

证券代码：831968

证券简称：德润环保

公告编号：2016-005



德润环保

NEEQ : 831968

江苏德润环保科技股份有限公司

(Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation)



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 2 月 12 日起，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：德润环保，证券代码：831968。

2015 年 3 月利用公司环保、技术等方面的优势成功完成技术改造，增添改性造粒生产线；并研发成功新的产品：PE 专用料和 PP 专用料，可以满足国内对农用棚膜专用料和城市管网专用料的需求。

2015 年 7 月通过国家财政部、国家税务总局、环保局的审核取得了增值税税收优惠，享受增值税即征即退 50%的政策。

目录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制.....	35
第十节 财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、德润、德润环保	指	江苏德润环保科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏德润环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2015 年1月1日至2015年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所有限责任公司（特殊普通合伙）
勤迈高、广东勤迈高	指	广东勤迈高实业有限公司
PET 净片	指	经过分选、清洗处理后洁净的聚对苯二甲酸乙二醇酯片材
PE 专用料	指	经过分拣、破碎、清洗、改性造粒后的城市管网聚乙烯专用料
PP 专用料	指	经过分拣、破碎、清洗、改性造粒后的农用棚膜聚丙烯专用料

第一节 声明与提示

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了（2016）京会兴审字第60000070号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 市场竞争风险	近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。虽然公司在技术和采购渠道上具有一定优势，但如果不能持续的保持研发投入，增加一部分工艺创新、技术专利，并加大市场开拓的力度，公司可能会因为行业的准入壁垒比较低而面临因为其他企业不断进入所带来的冲击。公司产业链比较短，如果能适当延长产业链，可以加强公司的竞争力。总体上看，公司可能面临着遭遇激烈市场竞争的风险。
2 下游行业波动或萎缩风险	由于目前公司的销售对象主要集中在化纤行业，对化纤行业的依存度比较高，如果下游化纤行业价格波动比较大，同时也会传导至上游行业，对公司产品价格构成压力。我国化纤行业存

	在产能过剩问题，在经济不景气的环境下，化纤产品的内需和外需都有所下降。公司供应的各色 PET 净片，主要供应于化纤企业。虽然 PET 净片作为化纤企业原料仅占很少一部分，不会因化纤企业产能缩减而导致公司产品滞销的情况，但对公司产品的价格仍会产生负面影响，存在影响公司利润的风险。
3 内部管理风险	公司经过股份制改造后，虽然逐步建立了现代公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理制度的执行仍需要经过一定期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐步完善。随着公司经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，公司在新产品研发、技术水平提升、市场开拓、员工及上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4 控股股东控制不当风险	公司控股股东为广东勤迈高，勤迈高持有公司 74.5%的股份，林小峰持有广东勤迈高实业有限公司 69%的股份，林小峰为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但现代公司治理的建立需要过程，未来仍存在实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响的风险。
5 政策变动风险(相关行业资质认定)	由于目前公司的原材料基本依靠进口，由于进口可用作原材料废物的审批涉及环保、海关、检验检疫等环节，因此在资质审批流程上十分严格。近年来，国家对环保的要求越来越高，关于进口可用作原材料的固体废物资质的审批，政策呈现出逐年收紧的趋势。限制进口可用作原材料的固体废弃物目录的要求

	也越来越严格。这些可能给公司在采购上带来一定的限制和进一步的要求，导致提高公司采购成本的风险。
6 税收政策风险	根据国家财政部、国家税务总局联合下发的财税[2011]115 号文以及洪泽国税局下发的洪泽国税流优惠认字[2012]第 2 号文，公司生产化纤用再生聚酯专用料，享受增值税即征即退 50% 的政策。有效期为 2012 年 3 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日止。2015 年 7 月继续取得增值税税收优惠。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过资格审核，公司将不再享受增值税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定影响。
7、长期应付款被催缴的风险	公司与洪泽县城市资产经营管理有限公司签订协议购买公司厂房与土地，账面尚有 963 万元待支付，根据原协议，最晚需要在 2015 年 12 月底付清余款。2014 年 10 月签订了延迟付款协议，最晚 2019 年 12 月底付清余款。目前公司账面货币资金较少，一旦公司被催缴该款项，可能会造成公司资金链紧张从而影响公司的持续经营。公司实际控制人已经与当地政府积极沟通该事项，争取继续延期或免于缴纳，并承诺任何由于该款项被催缴从而影响公司经营的损失由其承担。
8、汇兑风险	因为塑料分类国内尚不健全，公司主要从国外采购原材料，涉及日本、加拿大、美国、巴西、意大利等多个国家。因为境外采购是以外币进行结算，而从付款到实际收到货物有 1-2 个月的时间，所以一旦汇率发生了不利的变动，可能对公司本身造成一定的损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 报告期内新增长期应付款被催缴的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏德润环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation
证券简称	德润环保
证券代码	831968
法定代表人	林小峰
注册地址	江苏省洪泽县工业园区北一道6号
办公地址	江苏省洪泽县工业园区北一道6号
主办券商	财通证券股份有限公司
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马海福 江贤珍
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴妍
电话	0517-87278019
传真	0517-87297696
电子邮箱	sunny841129@163.com
公司网址	www.jsdeering.com
联系地址及邮政编码	江苏省洪泽县工业园区北一道6号； 223100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年2月12日
行业（证监会规定的行业大类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	消费后塑料的再生循环利用及回收塑料的加工、生产、销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	1200 万
控股股东	广东勤迈高实业有限公司
实际控制人	林小峰

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	320829000036170	否
税务登记证号码	320829551151032	否
组织机构代码	55115103-2	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,035,439.27	51,058,342.78	-50.97%
毛利率%	1.01%	1.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-414,812.37	593,857.52	-169.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,433,759.93	-1,334,745.96	-82.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.93%	6.41%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.07%	-14.36%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-166.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,948,851.33	33,667,995.05	-8.08%
负债总计	20,607,189.93	22,911,521.28	-10.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,341,661.40	10,756,473.77	-3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.90	-4.44%
资产负债率%	66.58	68.05	-
流动比率	1.76	1.58	-
利息保障倍数	0.27	1.71	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,164,110.03	-3,392,207.52	
应收账款周转率	12.12	7.85	-
存货周转率	3.18	6.50	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.08	-30.26	-
营业收入增长率%	-50.97	-35.37	-
净利润增长率%	-169.85	-68.91	-

（五）股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	12,000,000	12,000,000	—
计入权益的优先股数量			—
计入负债的优先股数量			—
带有转股条款的债券			—
期权数量			—

(六) 非经常性损益

单位：元

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	0
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,000.00
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,491,930.085
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	2,691,930.08
所得税影响数	672,982.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,018,947.56

(七) 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的主要产品为各色 PET 净片。PET 学名聚对苯二甲酸乙二醇酯，属线型饱和聚酯树脂。由于 PET 具有高透明、易拉伸的特性，公司各色 PET 净片产品面向下游化纤厂，作为其拉丝的主要原料，可以生产出我们日常穿着的衣物、填充物等。公司主营业务为 PET 白净片加工生产和销售。公司通过取得进口可用作原料的固体废物国内收货人资质，通过自行设计的较为先进的 11 道加工工序，取得较高纯度的 PET 净片，并以相对原生聚酯切片更低的成本获得定价优势从而实现稳定的销售和盈利。

采购方面，公司主要采取按需采购的模式，根据市场需求确定采购文件，并进行采购订单的内部审批，之后再选取合格的供应商进行采购并加以控制建立档案。目前，公司已经积累了一批比较稳定的上游采购企业，由丰富国外采购经验的专职采购专员进行对接和维护。

销售方面，公司目前主要采取直销的方式。由公司专业的销售人员寻找下游企业，提供公司样品，如果符合要求，就签订销售合同。签订合同以后，一般由购货方负责物流部分。公司也采用了 B2C 平台、展会等其他形式进行销售，力求以高性能的产品、优质的服务满足客户需求，从而实现公司效益。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

2013 年至今再生塑料市场价格一路下滑，其中 2015 年下跌幅度最大。全年国内外经济形势均较为严峻，再生塑料市场需求持续疲弱，其价格维持低位运行。

随着环保法实施，塑料行业转型升级，企业需要投入更多的物力与财力来提高自身技术、装备以及管理水平，无形中增加了再生塑料加工成本。再生料由于环保频频施压生产成本逐步提高，新料因原油暴跌价格大幅下行，两者价差进一步缩小，迫使部分企业放弃或减少再生料使用。

近年塑料市场供过于求的矛盾愈发明显，加之近期市场行情疲软不前，在人民币贬值的情况下，国外进口再生废塑料价格优势不再明显。

1、报告期内，公司销售收入实际完成 2504 万元，相比上年同期下降 50.97%，净利润为-41.48 万元，相比上年同期下降 169.85%。2015 年再生废塑料价格大幅下跌，并且全年国内外经济形势均较为严峻，再生塑料市场需求持续疲弱，其价格维持低位运行。随着环保法实施，塑料行业转型升级，企业需要投入更多的物力与财力来提高自身技术、装备以及管理水平，无形中增加了再生塑料加工成本。再生料由于环保频频施压生产成本逐步提高，新料因原油暴跌价格大幅下行，两者价差进一步缩小，迫使部分企业放弃或减少再生料使用。

近年塑料市场供过于求的矛盾愈发明显，加之近期市场行情疲软不前，在人民币贬值的情况下，国外进口再生废塑料价格优势不再明显。由此造成了本年内销售收入和净利润的大幅下降。

2、报告期内，经营性产生的现金流量净额比去年同期上升 36.20%，主要是 2015 年度应收账款余额较 2014 年度减少了 2,439,592.30 元，有大量货币资金回笼；同时为了跟上大环境形势，公司增加了财力物力进行技术改造、增加了管理费用、销售费用的支出。管理费用与 2014 年相比，同期上升了 28.70%，销售费用与 2014 年相比，同期上升了 53.24%。报告期末公司总资产为 30,948,851.33 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)
营业收入	25,035,439.27	-50.97	100	51,058,342.78	-35.37	100
营业成本	24,783,589.76	-50.65	98.99	50,215,993.69	-33.08	98.35
毛利率	1.01%	-	-	1.65%	-	-
管理费用	2,281,027.32	28.70	9.11	1,772,425.21	16.20	3.47
销售费用	444,032.98	53.24	1.77	289,760.17	100	0.57
财务费用	710,920.65	-55.73	2.84	1,605,700.39	145.08	3.14
营业利润	-3,075,294.86	91.74	-12.28	-1,603,855.78	-182.78	-3.14
营业外收入	2,691,930.08	4.68	10.75	2,571,471.31	-	5.04
营业外支出	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00
净利润	-414,812.37	-169.85	-1.66	593,857.52	-68.91	1.16

项目重大变动原因:

报告期内,营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、财务费用、营业利润和净利润有较大差异,主要原因是:

1、营业收入2015年度较2014年度减少了26,022,903.51元,下降50.97%。由于受经济大环境影响,国内外经济形势较为严峻,再生塑料市场需求持续疲弱,其价格维持低位运行。因原油暴跌价格大幅下行,新料的价格和再生塑料差进一步缩小,迫使部分企业放弃或减少再生料使用。下游企业萎缩,对销量也产生了很大的影响。

2、营业成本2015年较2014年减少了25,432,403.93元,下降50.65%。主要原因为营业收入大幅减少,相对应的营业成本也大幅下滑。

3、管理费用2015年较2014年增加了508,602.11元,上涨28.70%。主要原因为2014年2月企业正式挂牌后,管理逐步规范,报告期内支付挂牌中介咨询服务费较2014年度增加1,084,006.67元。

4、销售费用2015年较2014年增加了154,272.81元,上涨53.24%。由于市场萎缩,竞争激烈,应部分客户的要求,运输费用由企业承担。

5、财务费用2015年较2014年减少了894,779.74元,下降55.73%。因公司与洪泽县城市资产经营管理有限公司签订协议购买公司厂房与土地,账面尚有963万元待支付。去年对这部分长期应付款计提了利息。另外,2015年央行连续降息,对银行贷款产生的利息也有一定的影响。

6、营业利润2015年较2014年减少了1,471,439.08元,下降91.74%。主要原因是受经济大环境影响,2015年营业收入相比2014年下降50.97%,报告期内的管理费用、销售费用相比上年同期有较大幅度的增长,分别上涨28.70%和53.24%,导致公司2015年营业利润下降。

7、净利润2015年较2014年减少了1,008,669.89元,下降169.85%。2015年营业成本占营业收入比为98.99%,比2014年增加了0.64%。公司的毛利率一直比较低,属于薄利行业。2015年营业收入大幅减少,对净利润产生了一定的影响。销售费用、管理费用并没有减少,反而上升了很多;资产减值损失也大幅减少,对2015年的净利润产生了很大的影响。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69
其他业务收入	0	0	0	0
合计	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69

按产品或区域分类分析

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

		比例%		比例%
PET 净片	23,368,198.97	93.34	51,058,342.78	100.00
PE 专用料	1,003,587.63	4.01	0	0
PP 专用料	663,652.67	2.65	0	0
合计	25,035,439.27	100.00	51,058,342.78	100.00

收入构成变动的原因

报告期内，收入按产品类别构成变动有较大差异，主要原因是：

1、PET净片总收入比重2015年度较2014年度减少6.66%，由于2015年全球经济环境萧条，再生塑料市场疲软，产品单一会让企业处于被动状态，并且PET净片的生产工艺相对简单。为了增加市场竞争力，公司积极寻求发展，自主创新两种新的产成品PE专用料和PP专用料。

2、报告期内新增加PP专用料和PE专用料的销售，销售比重分别为4.01%和2.65%。PP专用料和PE分别应用于城市管网和农用棚膜。因为是新增的产品，生产规模以及市场开拓力度还不够大。所以报告期内销量较少。

(3) 现金流量情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,164,110.03	-3,392,207.52
投资活动产生的现金流量净额	-110,711.46	-121,368.97
筹资活动产生的现金流量净额	-589,562.18	6,449,700.91

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加122.81万元，增长幅度36.20%，主要是2015年度应收账款余额较2014年度减少了243.96万元，有大量货币资金回笼；同时为了跟上大环境形势，公司增加了财力物力进行技术改造、增加了管理费用、销售费用的支出。管理费用与2014年相比，同期上升了28.70%，销售费用与2014年相比，同期上升了53.24%。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加1.07万，增长幅度8.78%，主要系购买设备所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降703.93万元，主要系去年账面上增加了700万的融资。2015年度没有新的融资。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江阴市荣晟特纤有限公司	10,414,276.92	41.60%	否
2	慈溪市天益化纤有限公司	4,942,967.52	19.74%	否

3	扬州市源联化纤有限公司	3,045,895.64	12.17%	否
4	扬州瑞月化纤有限公司	2,216,882.60	8.85%	否
5	张家港市康恺化纤贸易有限公司	1,312,316.11	5.24%	否
合计		21,932,338.79	87.60%	-
报告期内，公司销售前五名汇总金额为 21,932,338.79 元，占全部销售收入合计数的比例为 87.60%。主要客户类型为国内化纤制造商，客户多位于江浙一带，主要客户不是公司关联方。				

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	日本 PANTECH	5,312,922.22	28.06%	否
2	日本 MARUZEN	2,327,465.74	12.29%	否
3	日本 KABUSHIKIKAISHA	1,866,643.12	9.86%	否
4	日本 EASTERN	1,858,213.18	9.81%	否
5	香港 ROSY LEAD	1,339,755.00	7.08%	否
合计		12,704,999.26	67.10%	-
报告期内，公司采购前五名汇总金额为 12,704,999.26 元，占全年合并采购总金额的 67.10%。公司的主要供应商全部为境外企业，其中日本企业占 90%。公司进口手续齐全，已形成相当成熟的产业链，供应商稳定，公司的主要供应商不是公司的关联方。				

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0	0
研发投入占营业收入的比例	0	0

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	1,300,467.32	-60.86%	4.20%	3,322,315.09	9.87%	9.87%	-5.67%
应收账款	742,227.64	-76.67%	2.40%	3,181,819.94	9.45%	9.45%	-7.05%
存货	7,240,667.28	-13.13%	23.40%	8,334,683.8	24.76%	24.75%	-1.35%
长期股权投资							
固定资产	11,907,973.99	-6.92%	38.48%	12,793,860.18	-6.77%	38.00%	0.48%

在建工程		-100%		66,701.67	0.2%	0.20%	-0.20%
短期借款	8,950,000	11.88%	28.92%	8,000,000	23.73%	23.76%	5.16%
长期应付款	10,168,100	0	32.85%	10,168,100	30.2%	30.20%	2.65%
资产总计	30,948,851.33	-8.08%	-	33,669,468.08	-30.26%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金2015年末较2014年末减少2,021,847.77元,下降60.86%,主要是由于2014年度吸收了7,000,000.00元的投资。2015年没有新的融资。

(2) 应收账款2015年末较2014年末减少2,439,592.30元,下降76.67%,主要是2015年度经济形势严峻、行业疲软造成销售收入大幅下降。前五大客户中,江阴市荣晟特纤有限公司、扬州市源联化纤有限公司、扬州瑞月化纤有限公司的应收款分别下降1,155,296.00元,905,760.00元,636,607.09元。

(3) 存货2015年末较2014年末减少1,094,016.52元,下降13.13%,主要是由于再生塑料在需求不旺的拖累下,整体偏弱运行。同时传统旺季效应逐渐被弱化,企业维持低位库存以降低风险。

(4) 在建工程2015年末较2014年末减少66,701.67元,下降100%,主要是由于公司清洗线和造粒机项目建设完工全部转入到固定资产所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

一、价格行情

2013年至今再生塑料市场价格一路下滑,其中2015年下跌幅度最大。2015年全年国内外经济形势均较为严峻,再生塑料市场需求持续疲弱,其价格维持低位运行。

进入3月份传统旺季后,再生塑料市场出货量增加,价格也有所上涨,但良好行情仅维持一个月左右,随后交易活跃度快速下降。5月份之后市场开始维持不温不火的状况。9-10月是下半年的传统旺季,但出货量及价格均未有明显的改善。究其原因主要是国际及国内经济运行环境不佳,内需及出口都难以拉动。整体而言,2015年废塑料市场呈现“旺季不旺,淡季尤淡”的行情。

二、相关行业动态

纵观2015年国际原油市场,国际原油期货价格全年整体呈低位运行态势。自2014年下半年开始,供需方面极度不平衡的状态一直持续到至今。受到中东地区紧张政局、希腊债务危机等因素影响,

今年上半年度国际原油期货价格整体维持在40—65美元/桶。而从6月底开始，国际原油期货价格一路震荡探底，平均价格已降至2005年以来的最低点，原油期货价格维持在30-40美元/桶。导致国际油价下跌最主要的因素是市场供求关系严重失衡，世界经济复苏缓慢，加剧了国际原油市场需求的疲软。

三、进出口

我国已渐成世界上最大的进口废弃物国家。数据显示，国内废塑料加工企业总共有3000多家，而进口废塑料加工利用企业数量就有近1600家，废塑料进口数量居世界第二。

我国进口量在2008年以来到2012年一直呈现上涨趋势。2013年国家对行业的监管力度达到了空前，在“绿篱行动”的影响下，进口量出现下跌。2014年“绿篱行动”的影响逐渐减弱，进口量有了相应的增加。2015年虽然中国实施“绿篱行动”以来的遏制影响已经过去，但关于进口废料的质量问题一直备受瞩目。中国严查进口废塑料、监管力度加大、国家质检总局下文规范进口废物落地检及跨区域检验等原因导致今年废塑料实际进口量有所下降。

四、环保大事件

1、新环保法正式实施被称“史上最严”

1月1日，这次环保法的修订主要包括加强环境保护宣传，提高公民环保意识；明确生态保护红线；对雾霾等大气污染的治理和应对；明确环境监察机构的法律地位；完善行政强制措施；排污费和环境保护税的衔接等十二个方面。新环保法将生态保护红线写入法律，对违法排污企业实行按日连续计罚且罚款上不封顶，被称为史上最严。

2、《进口废物管理目录》发布废塑料有重要改动

1月1日，环保部、商务部、发改委、海关总署、质检总局对2009年公布的《禁止进口固体废物目录》、《限制进口类可用作原料的固体废物目录》和《自动许可进口类可用作原料的固体废物目录》进行了调整和修订。其中“铝塑复合膜”列入限制进口类目录。

3、工信部制定《再生化学纤维（涤纶）行业规范条件》

等待了近三年之久，《再生化学纤维（涤纶）行业规范条件》于6月5日正式公告，并于7月1日开始实施。此规范条件将促进再生化学纤维（涤纶）行业结构调整和产业升级，推动行业可持续发展。

4、废塑料行业仅少数企业能享受增值税优惠

7月1日，财政部、税务总局联合印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）。该政策与原有《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财

税[2011]115号)相比较,主要是增加了对再生资源类的税收优惠,给予相关综合利用资源及产品30%-70%的增值税即征即退优惠。

5、小作坊或将逐渐消失——正规企业的福音:工信部出台废塑料行业规范条件

12月21日,为规范废塑料资源综合利用行业发展秩序,引导行业健康持续发展,工业和信息化部制定了《废塑料综合利用行业规范条件》、《废塑料综合利用行业规范条件公告管理暂行办法》,条件规范了废塑料利用企业的生产规模和生产工艺设备等,未来废塑料加工利用企业将向正规化、自动化、绿色化方向发展。

6、国家发展改革委降低国内成品油价格

各省、自治区、直辖市、新疆生产建设兵团发展改革委、物价局,中国石油天然气集团公司、中国石油化工集团公司、中国海洋石油总公司根据近期国际市场油价变化情况,按照现行成品油价格形成机制,决定降低成品油价格。

7、环保部发布2015年第3-24批废塑料进口批文名单公示

2015年环保部发布了第3-24批废塑料进口批文名单公示,详见中国资源再生交易网废塑料频道。

8、环保部加强对废塑料再生行业的管控

环保部在答复网民关于加强废旧塑料加工监管的建议中表示,我国加工利用的废塑料分为国内收集的再生废塑料和进口国外可用作原料的废塑料。

9、江苏拟法律规定超市禁止使用不可降解塑料袋

《江苏省循环经济促进条例(草案)》提出超市等商品零售场所不得销售和提供不可降解塑料袋,否则将没收违法所得,并计入信用系统。草案中明确,自该条例施行一年后,餐饮经营者应当提供可循环使用的筷子和可降解塑料餐具;超市、商场、集贸市场等商品零售场所不得销售、无偿、变相无偿提供不可降解的塑料购物袋。

五、人民币贬值

人民币贬值,对塑料行业最直接的影响是进出口贸易。近年来,随着国内新增加产能的投放,塑料行业的进口依存度有所下降,但是对于一些高附加值的材料仍要依靠进口为主,在大宗商品圈子来说仍属于进口依存度较高的一份子。人民币贬值将加大进口企业的采购成本,但同时也刺激了下游制品的出口。

近年塑料市场供过于求的矛盾愈发明显,加之近期市场行情疲软不前,在人民币贬值的情况下,会对进口原料的购买力相应下降。因为人民币贬值,对近期到港的进口货源有较明显的影响,其进

口成本的增加以及商家对后期订货的风险有所增多，这样对贸易商订购未来产品的心理预期会减少。再者，因进口货源的成本增加，在国内市场的竞争力会被削弱，会造成下游用户对进口原料需求的减少，转向寻找能够替代的国产原料，从而加强了国产塑料原料的价格竞争力。这对国内塑料市场是利好的表现。

最后，对出口型企业来说，人民币贬值则是推波助澜的作用。尽管国内塑料原料出口量小，目前或受人民币贬值的影响不大。但总的来说，也是带来了增加经济收益的利好结果。另一方面，也是刺激了下游塑料制品的出口，相应地在一定上亦是增加了对原料的需求。

总的来说，人民币贬值，短期内对我国塑料行业的进口有一定程度的影响，会造成进口料销售难度加大。但在国内供应充足的情况下，企业应提升自身的竞争力，捉住此时机促进实现出口的稳步增长。

（四）竞争优势分析

1 丰富的行业经验优势

公司自成立起一直致力于再生聚酯行业，而且公司的管理层及营销人员均从事该行业多年，积累了丰富的行业经验，其中包括了丰富的国外采购经验、比较先进的加工生产工艺，通畅的国内销售渠道。公司能够稳定、高效地从国外获得较高品质的原材料，用自制生产线对原材料进行加工，获得各色 PET 净片，能满足下游化纤企业对原料的各种专用需求。这种行业经验优势，能帮助公司获得比其他企业性价比均高的原材料，降低生产加工成本，在市场开拓上抢占先机。

2 创新优势

公司在加工工艺和工序上，不断探索，进行技术创新、应用创新和管理创新，有效解决了产品质量问题。公司通过技术创新，自己组装了生产流水线，其中采用了很多自主研发的技术，形成完整生产加工模式，能满足客户的不同需求。公司吸取行业内先进的质量管理经验，结合自身实际提出了生产环节半小时抽样检测的创新质检模式，以避免由于一项工序出现问题导致大批产品需要重加工的问题，既保证了产品的质量，又保证了生产设备、生产线的稳定运作。公司独有的接近比重塑料的分选技术，生产成本比其他行业低；与中南大学合作的固-液-气三相界面间实现各种回收塑料浮选分离技术项目，生产高附加值产品；公司拟与高校合作，开发工程塑料改性造粒，广泛应用于汽车配件生产，适应未来汽车发展需要，增强公司的盈利能力。

3、环保意识

公司自创办以来，一直密切关注国家政策，主动积极配合并且及时的调整公司的经营管理方针。

2015 年以来，国家对再生塑料行业的环保力度一再加强加大。公司依然能够达到所有的环境保护标准，并且通过审核取得享受增值税优惠的资质。

（五）持续经营评价

公司经营状况健康良好，从 2010 年至 2012 年逐步扭亏，2013 年开始盈利，至 2014 年公司累计利润大幅增加。2015 年因经济大环境等原因造成营业收入和营业利润的大幅下降。在此情形下，企业迅速调整方针，回归原本，从注重管理、注重生产效率、注重企业文化等方面，来提高自身的行业竞争力和抵御风险的能力。企业对政策的把握使得企业在 2015 年经济形势和环保形势严峻的情况下依然保持了良好的表现。对于 2016 年，将是废塑料行业加速整合的时期。行业必将迎来更大的变局和机遇。报告期内，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

国家产业政策的大力支持为国内与环保与循环经济相关的行业创造了良好的发展环境。随着经济形势的好转，宏观经济的回暖，化纤企业技术的发展，以及一些大的服装品牌都推出了以再生聚酯纤维、生态面料的新概念环保产品，为化纤企业带来了新的契机。随着国家对环保事业的重视，行业内很多家庭作坊式的企业、环保不达标的企业会面临越来越严峻的形式。

（二）公司发展战略

回归原本，注重管理、注重效率、注重企业文化；突出主业，多业并举，向多元化发展；坚持技术创新，提高企业自身竞争力；加大人才引进、培育。

（三）经营计划或目标

从国内经济分析，2016 年将是废塑料行业加速整合的一年，没有生产效率、环保不达标、采购成本过高、成本控制不好、没有技术特色的企业将会面临严峻的市场形势，若不革新最终将淘汰出局。给各个地方环保部门，地方政府，在规范当地企业中有了一个实体性的指导性意见，各地方政府在对行业的提升，对现有企业有一个很好的保护参考依据。这无疑是对行业是一个巨大的利好，也能让中国再生塑料装备制造业有一个更好的发展机遇。

从公司自身看，德润环保拟继续与国内专业机构进行合作，研究开发混合塑料的分离技术。进一步提高公司对再生废塑料的处理、利用水平。加大改性造粒生产规模，增加 PE 专用料和 PP 专用料的生产量，抢占国内农用棚膜专用料及城市管网专用料的市场。但目前公司还存在诸多不足，面临繁重、艰巨的发展任务。为此，我们要切实把形势估计得更复杂一些，把困难想象得更充分一些，把

应对措施考虑得更周全一些，既要坚定信心、抢抓机遇，又要积极应对、扎实工作，促进公司健康、持续、平稳发展。

2016 年总体工作目标：实现营业收入 5,000 万元，其中 PET 净片预期实现收入 3,800 万元，PP 专用料预期实现收入 600 万元。PE 专用料预期实现收入 600 万元。

2016 年总体的工作要求：研发、更新再生塑料生产设备，提高再生塑料处理能力，以提高产品质量和经济效益为中心，坚定信心，攻坚克难，创新改革，细化管理，节流开源，增强发展动力和后劲。公司将 2016 年定为公司将 2016 年定为“回归年”，主题词是“管理、效率、务实、环保”。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，请广大投资者保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

2016 年人民币持续贬值，外币（日元、美元）的大幅波动会对原材料进口成本造成一定影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1 市场竞争风险

近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。虽然公司在技术和采购渠道上具有一定优势，但如果不能持续的保持研发投入，增加一部分工艺创新、技术专利，并加大市场开拓的力度，公司可能会因为行业的准入壁垒比较低而面临因为其他企业不断进入所带来的冲击。公司产业链比较短，如果能适当延长产业链，可以加强公司的竞争力。总体上看，公司可能面临着遭遇激烈市场竞争的风险。近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。

针对上述风险公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，发掘新的竞争优势，克服存在的竞争劣势，在扩大在熟悉的化纤行业领域市场占有率的同时，逐步拓展其他建材领域客户，不断地提升市场地位。

2 下游行业波动或萎缩风险

由于目前公司的销售对象主要集中在化纤行业，对化纤行业的依存度比较高，如果下游化纤行业价格波动比较大，同时也会传导至上游行业，对公司产品价格构成压力。我国化纤行业存在产能过剩问题，在经济不景气的环境下，化纤产品的内需和外需都有所下降。公司供应的各色PET净片，

主要供应于化纤企业。虽然PET净片作为化纤企业原料仅占很少一部分，不会因化纤企业产能缩减而导致公司产品滞销的情况，但对公司产品的价格仍会产生负面影响，存在影响公司利润的风险。

针对上述风险公司将继续加大对新产品PE专用料和PP专用料的市场开拓力度，摆脱下游企业类型单一的情况。并继续开发新的产品，完善已有的产品生产工艺，增加产品的附加值，开拓新的市场。

3 内部管理风险

公司经过股份制改造后，虽然逐步建立了现代公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理制度的执行仍需要经过一定期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐步完善。随着公司经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，公司在新产品研发、技术水平提升、市场开拓、员工及上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观、独立的判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好地维护中小股东的利益，提高公司价值。

4 控股股东控制不当风险

公司控股股东为广东勤迈高，勤迈高持有公司74.5%的股份，林小峰持有广东勤迈高实业有限公司69%的股份，林小峰为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但现代公司治理的建立需要过程，未来仍存在实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响的的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

5 政策变动风险（行业相关资质认定）

由于目前公司的原材料基本依靠进口，由于进口可用作原材料废物的审批涉及环保、海关、检验检疫等环节，因此在资质审批流程上十分严格。近年来，国家对环保的要求越来越高，关于进口

可用作原材料的固体废物资质的审批，政策呈现出逐年收紧的趋势。限制进口可用作原材料的固体废弃物目录的要求也越来越严格。这些可能给公司在采购上带来一定的限制和进一步的要求，导致提高公司采购成本的风险。

针对上述风险，公司从加强内部管理，增强环保力度等方面进行应对。报告期内，环保、海关、检验检疫等环节均达到国家标准。2016年2月已经取得新的进口固体废物的许可证书。

6 税收政策风险

根据国家财政部、国家税务总局联合下发的财税[2011]115号文以及洪泽国税局下发的洪泽国税流优惠认字[2012]第2号文，公司生产化纤用再生聚酯专用料，享受增值税即征即退50%的政策。有效期为2012年3月1日至2015年1月31日止。2015年7月继续取得增值税税收优惠。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过资格审核，公司将不再享受增值税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定影响。

针对上述风险公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。

7 汇兑风险

因为塑料分类国内尚不健全，公司主要从国外采购原材料，涉及日本、加拿大、美国、巴西、意大利等多个国家。因为境外采购是以外币进行结算，而从付款到实际收到货物有1-2个月的时间，所以一旦汇率发生了不利的变动，可能对公司本身造成一定的损失。今年外汇汇率变动幅度大汇兑风险突出，所以考虑列示该风险

针对上述风险，公司主要从两个方面进行应对：一、和银行合作，寻找合适的外汇产品如锁定汇率、远期汇率、人民币质押外币贷款等来规避或减少汇率不利变动带来的风险；二、积极开发优质的国内再生塑料供应商，减少外币结算。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内新增长期应付款被催缴的风险。

公司与洪泽县城市资产经营管理有限公司签订协议购买公司厂房与土地，账面尚有963万元待支付，根据原协议，最晚需要在2015年12月底付清余款。目前公司账面货币资金较少，一旦公司被催缴该款项，可能会造成公司资金链紧张从而影响公司的持续经营。公司实际控制人已经与当地政府积极沟通该事项，于2014年10月签订了延迟付款协议，延迟至最晚2019年12月底付清余款。

针对上述风险公司实际控制人还将继续与当地政府积极沟通该事项，争取继续延期或免于缴纳，并承诺任何由于该款项被催缴从而影响公司经营的损失由其承担。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	五（二）1
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	五（二）2
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）3
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）4
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）5
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生重大诉讼、仲裁事项。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，公司股东及其关联方不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	626,034.84
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
总计	500,000.00	626,034.84

1、日常性关联交易主要指广东勤迈高实业有限公司按照市场价格向公司提供原材料。勤迈高公

司系公司股东，持有公司 74.50%的股权；公司法定代表人林小峰亦为勤迈高公司的法定代表人。2015 年公司预计与关联方广东勤迈高实业有限公司的日常性采购金额 50 万元，并经公司第一届董事会第三次会议、2014 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司向广东勤迈高实业有限公司购买原材料 626,034.84 元，超出预计范围 126,034.84 元。

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
林小峰	资金借款拆入	23,848,397.08	是（补充审议）
林小峰	资金借款归还	23,875,200.00	是（补充审议）
刘选	备用金	36,000.00	否
广东勤迈高实业有限公司	关联采购	126,034.84	是（补充审议）
总计	-	47,885,631.92	-

1、2015 年度公司向关联方林小峰临时借入资金 23,848,397.08 元，由于借款期限较短为 1-2 月，上述临时资金往来未计息。截至 2015 年 12 月 31 日上述关联方资金拆入已归还 23,875,200.00 元，期末仍有 48,626.34 元尚未归还（含起初余额 75,429.26 元）。

2、报告期内，股东刘选因日常工作需备用金报销尚未领取，2016 年 3 月已处理完毕。

3、报告期内，公司向广东勤迈高购买原材料合计 626,036.84 元，超出日常性关联交易预计范围的金额为 126,034.84 元。本次关联采购是公司正常的日常运营需要，定价公允，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

4、报告期内发生的关联资金拆入是实际控制人林小峰对公司日常运营的支持，不计息，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人林小峰及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

（1）本公司/本人目前除持有公司股份外，未投资其他与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与德润股份相同、类似的经营业务；也未在与德润股份经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本公司/本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本公司/本人控制的企业与德润股份之间存在竞争性同类业务时, 本人及控制的企业自愿放弃同德润股份的业务竞争;

(4) 本公司/本人及控制的企业不向其他在业务上与德润股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;

(5) 上述承诺在本公司/本人持有公司股份期间有效, 如违反上述承诺, 本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

截至 2015 年 12 月 31 日, 未发生违反该承诺的情况。

2、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易, 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》, 将尽力避免本人与德润环保之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。截至 2015 年 12 月 31 日, 未发生违反该承诺的情况。

3、无违法违规的承诺函

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《无违法违规的承诺函》, 报告期内内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分, 也不存在较大的债务未清偿或其他不诚信行为。截至 2015 年 12 月 31 日, 未发生违反该承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	抵押	8,426,259.33	27.23	公司以所拥有的洪房房权证高良涧镇字第 20109052 号厂房, 以及洪国用(2010)第 2696 号土地使用权向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额 810 万元借款提供抵押担保。截至 2015 年 12 月 31 日, 公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币 800 万元。
土地	抵押	620,123.15	2.00	
保证金	质押	1,000,000.00	3.23	公司以人民币保证金存款 100 万元作为质押品向中国工商银行股份有限公司洪泽支行借入 95 万借款。
累计值		10,046,382.48	32.46	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人					
	2、董事、监事及高级管理人员					
	3、核心员工					
	4、无限售股份总数					
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	8,940,000	74.50		8,940,000	74.50
	2、董事、监事及高级管理人员	7,788,600	64.91		7,788,600	64.91
	3、核心员工					
	4、有限售股份总数	12,000,000	100		12,000,000	100
总股本		12,000,000	100		12,000,000	100
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	广东勤迈高实业有限公司	894	0	894	74.50	894	0
2	刘选	84	0	84	7.00	84	0
3	高洪强	42	0	42	3.50	42	0
4	杨光	36	0	36	3.00	36	0
5	陈庆和	36	0	36	3.00	36	0
6	许奕辉	36	0	36	3.00	36	0
7	谢芳	36	0	36	3.00	36	0
8	涂六一	18	0	18	1.50	18	0
9	林南	18	0	18	1.50	18	0
合计		1200	0	1200	100	1200	
前十名股东间相互关系说明： 无关联关系							

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、截至2015年12月31日，广东勤迈高实业有限公司持有股份公司894万股股权，股权比例为74.5%，为股份公司的控股股东。控股股东广东勤迈高实业有限公司基本情况如下：

注册号：440101000018515

组织机构代码：71240556-7

法定代表人：林小峰

注册资本：500万元

实收资本：500万元

股权结构：林小峰69%；陈庆佳15%；张章培12%；陈幸雅4%。

经营范围：化学原料和化学制品制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立时间：1998年09月17日

住所：广州市天河区粤垦路628号长讯实业大厦5楼

2、报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

1、截至2015年12月31日，林小峰通过广东勤迈高实业有限公司间接持有公司 616.86 万股股权，股权比例为 51.41%，为公司的实际控制人。实际控制人林小峰的基本情况如下：

林小峰，男，1966年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学毕业，本科学历。1989年8月至1997年5月，就职于汕头广信经济发展有限公司任业务员，任经理；1997年6月至今，就职于广东勤迈高实业有限公司，任总经理；2010年至2014年9月，担任德润有限执行董事兼总经理。2014年9月至今任公司董事长，任期3年。

2、报告期内实际控制人无变动。

四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
抵押借款	工行洪泽支行	2,000,000.00	2015.5.8-2016.2.25	是
抵押借款	工行洪泽支行	3,000,000.00	2015.8.31-2016.8.26	是
抵押借款	工行洪泽支行	3,000,000.00	2015.10.13-2016.10.11	是
质押借款	工行洪泽支行	950,000.00	2015.10.15-2016.10.14	是
质押借款	工行洪泽支行	118,956.00	2015.5.26-2015.11.26	是
质押借款	工行洪泽支行	149,147.55	2015.5.27-2015.11.27	是
质押借款	工行洪泽支行	272,669.03	2015.6.24-2015.12.24	是
质押借款	工行洪泽支行	161,606.41	2015.6.24-2015.12.24	是
合计	-	9,652,378.99	-	-

五、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

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

14 年已分配

单位：股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林小峰	董事、董事长	男	50	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
时文艺	董事、总经理	男	51	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
刘选	董事	男	56	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
高洪强	董事	男	56	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	是
杨光	董事	男	39	本科	2014年9月30日至2017年9月29日	否
张章培	监事会主席	男	43	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
黎春俏	监事	女	31	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	否
严定鸾	职工代表监事	女	57	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
吴妍	财务总监、董秘	女	32	大专	2014年9月30日至2017年9月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 万

股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林小峰	董事长	616.86	0	616.86	51.41	0
刘选	董事	84	0	84	7.00	0
高洪强	董事	42	0	42	3.50	0
杨光	董事	36	0	36	3.00	0
合计		778.86	0	778.86	64.91	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无。				

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	30	25
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	43	38

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	6	6
专科以下	35	30
员工总计	43	38

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司 2016 年的培训计划对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训，以及对干部进行管理能力和战略领导力提升培训。公司员工薪酬政策参照当地行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等，同时依据相关法规按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

报告期内没有需公司承担费用的离退休职工人员。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心技术人员无变动，基本情况如下：

时文艺，男，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学毕业，本科学历，化工高级工程师。1987 年至 2001 年，就职于仪征化纤股份有限公司，任车间主任；2001 年至 2009 年，就职于中国纺织机械集团宏大化纤技术装备有限公司，任总经理助理；2009 年至 2014 年 4 月，就职于盈创再生资源有限公司，任副总经理兼总工程师。现任公司董事、总经理，任期 3 年。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2015 年 4 月 30 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《公司 2014 年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度总经理工作报告》、《公司 2014 年年度报告》及《2014 年度报告及摘要》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度经营计划》、《公司 2014 年利润分配方案》、《关于确认 2014 年度交易的议案》、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的公告》、《公司继续聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）及确定其报酬》等议案； 2015 年 8 月 6 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《公司 2015 年半年度报告》的议案。
监事会	2	2015 年 4 月 30 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《江苏德润环保科技股份有限公司 2014 年度总经理工作报告》、《江苏德润环保科技股份有限公司 2014 年度监事会工作报告》、《江苏德润环保科技股份有限公司 2014 年年度报告》及《2014 年年度报告摘要》、《江苏德润环保科技股份有限公司 2014 年度财务决算报告》、《江苏德润环保科技股份有限公司 2015 年度经营计划》、《江苏德润环保科技股份有限公司 2014 年利润分配方案》、《江苏德润环保科技股份有限公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）及确定其报酬》等议案； 2015 年 8 月 6 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《公司 2015 年半年度报告》的议案。
股东大会	1	2015 年 5 月 20 日，召开 2014 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2014 年年度报告的议案》、《关于公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度经营计划的议案》、《关于批准公司 2014 年度发生关联交易的议案》、《关于公司 2014 年利润分配方案的议案》、《关于预计 2015

		年度日常关联交易的议案》、《关于公司续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司及确定其报酬的议案》等议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会

公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对每次股东大会进行了见证。

（2）董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况经过评估，认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（3）监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司成立专门的部门履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水

平的不断提升。

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

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司具有独立的研发、采购和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续，公司拥有与生产经营有关的国有土地使用权、房屋建筑、生产设备、办公设备具有独立的采购和销售系统。报告期内，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情况，未来公司于控股股东、实际控制人发生的资金往来将执行《公司章程》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度中约定的审批流程。

3、人员分开情况

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司的资金的情况。

5、机构分开情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2016)京会兴审字第 60000070 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2016 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	马福海 江贤珍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年

审计报告正文：

江苏德润环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏德润环保科技股份有限公司（以下简称德润公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表及股东权益变动表，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德润公司管理层的责任，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。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，德润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，公允反映了德润公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华

中国注册会计师： 马海福

会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 江贤珍

二〇一六年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,300,467.32	3,322,315.09
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	700,000.00	478,208.76
应收账款	五（三）	742,227.64	3,181,819.94
预付款项	五（四）	8,180,284.44	4,380,292.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	6,350.00	56,158.56
存货	五（六）	7,240,667.28	8,334,683.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	215,697.70	347,809.33
流动资产合计		18,385,694.38	20,101,287.91
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（八）	11,907,973.99	12,793,860.18
在建工程	五（九）		66,701.67
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（十）	639,998.15	660,263.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	15,184.81	45,881.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,563,156.95	13,566,707.14
资产总计		30,948,851.33	33,667,995.05
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,950,000	8,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	515,969.69	4,219,651.56
预收款项	五（十四）	1,557.69	22,090.69

应付职工薪酬	五（十五）	95,448.40	98,250.90
应交税费	五（十六）	71,487.81	127,448.08
应付利息	五（十七）		16,768.89
应付股利			
其他应付款	五（十八）	804,626.34	259,211.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,439,089.93	12,743,421.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五（十九）	10,168,100.00	10,168,100.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,168,100.00	10,168,100.00
负债合计		20,607,189.93	22,911,521.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十）	12,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	五（二十一）	270,078.78	270,078.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（二十二）	-1,928,417.38	-1,513,605.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		10,341,661.40	10,756,473.77
负债和所有者权益总计		30,948,851.33	33,667,995.05

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,035,439.27	51,058,342.78
其中：营业收入	五（二十三）	25,035,439.27	51,058,342.78
二、营业总成本		28,110,734.13	52,662,198.56
其中：营业成本	五（二十三）	24,783,589.76	50,215,993.69
营业税金及附加	五（二十四）	13,949.37	32,615.50
销售费用	五（二十五）	444,032.98	289,760.17
管理费用	五（二十六）	2,281,027.32	1,772,425.21
财务费用	五（二十七）	710,920.65	1,605,700.39

资产减值损失	五（二十八）	-122,785.95	-1,254,296.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,075,294.86	-1,603,855.78
加：营业外收入	五（二十九）	2,691,930.08	2,571,471.31
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-383,364.78	967,615.53
减：所得税费用	五（三十）	31,447.59	373,758.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-414,812.37	593,857.52
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		-414,812.37	593,857.52
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.05

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,617,106.48	65,910,314.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）1	3,290,250.02	46,729,096.51
经营活动现金流入小计		34,907,356.50	112,639,410.52
购买商品、接受劳务支付的现金		33,897,965.89	63,346,557.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,282,170.96	1,217,424.90

支付的各项税费		352,959.94	594,397.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）2	1,538,369.74	50,873,238.29
经营活动现金流出小计		37,071,466.53	116,031,618.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,164,110.03	-3,392,207.52
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,711.46	121,368.97
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		110,711.46	121,368.97
投资活动产生的现金流量净额		-110,711.46	-121,368.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,652,378.99	9,622,718.90
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		9,652,378.99	16,622,718.90
偿还债务支付的现金		8,702,378.99	9,657,297.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,562.18	515,720.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十一）3	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,241,941.17	10,173,017.99
筹资活动产生的现金流量净额		-589,562.18	6,449,700.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157,464.10	95,938.28
五、现金及现金等价物净增加额		-3,021,847.77	3,032,062.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,322,315.09	290,252.39
六、期末现金及现金等价物余额		300,467.32	3,322,315.09

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							少数股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	12,000,000.00	270,078.78				-1,513,605.01		10,756,473.77	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	12,000,000.00	270,078.78				--1,513,605.01		10,756,473.77	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-414,812.37		-414,812.37	
（一）净利润									
（二）其他综合收益						-414,812.37		-414,812.37	
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对所有者（或股东）的分配									
3．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	12,000,000.00	270,078.78				-1,928,417.38		10,341,661.40

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	5,000,000.00					-2,429,521.17		2,570,478.83	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00					-2,429,521.17		2,570,478.83	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,000,000.00	270,078.78				915,916.16		8,185,994.94	
（一）净利润						593,857.52		593,857.52	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	7,000,000.00							7,000,000.00	
1．所有者投入资本	7,000,000.00							7,000,000.00	
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									

1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转		-322,058.64				322,058.64		
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		-322,058.64				322,058.64		
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		592,137.42						592,137.42
四、本期期末余额	12,000,000.00	270,078.78				-1,513,605.01		10,756,473.77

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

江苏德润环保科技股份有限公司

2015年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

江苏德润环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“母公司”、“公司”或“股份公司”）系由江苏德润环保科技有限公司（以下简称“德润有限公司”）整体变更而来。具体情况如下：

（1）德润有限公司

江苏德润环保科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 2 月 5 日成立，取得了淮安市洪泽工商管理局核发的 320829000036170 号《企业法人营业执照》。注册资本人民币 500 万元，其中：林小峰出资人民币 400 万元，占注册资本的 80%；珠海唯实经贸发展有限公司出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；高洪强出资人民币 25 万元，占注册资本的 5%。上述实收资本业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，并于 2010 年 2 月 4 日、8 月 12 日分别出具[2010]44 号、214 号验资报告验证。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议，股东珠海唯实经贸发展有限公司将所持有的公司 15%的股权转让给自然人刘选，转让后注册资本不变。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议和修改后的章程，公司注册资本由人民币 500 万元增加至 1200 万元，其中：林小峰出资人民币 1020 万元，占注册资本的 85%；刘选出资人民币 120 万元，占注册资本的 10%；高洪强出资人民币 60 万元，占注册资本的 5%。业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，于 2014 年 1 月 23 日出具[2014]30 号验资报告验证。已于 2014 年 1 月 23 日办妥工商变更登记手续。

根据 2014 年 1 月 25 日股东会决议和修改后的章程，股东刘选将所持有的公司 3%的股权价值人民币 36 万元转让给自然人杨光；股东高洪强将所持有的公司 1.5%的股权价值人民币 18 万元转让给自然人涂六一；股东林小峰将所持有的公司 3%的股权价值人民币 36 万元转让给陈庆和，将所持有的公司 1.5%的股权价值人民币 18 万元转让给林南，将所持有的公司 3%的股权价值人民币 36 万元转让给自然人许奕辉，将所持有的公司 3%的股权价值人民币 36 万元转让给谢芳，将所持有的公司 74.5%的股权价值人民币 894 万元转让给广东勤迈高实业有限公司。已于 2014 年 1 月 28 日办理工商变更登记手续。变更后股权结构如下：

股东名称	出资比例	出资额
广东勤迈高实业有限公司	74.5%	8,940,000.00
刘选	7%	840,000.00
高洪强	3.5%	420,000.00
杨光	3%	360,000.00
陈庆和	3%	360,000.00
许奕辉	3%	360,000.00
谢芳	3%	360,000.00
涂六一	1.5%	180,000.00

股东名称	出资比例	出资额
林南	1.5%	180,000.00
合计	100%	12,000,000.00

(2) 股份公司

根据德润有限公司 2014 年 7 月 25 日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）[2014]京会兴专字第 60000005 号审计报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）为 12,270,078.78 元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司国融兴华评报字[2014]第 570001 号评估报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日净资产评估值为人民币 15,931,627.52 元。公司依据上述经审计的净资产值折股，12,000,000.00 元计入股本，剩余 270,078.78 元计入资本公积。

北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2014 年 9 月 25 日出具了[2014]京会兴验字第 60000010 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 1200 万元。

2014 年 9 月 12 日公司取得江苏省淮安工商行政管理局颁发的《营业执照》（注册号：320829000036170），股份公司正式成立。

股份公司成立之日，公司股东、持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	比例
广东勤迈高实业有限公司	8,940,000.00	74.5%
刘选	840,000.00	7%
高洪强	420,000.00	3.5%
杨光	360,000.00	3%
陈庆和	360,000.00	3%
许奕辉	360,000.00	3%
谢芳	360,000.00	3%
涂六一	180,000.00	1.5%
林南	180,000.00	1.5%
合计	12,000,000.00	100%

2015 年 2 月 12 日公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：德润环保，证券代码：831968。

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：江苏省洪泽县工业园区北一道 6 号

注册号：320829000036170

经营范围：回收塑料技术研发及回收塑料产品开发；回收塑料的处理加工生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（经营范围中涉及国家专项审批规定的，须办理审批后方可经营）。

营业期限：自 2010 年 2 月 5 日至 2020 年 2 月 4 日；法定代表人：林小峰；注册资本：1200 万元。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 19 日批准。

下文的本公司、公司为江苏德润环保科技股份有限公司。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资

产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制

之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及

价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若

与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额超过人民币 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1	账龄分析法组合	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	账龄分析法	
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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明其可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活

动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75%
机器设备	平均年限法	10	5	9.5%
电子设备	平均年限法	3	5	31.67%
其他设备	平均年限法	5-10	5	19%-9.5%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来

的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
财务软件	10 年	不短于税法规定摊销期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

1、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）经营租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，其余未变更部分仍采用财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及其他有关规定，本公司执行 8 项新准则，对当期和前期财务报表项目及金额列报无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城建税	应纳税流转税额	5%
教育费附加	应纳税流转税额	3%
地方教育附加	应纳税流转税额	2%
防洪保安基金	按企业上年度申报收入计征	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

2015 年 8 月 1 日江苏省洪泽县国家税务局洪泽国税流优惠认字〔2015〕第 6 号，同意公司享受增值税资源综合利用产品即征即退税收优惠，有效期自 2015 年 7 月 1 日起。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	113,127.06		113,127.06	90,035.31		90,035.31
银行存款	187,340.26		187,340.26	3,232,279.78		3,232,279.78
其他货币资金	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,300,467.32		1,300,467.32	3,322,315.09		3,322,315.09

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
质押借款保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	478,208.76
合计	700,000.00	478,208.76

2、期末无质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	781,316.88	100.00	39,089.24	5.00	742,227.64
组合 1	781,316.88	100.00	39,089.24	5.00	742,227.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	781,316.88	100.00	39,089.24	5.00	742,227.64

续表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,349,284.15	100.00	167,464.21	5.00	3,181,819.94
组合 1	3,349,284.15	100.00	167,464.21	5.00	3,181,819.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,349,284.15	100.00	167,464.21	5.00	3,181,819.94

应收账款种类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	780,849.13	99.94	39,042.46
1—2 年	467.75	0.06	46.78
合 计	781,316.88	100.00	39,089.24

续表

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,349,284.15	100.00	167,464.21
1—2 年			
合 计	3,349,284.15	100.00	167,464.21

2、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度转回坏账准备金额 128,374.97 元。

4、报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江阴市荣晟特纤有限公司	非关联方	486,888.28	1 年以内	62.32
张家港市康恺化纤贸易有限公司	非关联方	293,960.85	1 年以内	37.62
扬州瑞月化纤有限公司	非关联方	467.75	1-2 年	0.06
合计		781,316.88		100.00

4、本报告期应收账款中无应收关联方款。

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	7,385,116.50	90.28	4,234,515.93	96.67
1—2 年	795,167.94	9.72	145,776.50	3.33
2—3 年				
合计	8,180,284.44	100.00	4,380,292.43	100

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	保定豪锐机械设备有限公司	407,720.00	项目未结算
2	NISSHO	84,145.30	预付定货款
3	厄瓜多尔 PRACTIPOWER	78,417.75	预付定货款
4	OGO USD INC	71,429.60	预付定货款
5	安徽海阔包装材料有限公司	31,350.00	项目未结算

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
揭阳大可以贸易有限公司	非关联方	4,500,000.00	55.01	1 年以内	项目未结清
加拿大 OGO FIBERS	非关联方	1,078,300.27	13.18	1 年以内 956194.98 元, 1-2 年 122105.29 元	项目未结清
连云港华丰国际货运代理有限公司	非关联方	691,952.72	8.46	1 年以内	项目未结清
香港 ROSYLEAD	非关联方	549,967.85	6.72	1 年以内	项目未结清
保定豪锐机械设备有限公司	非关联方	407,720.00	4.98	1-2 年	项目未结清
合计		7,227,940.84	88.35		

4、本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,000.00	100.00	21,650.00	77.32	6,350.00
组合 1	28,000.00	100.00	21,650.00	77.32	6,350.00

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,000.00	100.00	21,650.00	77.32	6,350.00

续表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,219.54	100.00	16,060.98	22.24	56,158.56
组合 1	72,219.54	100.00	16,060.98	22.24	56,158.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,219.54	100.00	16,060.98	22.24	56,158.56

其他应收账款种类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款
- (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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,000.00	3.57	50.00	44,019.54	60.95	2,200.98
1—2 年						
2—3 年				1,200.00	1.66	360.00
3—4 年				27,000.00	37.39	13,500.00
4—5 年	27,000.00	96.43	21,600.00			
合计	28,000.00	100.00	21,650.00	72,219.54	100.00	16,060.98

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 5,589.02 元。

3、报告期无实际核销的应收账款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收增值税返还收入		39,280.80
暂借暂付款	3,000.00	7,938.74
押金	25,000.00	25,000.00
合计	28,000.00	72,219.54

5、按欠款方归集的期末前五名其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
上海大都五金有限公司	非关联方	押金	25,000.00	4-5 年	89.29
张章培	非关联方	暂借款	2,000.00	4-5 年	7.14
中石化加油卡	非关联方	暂借款	1,000.00	1 年以内	3.57
合计			28,000.00		100.00

6、本报告期无应收关联方账款情况

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,858,743.96		3,858,743.96	5,981,247.57		5,981,247.57
库存商品	2,945,907.94		2,945,907.94	2,353,436.23		2,353,436.23
半成品	432,000.00		432,000.00			
低值易耗品	4,015.38		4,015.38			
合计	7,240,667.28		7,240,667.28	8,334,683.80		8,334,683.80

经测试，期末存货未发现减值。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的增值税进项税额	215,697.70	347,809.33
合计	215,697.70	347,809.33

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,108,019.00	4,794,464.18	82,165.36	728,667.35	16,713,315.89
2.本期增加金额		177,413.13			177,413.13
(1) 购置		110,711.46			110,711.46
(2) 在建工程转入		66,701.67			66,701.67
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,108,019.00	4,971,877.31	82,165.36	728,667.35	16,890,729.02
二、累计折旧					
1.期初余额	2,154,128.76	1,444,603.01	56,907.62	263,816.32	3,919,455.71
2.本期增加金额	527,630.91	458,192.36	2,006.05	75,470.00	1,063,299.32
(1) 计提	527,630.91	458,192.36	2,006.05	75,470.00	1,063,299.32
3.本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,681,759.67	1,902,795.37	58,913.67	339,286.32	4,982,755.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,426,259.33	3,069,081.94	23,251.69	389,381.03	11,907,973.99
2.期初账面价值	8,953,890.24	3,349,861.17	25,257.74	464,851.03	12,793,860.18

2、期末无暂时闲置的固定资产

3、期末无融资租赁租入的固定资产

4、期末无经营租赁租出的固定资产

5、期末无未办妥产权证书的固定资产

(九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备安装				66,701.67		66,701.67
合计				66,701.67		66,701.67

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
二、累计摊销			
1.期初余额	65,691.01	20,625.00	86,316.01
2.本期增加金额	15,765.84	4,500.00	20,265.84
(1) 计提	15,765.84	4,500.00	20,265.84

项目	土地使用权	财务软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	81,456.85	25,125.00	106,581.85
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	620,123.15	19,875.00	639,998.15
2.期初账面价值	635,888.99	24,375.00	660,263.99

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、若递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,184.81	45,881.30
小计	15,184.81	45,881.30

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
质押借款	950,000.00	
合计	8,950,000.00	8,000,000.00

2、短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	借款期限
工商银行洪泽支行	2,000,000.00	7.01%	流动资金借款	2015.5.8-2016.2.25
工商银行洪泽支行	3,000,000.00	6.03%	流动资金借款	2015.8.31-2016.8.26
工商银行洪泽支行	3,000,000.00	6.03%	流动资金借款	2015.10.13-2016.10.11
工商银行洪泽支行	950,000.00	6.03%	流动资金借款	2015.10.15-2016.10.14
合计	8,950,000.00			

(十三) 应付账款

1、应付账款明细如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	493,879.00	4,219,651.56
1—2 年	22,090.69	
合计	515,969.69	4,219,651.56

2、期末数中无欠关联方款项。

3、期末无账龄超过一年的应付账款

单位名称	期末余额	账龄	性质或内容	备注
江苏阜升环保集团有限公司	22,090.69	1-2 年	货款	未结清
合 计	22,090.69			

4、应付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
日本 MARUZEN	173,997.31	1 年以内	33.72
日本 PANTECH	156,450.24	1 年以内	30.32
日本 CRYSAI	100,492.10	1 年以内	19.48
日本 EASTERN	62,939.35	1 年以内	12.20
江苏阜升环保集团有限公司	22,090.69	1-2 年	4.28
合计	515,969.69		100.00

(十四) 预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,557.69	22,090.69
合计	1,557.69	22,090.69

2、期末数中无预收关联方款项

3、期末无账龄超过一年的大额预收款项

4、预收款项中预收款金额主要明细情况

单位名称	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
扬州市源联化纤有限公司	1,557.69	1 年以内	100
合计	1,557.69		100

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,250.90	1,188,139.66	1,190,942.16	95,448.40
二、离职后福利-设定提存计划		91,228.80	91,228.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	98,250.90	1,279,368.46	1,282,170.96	95,448.40

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,250.90	1,079,661.38	1,082,463.88	95,448.40
二、职工福利费		66360.68	66360.68	
三、社会保险费		42,117.60	42,117.60	
其中：1、医疗保险费		35,529.60	35,529.60	
2、工伤保险费		4,262.88	4,262.88	
3、生育保险费		2,325.12	2,325.12	
四、住房公积金				
合计	98,250.90	1,188,139.66	1,190,942.16	

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		84,864.00	84,864.00	
2、失业保险费		6,364.80	6,364.80	
合计		91,228.80	91,228.80	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	34,408.11	51,893.16
城建税	1,720.41	2,594.66
企业所得税		31,258.58
土地使用税	17,538.00	17,538.00
房产税	9,993.33	9,993.33
教育费附加	1,032.24	1,556.80
地方教育附加	688.16	1,037.86
河道管理费		1,043.50
防洪保安基金	5,535.03	10,532.19
个人所得税	68.93	
印花税	503.60	
合计	71,487.81	127,448.08

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		16,768.89
合计		16,768.89

(十八) 其他应付款

1、其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	804,626.34	128,411.16
1—2 年		36,000.00
2—3 年		36,000.00
3—4 年		58,800.00
合计	804,626.34	259,211.16

2、期末数中欠关联方款项详见本附注六（三）、4。

3、期末数中无账龄超过一年的大额其他应付款情况

4、金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
财通证券	600,000.00	应付服务费	未结清
兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	120,000.00	应付服务费	未结清
林小峰	48,626.34	垫付款	未结清
刘选	36,000.00	往来款	未结清
合计	804,626.34		

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
洪泽县创业投资发展中心	10,168,100.00	10,168,100.00
合计	10,168,100.00	10,168,100.00

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净资产值折股转入	270,078.78			270,078.78
合计	270,078.78			270,078.78

资本公积的说明：净资产值折股转入系有限公司整体变更为股份有限公司净资产值折股。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,513,605.01	-2,429,521.17
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,513,605.01	-2,429,521.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-414,812.37	593,857.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		-322,058.64
期末未分配利润	-1,928,417.38	-1,513,605.01

(二十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69
合计	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PET 净片	23,368,198.97	23,320,700.49	51,058,342.78	50,215,993.69
PE 专用料	1,003,587.63	908,527.22		
PP 专用料	663,652.67	554,362.05		
合计	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69

3、主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69
合计	25,035,439.27	24,783,589.76	51,058,342.78	50,215,993.69

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
江阴市荣晟特纤有限公司	非关联方	10,414,276.92	41.60
慈溪市天益化纤有限公司	非关联方	4,942,967.52	19.74
扬州市源联化纤有限公司	非关联方	3,045,895.64	12.17
扬州瑞月化纤有限公司	非关联方	2,216,882.60	8.85
张家港市康恺化纤贸易有限公司	非关联方	1,312,316.11	5.24
合计		21,932,338.79	87.60

（二十四）营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	6,974.69	16,307.75	见附注五
教育费附加	4,184.81	9,784.65	见附注五
地方教育附加	2,789.87	6,523.10	见附注五
合计	13,949.37	32,615.50	

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	444,032.98	289,760.17
合计	444,032.98	289,760.17

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	500,795.40	510,211.23
折旧费	39,993.48	508,735.00

项目	本期发生额	上期发生额
税金	142,120.06	166,064.60
审计、咨询、服务费	1,244,006.67	160,000.00
社保	133,346.40	102,662.78
其他	10,266.07	100,742.09
差旅费	44,432.50	78,000.29
小车费	21,282.69	32,625.16
福利费	18,328.20	26,698.02
办公费	42,722.01	22,404.45
低值易耗品摊销		21,315.00
无形资产摊销	20,265.84	20,265.84
通讯费	12,962.00	15,189.75
业务费	43,786.00	7,511.00
保险费	6,720.00	
合计	2,281,027.32	1,772,425.21

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	522,793.29	1,370,589.85
减：利息收入	8,685.22	843.32
利息净支出	514,108.07	1,369,746.53
汇兑损益	157,464.10	95,938.28
手续费支出	39,348.48	140,015.58
合计	710,920.65	1,605,700.39

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-122,785.95	-1,254,296.40
合计	-122,785.95	-1,254,296.40

(二十九) 营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00
税收返还	45,203.35	228,969.36	45,203.35
无需支付的应付款转入	49,193.93	11,830.00	49,193.93
赔款收入	1,397,532.80	2,330,671.95	1,397,532.80
合计	2,691,930.08	2,571,471.31	2,691,930.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,200,000.00		与收益相关
合计	1,200,000.00		

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	751.10	60,183.91
递延所得税调整	30,696.49	313,574.10
合计	31,447.59	373,758.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-383,364.78	967,615.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	751.10	241,903.88
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		213,210.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,696.49	
以前年度可弥补亏损的影响		-81,356.25
所得税费用	31,447.59	373,758.01

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用：利息收入	8,685.22	843.32
加：营业外收入-除固定资产收益外	1,446,726.73	
加：补贴收入-除税收返还	1,245,203.35	
加：往来收入	589,634.72	46,728,253.19
合计	3,290,250.02	46,729,096.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,538,369.74	1,415,676.19
加：营业外支出-除固定资产损失		
加：往来支出		49,457,562.10
合计	1,538,369.74	50,873,238.29

3、支付大额的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
用于担保的保证金	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-414,812.37	593,857.52
加：资产减值准备	-122,785.95	-1,254,296.40
固定资产折旧	1,063,299.32	1,050,585.64
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	20,265.84	20,265.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	680,257.39	1,274,651.57
投资损失		
递延所得税资产减少	30,696.49	313,574.10
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,094,016.52	-1,208,971.90
经营性应收项目的减少	-1,277,484.81	18,904,662.98
经营性应付项目的增加	-3,237,562.46	-23,086,536.87
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,164,110.03	-3,392,207.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	300,467.32	3,322,315.09
减：现金的年初余额	3,322,315.09	290,252.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,021,847.77	3,032,062.7

2、本期无支付的取得子公司的现金净额

3、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	300,467.32	3,322,315.09
其中：库存现金	113,127.06	90,035.31
可随时用于支付的银行存款	187,340.26	3,232,279.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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、年末现金及现金等价物余额	300,467.32	3,322,315.09

注：现金流量表期末现金余额 300,467.32 元与资产负债表期末现金余额 1,300,467.32 元差异 1,000,000.00 元，原因为现金流量表扣除了不属于现金性质的保证金 1,000,000.00 元。

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,426,259.33	见本附注九
无形资产	620,123.15	见本附注九
合计	9,046,382.48	

六、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广东勤迈高实业有限公司	控股股东	有限公司	广州	林小峰	贸易型

续表

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广东勤迈高实业有限公司	500 万	74.50%	74.50%	林小峰	71240556-7

本公司的母公司情况的说明：广东勤迈高实业有限公司（以下简称勤迈高公司）于 1998 年 9 月 17 日广东省广州市成立，《营业执照》注册号：440101000018515；法定代表人：林小峰；公司注册资本人民币 500 万元；注册地址：广州市天河区粤垦路 628 号长讯实业大厦 5 楼。

母公司名称	持股数量（股）	比例
广东勤迈高实业有限公司	8,940,000.00	74.5%

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
林小峰	公司实际控制人	
时文艺	公司总经理	
广州八方人力资源有限公司	实际控制人控制的企业	74997257-3
刘选	股东，持股比例 7%	

（三）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
勤迈高公司	采购原材料	市场价格	626,034.84	2.94	445,748.00	0.87

关联交易说明：勤迈高公司系公司股东，持有公司 74.50%的股权；公司法定代表人林小峰亦为勤迈高公司的法定代表人。勤迈高公司按照市场价格向公司提供原材料。

2、关联担保情况

无关联担保情况

3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	326,400.00	345,470.40

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	广东勤迈高实业有限公司			45,748.00	
其他应付款	林小峰	48,626.34		75,429.26	
其他应付款	刘选	36,000.00			

七、承诺及或有事项

根据 2011 年 4 月 14 日公司与中国工商银行股份有限公司洪泽支行签订的编号为 2011 年洪泽（抵）字 0012《最高额抵押合同》，最高额度为 810 万元，担保期间为 2011 年 3 月 10 日至 2016 年 3 月 9 日。公司以公司所拥有的洪房房权证高良涧镇字第 20109052 号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房，以及洪国用（2010）第 2696 号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额 810 万元借款提供抵押担保。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币 800 万元。

八、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的日后事项。

九、其他重要事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项

十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,000.00	
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	1,491,930.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,691,930.08	
所得税影响额	672,982.52	
少数股东权益影响额		
合计	2,018,947.56	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.93	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.07	-0.20	-0.20

江苏德润环保科技股份有限公司

二〇一六年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
