二、补充资料

## 1、 非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度    | 2013 年度    |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              |            |            |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |            |            |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） |              |            |            |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |            |            |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |              |            |            |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |            |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             |              |            |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |            |            |
| 债务重组损益                                                     |              |            |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |            |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |            |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |            |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |            |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益        |              |            |            |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                          |              |            |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        |              |            |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                |              |            |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                           |              |            |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                       |              |            |            |
| 受托经营取得的托管费收入                                               |              |            |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -5,492.46    | -20,065.06 | -14,999.74 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          |              |            |            |

|                          |           |            |            |
|--------------------------|-----------|------------|------------|
| 非经常性损益总额                 | -5,492.46 | -20,065.06 | -14,999.74 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          | -1,373.12 | -5,016.27  | -3,749.94  |
| 非经常性损益净额                 | -4,119.34 | -15,048.79 | -11,249.80 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） |           |            |            |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益        | -4,119.34 | -15,048.79 | -11,249.80 |

## 2、 加权平均净资产收益率

| 报告期利润                   | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------------------|--------------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.68%       | 19.78%  | -2.40%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.67%       | 19.84%  | -2.35%  |



# 营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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;基本建设年度财务决算审计;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,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

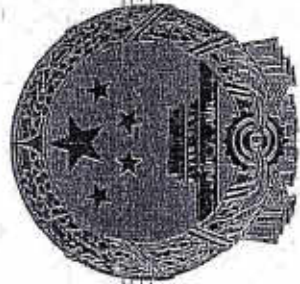


在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关





证书序号: 000173

# 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  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

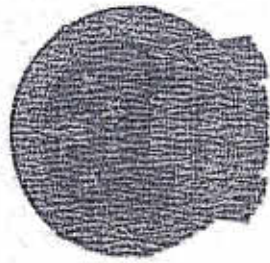
首席合伙人:



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日  
证书有效期至:





## 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 王子龙

办公场所： 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010075

注册资本(出资额)： 1580万元

批准设立文号： 京财会许可[2013]10052号

批准设立日期： 2013-08-09



证书序号：NO. 019608

## 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：北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖  
Stamp of the transfer-out Institute of C

2013年10月14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

亚太集团会计师事务所



2013年11月14日

证书编号:  
No. of Certificate

450100230013

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会  
计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

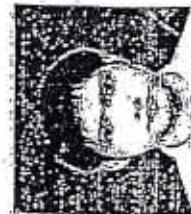
2011年05月03日

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.



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 唐文彬                |
| 性别                | 男                  |
| 出生日期              | 1983-07-14         |
| 工作单位              | 广西嘉诚达会计师事务所有限公司    |
| Working unit      | 452501198307141416 |
| 身份证号码             |                    |
| 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.

证书编号: 474700500007  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 09 05  
Date of Issuance



2015 年 12 月 28 日

## 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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



|           |     |               |              |                    |                   |
|-----------|-----|---------------|--------------|--------------------|-------------------|
| 姓名        | 性别  | 出生日期          | 工作单位         | 身份证号               | Identity card No. |
| Full name | Sex | Date of birth | Working unit | Identity card No.  |                   |
|           | 女   | 1978-06-22    | 深圳广德会计师事务所   | 430524197806220329 |                   |

