

# 甘谷翔达化工有限责任公司

## 审 计 报 告

瑞华审字【2016】62030054号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3-4
2、 利润表 .....	5
3、 现金流量表 .....	6
4、 所有者权益变表 .....	7-8
5、 财务报表附注 .....	9



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

## 审计报告

瑞华审字【2016】62030054号

甘谷翔达化工有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的甘谷翔达化工有限责任公司（以下简称“翔达化工”）的财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的资产负债表，2016年1-3月、2015年度和2014年度的利润表、现金流量表和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翔达化工管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔达化工 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年五月二十三日

# 资产负债表

编制单位：甘谷翔达化工有限责任公司

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	215,563.76	128,215.43	168,506.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,887,689.89	1,897,056.36	1,848,076.60
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	47,119.80	65,119.80	42,896.80
存货	7,285,147.41	7,117,884.23	6,256,637.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>9,435,520.86</b>	<b>9,208,275.82</b>	<b>8,316,117.56</b>
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	1,400,260.26	1,437,207.79	1,622,901.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	52,490.49	30,570.19	10,479.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,452,750.75</b>	<b>1,467,777.98</b>	<b>1,633,380.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>10,888,271.61</b>	<b>10,676,053.80</b>	<b>9,949,498.39</b>

(转下页)

# 资产负债表（续）

编制单位：烟台翔达化工有限责任公司

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	885,402.18	1,086,481.68	511,094.71
预收款项			
应付职工薪酬	6,435.92	65,394.92	-5,048.52
应交税费	64,674.38	110,122.54	51,418.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,402,143.38	6,078,730.38	6,299,374.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<b>4,358,655.86</b>	<b>7,340,729.52</b>	<b>6,856,839.49</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	<b>4,358,655.86</b>	<b>7,340,729.52</b>	<b>6,856,839.49</b>
股东权益：			
实收资本	5,000,000.00	1,680,000.00	1,680,000.00
资本公积	110,000.00	110,000.00	110,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	27,912.78	27,912.78	3,646.24
未分配利润	1,391,702.97	1,517,411.50	1,299,012.66
股东权益合计	<b>6,529,615.75</b>	<b>3,335,324.28</b>	<b>3,092,658.90</b>
负债和股东权益总计	<b>10,888,271.61</b>	<b>10,676,053.80</b>	<b>9,949,498.39</b>

数字第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  (转下页)

# 利润表

编制单位：甘谷翔达化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1,659,754.23	9,981,309.73	9,321,722.05
减：营业成本	1,480,611.08	8,934,823.57	8,379,525.84
营业税金及附加	3,655.23	20,151.83	24,132.31
销售费用	55,699.20	321,159.27	383,441.24
管理费用	148,421.87	425,277.75	517,137.39
财务费用	625.70	2,192.48	2,339.60
资产减值损失	109,601.47	48,054.52	-48,424.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-138,860.32	229,650.31	63,570.20
加：营业外收入		50,000.00	
减：营业外支出	8,768.50		20,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-147,628.82	279,650.31	43,570.20
减：所得税费用	-21,920.29	36,984.93	7,107.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-125,708.53	242,665.38	36,462.41
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-125,708.53	242,665.38	36,462.41

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

(转下页)

# 现金流量表

编制单位：甘谷翔达化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,656,806.44	9,990,281.17	9,746,194.96
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六.25、26		50,000.00	235.28
经营活动现金流入小计		<b>1,656,806.44</b>	<b>10,040,281.17</b>	<b>9,746,430.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,576,048.22	7,932,034.72	8,250,058.73
支付给职工以及为职工支付的现金		242,142.00	1,002,955.56	1,275,260.78
支付的各项税费		82,332.72	210,084.39	183,757.33
支付其他与经营活动有关的现金	六.25、26	202,121.00	664,606.88	890,778.63
经营活动现金流出小计		<b>2,102,643.94</b>	<b>9,809,681.55</b>	<b>10,599,855.47</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-445,837.50</b>	<b>230,599.63</b>	<b>-853,425.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
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				
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				
投资活动产生的现金流量净额				
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		3,320,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,130,000.00	3,069,509.53	3,568,192.00
筹资活动现金流入小计		<b>4,450,000.00</b>	<b>3,069,509.53</b>	<b>3,568,192.00</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		3,916,814.17	3,340,400.66	2,965,924.81
筹资活动现金流出小计		<b>3,916,814.17</b>	<b>3,340,400.66</b>	<b>2,965,924.81</b>
筹资活动产生的现金流量净额		533,185.83	-270,891.13	602,267.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
	六.26	87,348.33	-40,291.50	-251,158.04
加：期初现金及现金等价物余额		128,215.43	168,506.93	419,664.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	六.26	<b>215,563.76</b>	<b>128,215.43</b>	<b>168,506.93</b>

载于第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李富强

会计机构负责人：

刘月屏

股东权益变动表

编制单位：甘肃赛迪化工有限公司

项目	2015年1-3月					2015年度					所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	1,680,000.00		110,000.00			27,912.78		1,517,411.50		3,335,324.28	1,680,000.00	1,290,012.90	3,082,656.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,680,000.00		110,000.00			27,912.78		1,517,411.50		3,335,324.28	1,680,000.00	1,290,012.90	3,082,656.90
三、本年年末余额	1,680,000.00		110,000.00			27,912.78		1,517,411.50		3,335,324.28	1,680,000.00	1,290,012.90	3,082,656.90
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	3,320,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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													
四、本年年末余额	1,680,000.00		110,000.00			27,912.78		1,517,411.50		3,335,324.28	1,680,000.00	1,290,012.90	3,082,656.90

第3年度第3季度财务报告附注以下人士签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



李强

李强

李强

# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 甘谷翔达化工有限责任公司

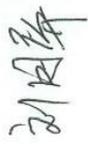
金额单位: 人民币元

项 目	2014年度											
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,680,000.00				110,000.00						1,266,196.49	3,056,196.49
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,680,000.00				110,000.00						1,266,196.49	3,056,196.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,646.24		32,816.17	36,462.41
(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									3,646.24		-3,646.24	
1、提取盈余公积									3,646.24		-3,646.24	
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、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,680,000.00				110,000.00				3,646.24		1,299,012.66	3,092,658.90

截至第9页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:  
法定代表人

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



**甘谷翔达化工有限责任公司**  
**2016年1-3月、2015年度、2014年度、财务报表附注**  
**(除特别说明外,金额单位为人民币元)**

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

甘谷翔达化工有限责任公司(以下简称“翔达化工”或“公司”)成立于2001年5月16日,取得由甘谷县工商局核发的企业法人营业执照,原注册号为620523200000250;2016年3月24日增资后本公司统一信用代码为91620523719079610U。

公司法定代表人:王俊;

公司经营住所:甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼5楼。

公司设立时注册资本为人民币60万元。其中自然人李秀萍出资20万元,占出资比例33.33%,自然人杨小斌出资20万元,占注册资本33.33%,自然人王俊文出资20万元,占注册资本33.33%。上述出资经天水恒信会计师事务所有限公司并于2001年5月10出具天恒会事验字【2001】56号验资报告验证。

甘谷翔达化工有限责任公司于2003年3月28日增资4万元,增资后注册资本为64万元,其中自然人李秀萍出资21万元,占出资比例32.81%,自然人杨小斌出资21万元,占出资比例32.81%,自然人王俊文出资21万元,占出资比例32.81%;自然人刘晓敏出资1万元,占出资比例1.56%。

2007年12月26日公司增资104.00万元,增资后注册资本为168.00万元,其中自然人王俊文出资32.76万元,占出资比例19.5%;自然人蒋忠荣出资32.76万元,占出资比例19.5%;自然人王俊出资36.96万元,占出资比例22%;自然人徐松阳出资32.76万元,占出资比例19.5%;自然人王旭红出资32.76万元,占出资比例19.5%。上述出资已经甘肃方正会计师事务所审验,并于2008年1月30日出具甘方会验字【2007】031号验资报告予以验证。

2016年3月25日公司增资332.00万元,增资后注册资本为人民币500万元,其中自然人王俊出资456.32万元,占出资比例91.26%;王华出资43.68万元,占出资比例8.74%;工商已办理变更登记,并于2016年4月25日出具甘方会验字【2016】010号验资报告予以验证。本次增资完成后,甘谷翔达有限责任公司的股权结构变更为:自然人王俊出资456.32万元,占出资比例91.26%;王华出资43.68万元,占出资比例8.74%。

本公司设有公司管理部、人力资源部、财务部、仓储物流等职能部门。

本公司经营范围:公司经营范围为:有机化学产品制造(不包含危险化学品和监控化学品)、蔬菜、果品、草工艺品的批发;五金交电的零售;种植、饲养(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)

本财务报表业经本公司董事会于2016年5月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2016年1-3月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、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。

### （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。

### （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的控制。

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。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄划分确定组合。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 7、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时，按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
生产机器设备类	10	3	9.70
办公设备类	5	3	19.40
运输车辆	10	3	9.70

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **11、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### **12、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **13、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 14、收入

收入确认的具体标准：

### （1）商品销售收入

- a) 现销方式：收到货款发出商品时确认为收入。
- b) 赊销方式：购货方收到货物、签收确认后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的

估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，

以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城建税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2014〕34号，自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司2014年实际所得税率10%；2015年实际所得税率20%。

### 六、财务报表项目注释

（以下金额单位若无特别注明者均为人民币元）

#### 1、货币资金

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	4,098.85	4,530.84	4,361.87
银行存款	211,464.91	123,684.59	164,145.06

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	215,563.76	128,215.43	168,506.93

## 2、应收账款

### 1、2016年3月31日应收账款分类披露

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2016年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	2,150,142.34	100.00	262,452.45	12.21	1,887,689.89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,150,142.34	100.00	262,452.45	12.21	1,887,689.89

(续)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,049,907.33	100.00	152,850.97	7.46	1,897,056.36
账龄组合	2,049,907.33	100.00	152,850.97	7.46	1,897,056.36
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,049,907.33	100.00	152,850.97	7.46	1,897,056.36

(续)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,952,873.05	100.00	104,796.45	5.37	1,848,076.60
账龄组合	1,952,873.05	100.00	104,796.45	5.37	1,848,076.60
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,952,873.05	100.00	104,796.45	5.37	1,848,076.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,047,235.98	52,361.80	5.00
1至2年	183,521.24	18,352.12	10.00
2至3年	908,005.12	181,601.02	20.00
3至4年	1,775.00	532.50	30.00
4至5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	9,605.00	9,605.00	100.00
合计	2,150,142.34	262,452.45	

(续)

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,169,685.21	58,484.26	5.00
1至2年	868,842.12	86,884.21	10.00
2至3年	1,775.00	355.00	20.00
3至4年	0.00	0.00	30.00
4至5年	4,955.00	2,477.50	50.00
5年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合计	2,049,907.33	152,850.97	

(续)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,915,274.41	95,763.72	5.00
1至2年	27,025.00	2,702.50	10.00
2至3年	968.64	193.73	20.00
3至4年	4,955.00	1,486.50	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	4,650.00	4,650.00	100.00
合计	1,952,873.05	104,796.45	

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备

2016年1-3月计提坏账准备金额109,601.47元；2015年度计提坏账准备金额48,054.52元；2014年度转回坏账准备金额48,424.53元。

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2016年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,119.80	100.00			47,119.80
其中：账龄组合	47,119.80	100.00			47,119.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,119.80	100.00			47,119.80

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	65,119.80	100.00			65,119.80
其中：账龄组合	65,119.80	100.00			65,119.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,119.80	100.00			65,119.80

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,896.80				42,896.80
其中：账龄组合	42,896.80				42,896.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,896.80				42,896.80

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账目余额		
	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金	47,119.80	65,119.80	42,896.80
合计	47,119.80	65,119.80	42,896.80

#### 4、存货

项目	2016年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,933,950.63		1,933,950.63

项目	2016年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,714,478.89		2,714,478.89
包装物及低值易耗品	213,695.55		213,695.55
产成品	2,423,022.34		2,423,022.34
合计	7,285,147.41		7,285,147.41

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,239,449.10		2,239,449.10
在产品	2,059,297.02		2,059,297.02
包装物及低值易耗品	213,973.60		213,973.60
产成品	2,605,164.51		2,605,164.51
合计	7,117,884.23		7,117,884.23

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,028,436.27		2,028,436.27
在产品	2,084,643.27		2,084,643.27
包装物及低值易耗品	186,745.58		186,745.58
产成品	1,956,812.11		1,956,812.11
合计	6,256,637.23		6,256,637.23

## 5、固定资产

### (1) 2016年3月31日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		2,534,372.25		57,246.98	2,591,619.23
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 错帐更正				
4、年末余额		2,534,372.25	57,246.98	2,591,619.23
二、累计折旧				
1、年初余额		1,106,760.86	47,650.59	1,154,411.44
2、本年增加金额				
(1) 计提		36,947.53		36,947.53
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		1,143,708.39	47,650.59	1,191,358.97
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		1,390,663.86	9,596.39	1,400,260.26
2、年初账面价值		1,427,611.39	9,596.39	1,437,207.79

(续) 2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		2,534,372.25		57,246.98	2,591,619.23
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 错帐更正				
4、年末余额		2,534,372.25	57,246.98	2,591,619.23
二、累计折旧				
1、年初余额		922,474.45	46,243.60	968,718.04
2、本年增加金额		184,286.41	1,406.99	185,693.40
(1) 计提		184,286.41	1,406.99	185,693.40
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		1,106,760.86	47,650.59	1,154,411.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		1,427,611.39	9,596.39	1,437,207.79
2、年初账面价值		1,611,897.80	11,003.38	1,622,901.19

(续) 2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		2,534,372.25		57,246.98	2,591,619.23
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 错帐更正				
4、年末余额		2,534,372.25	57,246.98	2,591,619.23
二、累计折旧				
1、年初余额		735,814.09	44,703.79	780,517.87
2、本年增加金额		186,660.36	1,539.81	188,200.17
(1) 计提		186,660.36	1,539.81	188,200.17
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额		922,474.45	46,243.60	968,718.04
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		1,611,897.80	11,003.38	1,622,901.19
2、年初账面价值		1,798,558.16	12,543.19	1,786,014.97

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司不存在所有权受限的固定资产。

(3) 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无融资租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

**6、递延所得税资产**

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

应收账款	262,452.45	52,490.49	152,850.97	30,570.19	104,796.45	10,479.64
坏账准备						
合计	262,452.45	52,490.49	152,850.97	30,570.19	104,796.45	10,479.64

## 7、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
采购款	885,402.18	1,086,481.68	511,094.71
合计	885,402.18	1,086,481.68	511,094.71

## 8、应付职工薪酬

### ① 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年3月31日
一、短期薪酬	-225.88	226,365.00	285,324.00	-59,184.88
二、离职后福利-设定提存计划	65,620.80			65,620.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,394.92	226,365.00	285,324.00	6,435.92

### (续)短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-225.88	226,365.00	285,324.00	-59,184.88
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	-225.88	226,365.00	285,324.00	-59,184.88

### (续)设定提存计划列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年3月31日
1、基本养老保险	59,270.40			59,270.40
2、失业保险费	6,350.40			6,350.40

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年3月31日
3、企业年金缴费				
合计	65,620.80			65,620.80

② 应付职工薪酬列示

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	-62,247.24	999,356.12	937,334.76	-225.88
二、离职后福利-设定提存计划	57,198.72	74,042.88	65,620.80	65,620.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	-5,048.52	1,073,399.00	1,002,955.56	65,394.92

(续)短期薪酬列示

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-62,247.24	999,356.12	937,334.76	-225.88
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	-62,247.24	999,356.12	937,334.76	-225.88

(续)设定提存计划列示

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	51,663.36	66,877.44	59,270.40	59,270.40
2、失业保险费	5,535.36	7,165.44	6,350.40	6,350.40
3、企业年金缴费				
合计	57,198.72	74,042.88	65,620.80	65,620.80

③ 应付职工薪酬列示

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	36,999.78	707,862.65	807,109.67	-62,247.24
二、离职后福利-设定提存计划	57,198.72	31,540.00	31,540.00	57,198.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,198.50	739,402.65	838,649.67	-5,048.52

(续)短期薪酬列示

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,999.78	707,862.65	807,109.67	-62,247.24
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	36,999.78	707,862.65	807,109.67	-62,247.24

(续)设定提存计划列示

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	51,663.36	28,487.74	28,487.74	51,663.36
2、失业保险费	5,535.36	3,052.26	3,052.26	5,535.36
3、企业年金缴费				
合计	57,198.72	31,540.00	31,540.00	57,198.72

**说明：**本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**9、应交税费**

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	6,845.86	47,790.15	44,282.39
城建税	342.29	2,389.51	2,214.12
教育费附加	205.37	1,433.89	1,328.47
地方教育费附加	136.92	955.80	885.65
地方价格调节基金	68.46	477.90	442.82
所得税	57,075.48	57,075.29	2,265.34
合计	64,674.38	110,122.54	51,418.79

## 10、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	3,402,143.38	6,078,730.38	6,299,374.51
合计	3,402,143.38	6,078,730.38	6,299,374.51

## 11、实收资本

### (1) 2016年1-3月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
王俊	1,243,200.00	3,320,000.00		4,563,200.00	91.26
王华	436,800.00			436,800.00	8.74
合计	1,680,000.00			5,000,000.00	100.00

### (2) 2015年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
王俊	642,600.00	600,600.00		1,243,200.00	74.00
王旭红	600,600.00		600,600.00		
李鹏	436,800.00		436,800.00		
王华		436,800.00		436,800.00	26.00
合计	1,680,000.000	1,037,400.00	1,037,400.00	1,680,000.00	100.00

### (3) 2014年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
王俊	642,600.00			642,600.00	38.25
王旭红	600,600.00			600,600.00	35.75
李鹏	436,800.00			436,800.00	26.00
合计	1,680,000.000			1,680,000.00	100.00

注：如本报告前文所述，2016年3月25日经股东会决议，全体股东一致同意王俊对

公司增资。王俊以货币资金出资 332 万元，增资后公司注册资本由 168 万元变更为 500 万元。增资后王俊出资 456.32 万元，占注册资本 91.26%，王华出资 43.68 万元，占注册资本 8.74%。

## 12、资本公积

### (1) 2016 年 1-3 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合计	110,000.00			110,000.00

### (2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合计	110,000.00			110,000.00

### (3) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	110,000.00			110,000.00
合计	110,000.00			110,000.00

## 13、盈余公积

### (1) 2016 年 1-3 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	27,912.78			27,912.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,912.78			27,912.78

### (2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	3,646.24	24,266.54		27,912.78
任意盈余公积				
储备基金				

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合计	3,646.24	24,266.54		27,912.78

### (3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积		3,646.24		3,646.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		3,646.24		3,646.24

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 14、未分配利润

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年初未分配利润	1,517,411.50	1,299,012.66	1,266,196.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	-125,708.53	242,665.38	36,462.41
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		24,266.54	3,646.24
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			
年末未分配利润	1,391,702.97	1,517,411.50	1,299,012.66

### 15、营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和成本

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业	1,659,754.23	1,480,611.08	9,981,309.73	8,934,823.57	9,321,722.05	8,379,525.84

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务收入						
其他业务收入						
合计	1,659,754.23	1,480,611.08	9,981,309.73	8,934,823.57	9,321,722.05	8,379,525.84

#### 16、营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	1,661.47	9,361.21	12,370.51
教育费附加	996.88	5,616.73	6,664.35
甘肃省教育附加	664.59	3,963.53	3,577.90
甘肃省价格调节基金	332.29	1,210.36	1,519.55
合计	3,655.23	20,151.83	24,132.31

#### 17、销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
邮寄费	14,599.20	26,521.57	39,957.00
货运费	4,000.00	2,074.00	1,810.00
工资	37,100.00	263,405.50	336,861.24
其他		29,158.20	4,813.00
合计	55,699.20	321,159.27	383,441.24

#### 18、管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
办公费用	13,727.31	25,004.74	65,622.61
办公室租费	2,450.00	9,800.00	9,800.00
差旅费	2,291.00	5,318.30	5,528.80
工资	61,100.00	274,358.40	276,622.67
福利费		23,498.58	31,540.00
业务招待费	8,704.00	9,181.40	25,548.30
养老及失业保险费		59,282.50	65,548.20
财产保险费		11,276.81	20,829.81
其他	60,149.56	7,557.02	16,097.0
合计	148,421.87	425,277.75	517,137.39

#### 19、财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入			235.28
汇兑损失			
减：汇兑收益			
金融机构手续费	625.70	2,192.48	2,574.88
其他			
合计	625.70	2,192.48	2,339.60

## 20、资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	109,601.48	47,673.74	-49,872.65
存货跌价损失			
长期股权投资减值损失			
固定资产减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合计	109,601.47	48,054.52	-48,424.53

## 21、营业外收入

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			50,000.00	50,000.00		
合计			50,000.00	50,000.00		

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年发生数	与资产相关/与收益相关
甘肃省著名商标	50,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	

## 22、营业外支出

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计						
其中：固定资产处置损失						
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠支出						
罚没支出	8,768.50	8,768.50			20,000.00	20,000.00
合计	8,768.50	8,768.50			20,000.00	20,000.00

## 23、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2016年1-3月	2015年	2014年
当期所得税费用		57,075.48	2,265.34
递延所得税费用	-21,920.29	-20,090.55	4,842.45
合计	-21,920.29	36,984.93	7,107.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-3月	2015年	2014年
利润总额		279,650.31	43,570.20
按法定/适用税率计算的所得税费用		55,930.06	4,357.02
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			-4,842.45
非应税收入的影响		-10,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		11,145.42	2,750.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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	-21,920.29	-20,090.55	4,842.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
.....			
所得税费用	-21,920.29	36,984.93	7,107.79

24、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
政府补助收入		50,000.00	
利息收入			235.28
合计		50,000.00	235.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	625.7	2,192.48	2,574.88
管理费用	145,796.10	341,255.13	504,762.51
销售费用	55,699.20	321,159.27	383,441.24
合计	202,121.00	664,606.88	890,778.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
往来款	1,130,000.00	3,007,962.58	3,568,192.00
合计	1,130,000.00	3,007,962.58	3,568,192.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
往来款	3,916,814.17	3,340,400.66	3,123,950.81
合计	3,916,814.17	3,340,400.66	3,123,950.81

**25、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-125,708.53	242,665.38	36,462.41
加：资产减值准备	109,601.47	48,054.52	-48,424.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,947.53	185,693.40	188,200.17
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	625.70	2,192.48	2,339.60
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,920.29	-20,090.55	4,842.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-167,263.18	-861,247.00	-644,120.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,366.46	-71,202.76	-210,591.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-305,486.66	704,534.16	-182,132.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-445,837.50	230,599.63	-853,325.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	215,563.76	128,215.43	168,506.93
减：现金的期初余额	128,215.43	168,506.93	419,664.97
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	87,348.33	-40,291.50	-251,158.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、现金	215,563.76	128,215.43	168,506.93
其中：库存现金	4,098.85	4,530.84	4,361.87
可随时用于支付的银行存款	211,464.91	123,684.59	164,145.06
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	215,563.76	128,215.43	168,506.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 七、公允价值的披露

本公司资产负债表日无以公允价值计量的资产和负债。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人王俊。

### 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王俊	自然人股东、实际控制人、董事长兼总经理
王华	自然人股东
李秀萍	董事
刘月屏	董事、财务总监
王旭虹	董事、核心技术人员
巩照娟	董事
席尚蓉	监事会主席
魏卫霞	监事
陶子定	职工监事

#### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2014年1月1日
其他应付款：				
王俊	3,264,168.81	5,953,205.81	6,184,605.51	5,944,124.92
合计	3,264,168.81	5,953,205.81	6,184,605.51	5,944,124.92

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项子公司

截至2016年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2016年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止本报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项说明事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	说明
非流动性资产处置损益				
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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		50,000.00		政府补贴收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年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				

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	-8,768.50		-20,000.00	罚款
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-8,768.50	50,000.00	-20,000.00	
所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-8,768.50	50,000.00	-20,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



编号:No.0 01069733

# 营业执照



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

**合伙期限** 2011年02月22日至 2061年02月21日

**经营范围** 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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

登记机关



2015年04月17日

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。

证书序号: NO. 019628

# 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  
 二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



姓名: 秦宝  
 性别: 男  
 出生日期: 1967年12月10日  
 工作单位: 图富浩华会计师事务所重庆分所  
 身份证号码: 620103671210107  
 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.



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 温亭水  
 Full name 温亭水  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972年07月30日  
 Date of birth 1972年07月30日  
 工作单位 甘肃天德会计师事务所  
 Working unit 甘肃天德会计师事务所  
 身份证号码 620103720730151  
 Identity card No. 620103720730151



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.

2011.3.7



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.

2015.3.13

