



Grant Thornton
致同

厦门嘉戎技术股份有限公司
2013 年度、2014 年度
及 2015 年 1-10 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-37

审计报告

致同审字（2015）第 350ZB0251 号

厦门嘉戎技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门嘉戎技术股份有限公司（以下简称嘉戎技术公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是嘉戎技术公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，嘉戎技术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，公允反映了嘉戎技术公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

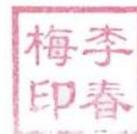
中国注册会计师

谢培仁



中国注册会计师

李春梅



二〇一六年一月十一日



资产负债表

编制单位：厦门嘉成技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	3,872,319.94	2,951,721.91	8,037,942.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	7,148,210.00	5,690,703.51	4,293,520.00
应收账款	五、3	4,917,723.98	1,838,795.56	3,060,754.68
预付款项	五、4	390,561.37	675,745.11	231,179.76
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	746,161.47	683,359.75	267,812.29
存货	五、6	29,556,034.64	22,467,698.29	15,296,162.46
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		-		
其他流动资产	五、7	13,000,000.00	17,300,000.00	3,000,000.00
流动资产合计		59,631,011.40	51,608,024.13	34,187,371.60
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、8	2,566,067.49	1,871,786.25	2,429,101.30
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	五、9	185,541.27		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	211,810.67	440,983.07	537,575.50
递延所得税资产	五、11	115,369.05	100,119.46	83,548.98
其他非流动资产			75,446.30	
非流动资产合计		3,078,788.48	2,488,335.08	3,050,225.78
资产总计		62,709,799.88	54,096,359.21	37,237,597.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

蒋林



王如



陈玲





资产负债表（续）

编制单位：厦门嘉成技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、12	4,733,219.75	4,159,607.61	2,942,228.01
预收款项	五、13	22,760,222.47	20,385,584.60	9,895,707.76
应付职工薪酬	五、14	220,189.97	192,168.74	133,677.66
应交税费	五、15	3,143,359.21	2,927,009.20	2,343,140.52
应付利息				
应付股利				
其他应付款		563,882.98		13,777.80
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		31,420,874.38	27,664,370.15	15,328,531.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	五、16	323,333.32	475,555.55	292,222.22
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		323,333.32	475,555.55	292,222.22
负债合计		31,744,207.70	28,139,925.70	15,620,753.97
实收资本	五、17	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	2,296,559.22	1,795,643.35	1,361,684.34
未分配利润	五、19	20,669,032.96	16,160,790.16	12,255,159.07
所有者权益合计		30,965,592.18	25,956,433.51	21,616,843.41
负债和所有者权益总计		62,709,799.88	54,096,359.21	37,237,597.38

公司法定代表人：

蒋林煜



主管会计工作的公司负责人：

王如



公司会计机构负责人：

陈玲





利润表

编制单位: 厦门嘉戎技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、20	30,378,606.84	28,443,739.36	23,575,950.55
减: 营业成本	五、20	17,011,054.36	17,904,617.78	14,562,036.16
营业税金及附加	五、21	178,004.83	115,620.18	66,290.39
销售费用	五、22	746,587.03	938,076.62	885,457.25
管理费用	五、23	6,446,924.14	5,529,178.64	3,991,668.38
财务费用	五、24	98,357.92	-190,339.14	-725,613.11
资产减值损失	五、25	253,886.12	-72,863.43	33,571.59
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、26	422,295.57	275,081.85	92,224.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		6,066,088.01	4,494,530.56	4,854,763.94
加: 营业外收入	五、27	206,039.92	397,572.92	248,657.32
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五、28	603,062.98		
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		5,669,064.95	4,892,103.48	5,103,421.26
减: 所得税费用	五、29	659,906.28	552,513.38	727,969.17
四、净利润(损失以“-”号填列)		5,009,158.67	4,339,590.10	4,375,452.09
五、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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		5,009,158.67	4,339,590.10	4,375,452.09
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人:




主管会计工作的公司负责人:




公司会计机构负责人:






现金流量表

编制单位: 厦门嘉戎技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		32,949,414.02	42,965,291.75	27,960,175.62
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	72,716.70	600,774.11	1,422,753.99
经营活动现金流入小计		33,022,130.72	43,566,065.86	29,382,929.61
购买商品、接受劳务支付的现金		25,905,182.34	26,528,441.48	25,608,051.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,694,267.02	2,267,524.39	1,629,461.40
支付的各项税费		2,378,282.44	1,348,430.03	712,648.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,102,330.22	4,066,161.54	3,075,107.30
经营活动现金流出小计		35,080,062.02	34,210,557.44	31,025,267.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,057,931.30	9,355,508.42	-1,642,338.30
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		63,100,000.00	35,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		422,295.57	275,081.85	92,224.05
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		63,522,295.57	35,275,081.85	55,092,224.05
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,765,110.65	646,340.87	2,282,207.00
投资支付的现金		58,800,000.00	49,300,000.00	58,000,000.00
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		60,565,110.65	49,946,340.87	60,282,207.00
投资活动产生的现金流量净额		2,957,184.92	-14,671,259.02	-5,189,982.95
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				6,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
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				
筹资活动现金流入小计		-	-	6,000,000.00
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				
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,344.41	50.10	-7,990.89
五、现金及现金等价物净增加额		920,598.03	-5,315,700.50	-840,312.14
加: 期初现金及现金等价物余额		2,722,241.91	8,037,942.41	8,878,254.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,642,839.94	2,722,241.91	8,037,942.41

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

蒋林煜

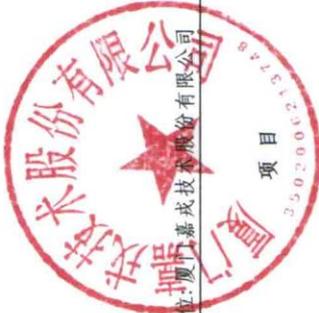


王如顺



陈玲





所有者权益变动表

编制单位: 嘉成技术股份有限公司
 单位: 人民币元
 2015年1-10月

项目	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	1,795,643.35	16,160,790.16	25,956,433.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	1,795,643.35	16,160,790.16	25,956,433.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	500,915.87	4,508,242.80	5,009,158.67
(一) 综合收益总额								
(二) 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								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						500,915.87	-500,915.87	
2. 对股东的分配						500,915.87	-500,915.87	
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	2,296,559.22	20,669,032.96	30,965,592.18



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

蒋煜林



蒋煜林

所有者权益变动表

单位：人民币元

		2014年						
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	1,361,684.34	12,255,159.07	21,616,843.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	1,361,684.34	12,255,159.07	21,616,843.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	433,959.01	3,905,631.09	4,339,590.10
（一）综合收益总额							4,339,590.10	4,339,590.10
（二）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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						433,959.01	-433,959.01	
2. 对股东的分配						433,959.01	-433,959.01	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	1,795,643.35	16,160,790.16	25,956,433.51



公司会计机构负责人：
陈瑞明

主管会计工作的公司负责人：



王如

公司法定代表人：



蒋煜林

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门嘉戎技术股份有限公司(以下简称本公司)是嘉戎科技（厦门）有限公司（以下简称嘉戎有限）依法整体变更设立的股份有限公司。嘉戎有限是一家在福建省注册的有限责任公司，于 2005 年 2 月 28 日由蒋林煜和余庚玲（曾用名：余秀铃）共同设立，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照原注册号：3502032073998，整体变更时企业法人营业执照注册号：350203200116049。嘉戎有限设立时注册地址：思明区湖明路 34 号 401 室，现注册地址变更为：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路 4 号之 9。

嘉戎有限设立时注册资本为人民币 50 万元，其中，蒋林煜出资 45 万元，占注册资本的 90%，余庚玲出资 5 万元，占注册资本的 10%。

根据 2010 年 5 月 25 日股东会决议，嘉戎有限新增注册资本 150.00 万元，其中蒋林煜出资 145.00 万元，余庚玲出资 5 万元。本次增资后各股东认缴金额及持股比例列示如下：

股东名称	认缴金额（元）	比例%
蒋林煜	1,900,000.00	95.00
余庚玲	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100.00

根据 2011 年 2 月 21 日股东会决议，蒋林煜将其持有的嘉戎有限 27.50%的股权转让给刘三英，蒋林煜将其持有的嘉戎有限 22.50%的股权转让给董正军；余庚玲将其持有的嘉戎有限 5.00%的股权转让给董正军。

根据 2012 年 3 月 1 日股东会决议，蒋林煜将其持有的嘉戎有限 2%的股权转让给刘三英，蒋林煜将其持有的嘉戎有限 2%的股权转让给董正军。

根据 2013 年 6 月 23 日股东会决议，嘉戎有限新增注册资本 200.00 万元，其中蒋林煜出资 82 万元，董正军出资 59 万元，刘三英出资 59 万元。本次增资后各股东认缴金额及持股比例列示如下：

股东名称	认缴金额（元）	比例%
蒋林煜	1,640,000.00	41.00
董正军	1,180,000.00	29.50
刘三英	1,180,000.00	29.50
合计	4,000,000.00	100.00

根据 2013 年 12 月 1 日股东会决议，刘三英将其持有的嘉戎有限 29.50%的股权转让给王如顺。

根据 2013 年 12 月 30 日股东会决议，嘉戎有限新增注册资本 400.00 万元，其中蒋林煜出资 164.00 万元，董正军出资 118.00 万元，王如顺出资 118.00 万元。本次增资后各股东认

缴金额及持股比例列示如下：

股东名称	认缴金额（元）	比例%
蒋林煜	3,280,000.00	41.00
董正军	2,360,000.00	29.50
王如顺	2,360,000.00	29.50
合计	8,000,000.00	100.00

根据2015年11月25日股东会决议，蒋林煜将其持有的嘉戎有限1%的股权转让给苏国金，王如顺将其持有的嘉戎有限0.5%的股权转让给苏国金，董正军将其持有的嘉戎有限0.5%的股权转让给苏国金。

2015年12月14日，本公司召开股份公司创立大会，根据本公司发起人协议及修改后章程的规定，本公司采取发起方式设立，由嘉戎有限依法整体变更设立为股份有限公司。具体详见附注九、2。

本公司主要经营范围：高性能膜材料制造；生态环境材料制造；环境保护专用设备制造；其他专用设备制造（不含需经许可审批的项目）；工程和技术研究和试验发展；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；环境污染处理专用药剂材料制造（不含危险化学用品和监控化学用品及非药品类易制毒化学用品）；其他专用化学产品制造（不含危险化学用品和监控化学用品及非药品类易制毒化学用品）；电子元件及组件制造；其他电子设备制造。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第三次会议于2016年1月11日批准。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2013年12月31日、2014年12月31日、2015年10月31日的财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。系与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	25%	25%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，视具体情况按个别计价法或加权平均法计算确定发出存货的实际成本。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、无形资产

本公司无形资产为计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	使用期限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

13、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本公司的离职后福利为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入来源于商品销售和技术服务收入，确认的具体方法如下：

不需要安装调试验收的商品收入确认的具体时点为商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入；需要安装调试验收的商品收入确认的具体时点为商品交付给客户，安装调试正常，并经客户验收后确认销售商品收入，在少数情况下由于客户原因而无法取得客户验收报告的商品销售，在合同约定的质保期满时确认收入。技术服务收入确认的具体时点为公司在提交服务相关成果或完成合同约定服务并取得客户确认后确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、经营租赁

本公司租赁业务均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司作为承租人，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、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 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号自 2014 年年度财务报告起施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司因会计政策变更导致的影响不重大。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

2012年11月29日，本公司取得厦门市科技创新委员会、厦门市财政委员会、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2012年至2014年），所得税按15%征收。

2015年6月29日，本公司取得厦门市科技创新委员会、厦门市财政委员会、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2015年至2017年），所得税按15%征收。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2013、2014年度及2015年1-10月，如无特别说明，附注中上期指2014年度，本期指2015年1-10月，期初指2014年12月31日，期末指2015年10月31日。

1、货币资金

项目	2015.10.31			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			79,593.45			190,268.26
人民币			56,401.20			190,268.26
美元	3,103.19	6.3495	19,703.70			
欧元	500.00	6.9771	3,488.55			
银行存款：			3,563,246.49			2,531,973.65
人民币			2,001,725.70			2,519,745.92

项目	2015.10.31			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	245,928.15	6.3495	1,561,520.79	1,997.98	6.119	12,225.64
欧元				0.28	7.4556	2.09
其他货币资金：			229,480.00			229,480.00
人民币			229,480.00			229,480.00
合计			3,872,319.94			2,951,721.91

(1) 其他货币资金系保函保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2015.10.31	2014.12.31
	7,148,210.00	5,690,703.51

说明：期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	5,235,175.29	100.00	317,451.31	6.06	4,917,723.98
组合小计	5,235,175.29	100.00	317,451.31	6.06	4,917,723.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,235,175.29	100.00	317,451.31	6.06	4,917,723.98

应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,970,202.03	100.00	131,406.47	6.67	1,838,795.56
组合小计	1,970,202.03	100.00	131,406.47	6.67	1,838,795.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,970,202.03	100.00	131,406.47	6.67	1,838,795.56

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,899,397.88	93.59	244,969.89	5.00	4,654,427.99
1至2年	152,454.59	2.91	15,245.46	10.00	137,209.13
2至3年	137,701.82	2.63	34,425.46	25.00	103,276.36
3至4年	45,621.00	0.87	22,810.50	50.00	22,810.50
合计	5,235,175.29	100.00	317,451.31	6.06	4,917,723.98

续

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,675,697.67	85.05	83,784.88	5.00	1,591,912.79
1至2年	173,363.36	8.80	17,336.34	10.00	156,027.02
2至3年	121,141.00	6.15	30,285.25	25.00	90,855.75
3至4年					
合计	1,970,202.03	100.00	131,406.47	6.67	1,838,795.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,044.84 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **4,035,553.45** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **77.09%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **201,777.67** 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2015.10.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	383,124.45	98.10	668,432.50	98.92
1至2年	655.12	0.17	0.80	0.00
2至3年			4,792.01	0.71
3年以上	6,781.80	1.73	2,519.80	0.37
合计	390,561.37	100.00	675,745.11	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 **198,863.79** 元，占预付款项期末余额合计数的比例 **50.92%**。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	874,503.83	100.00	128,342.36	14.68	746,161.47
组合小计	874,503.83	100.00	128,342.36	14.68	746,161.47
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	874,503.83	100.00	128,342.36	14.68	746,161.47

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	743,860.83	100.00	60,501.08	8.13	683,359.75
组合小计	743,860.83	100.00	60,501.08	8.13	683,359.75
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	743,860.83	100.00	60,501.08	8.13	683,359.75

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	180,643.00	20.66	9,032.15	5.00	171,610.85
1至2年	527,700.00	60.34	52,770.00	10.00	474,930.00
2至3年	66,160.83	7.57	16,540.21	25.00	49,620.62
3至4年	100,000.00	11.43	50,000.00	50.00	50,000.00
合计	874,503.83	100.00	128,342.36	14.68	746,161.47

续

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	577,700.00	77.66	28,885.00	5.00	548,815.00
1至2年	66,160.83	8.90	6,616.08	10.00	59,544.75
2至3年	100,000.00	13.44	25,000.00	25.00	75,000.00
3至4年					
合计	743,860.83	100.00	60,501.08	8.13	683,359.75

(2) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.10.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
保证金	457,700.00	427,700.00
押金	168,803.83	166,160.83
备用金借款	98,000.00	
员工暂借款	150,000.00	150,000.00
合计	874,503.83	743,860.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,841.28 元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门市市容环境 卫生管理处	低价风险 保证金	377,700.00	1-2 年	43.19	37,770.00
厦门高新技术创 业中心	厂房押金	53,424.83	2-3 年	6.11	13,356.21
		100,000.00	3-4 年	11.44	50,000.00
郑小铃	员工购房 借款	150,000.00	1-2 年	17.15	15,000.00
李飞	备用金借 款	25,000.00	1 年以内	2.86	1,250.00
石雅云	备用金借 款	25,000.00	1 年以内	2.86	1,250.00
合计		731,124.83		83.61	118,626.21

6、存货

存货种类	2015.10.31			2014.12.31		
	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	5,059,238.07		5,059,238.07	3,718,180.23		3,718,180.23
库存商品	520,656.47		520,656.47			
发出商品	23,976,140.10		23,976,140.10	18,749,518.06		18,749,518.06
合计	29,556,034.64		29,556,034.64	22,467,698.29		22,467,698.29

7、其他流动资产

项 目	2015.10.31	2014.12.31
银行理财产品	13,000,000.00	17,300,000.00

8、固定资产

项目	运输设备	办公设备	机器设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	906,972.58	348,419.11	2,652,381.85	14,812.77	3,922,586.31
2. 本期增加金额	361,264.96	136,590.57	1,121,712.86	7,863.25	1,627,431.64
(1) 购置	361,264.96	136,590.57	706,698.24	7,863.25	1,212,417.02

项目	运输设备	办公设备	机器设备	生产设备	合计
(2) 自建			415,014.62		415,014.62
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,268,237.54	485,009.68	3,774,094.71	22,676.02	5,550,017.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	544,291.62	194,033.18	1,306,241.20	6,234.06	2,050,800.06
2. 本期增加金额	105,099.96	88,942.81	733,964.61	5,143.02	933,150.40
(1) 计提	105,099.96	88,942.81	733,964.61	5,143.02	933,150.40
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	649,391.58	282,975.99	2,040,205.81	11,377.08	2,983,950.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	618,845.96	202,033.69	1,733,888.90	11,298.94	2,566,067.49
2. 期初账面价值	362,680.96	154,385.93	1,346,140.65	8,578.71	1,871,786.25

说明：截至2015年10月31日，本公司无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

9、无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	213,125.31	213,125.31
(1) 购置	213,125.31	213,125.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	213,125.31	213,125.31
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	27,584.04	27,584.04
(1) 计提	27,584.04	27,584.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	27,584.04	27,584.04

项目	计算机软件	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	185,541.27	185,541.27
2.期初账面价值		

10、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.10.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	440,983.07		229,172.40		211,810.67

11、递延所得税资产

项目	2015.10.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	445,793.67	66,869.05	191,907.55	28,786.13
递延收益	323,333.32	48,500.00	475,555.55	71,333.33
合计	769,126.99	115,369.05	667,463.10	100,119.46

12、应付账款

项目	2015.10.31	2014.12.31
货款	4,733,219.75	4,159,607.61

13、预收款项

项目	2015.10.31	2014.12.31
货款	22,760,222.47	20,385,584.60

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东诺贝丰化学有限公司	5,760,000.00	设备未验收
中核新能核工业工程有限责任公司设备分公司	2,996,205.20	设备未验收
云南翰能环保科技有限公司	1,105,222.24	设备未验收
北京纬纶华业环保科技有限公司	1,025,641.08	设备未验收
合计	10,887,068.52	

14、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
短期薪酬	192,168.74	2,635,706.93	2,607,685.70	220,189.97
离职后福利-设定提存计划		89,030.03	89,030.03	
合计	192,168.74	2,724,736.96	2,696,715.73	220,189.97

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
工资、奖金、津贴和补贴	188,475.04	2,168,208.00	2,141,264.35	215,418.69
职工福利费		220,491.66	220,491.66	
社会保险费		74,645.94	74,645.94	
其中：1. 医疗保险费		63,895.95	63,895.95	
2. 工伤保险费		2,481.22	2,481.22	
3. 生育保险费		8,268.77	8,268.77	
住房公积金		53,148.00	53,148.00	
工会经费和职工教育经费	3,693.70	119,213.33	118,135.75	4,771.28
合计	192,168.74	2,635,706.93	2,607,685.70	220,189.97

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
离职后福利		89,030.03	89,030.03	
其中：1. 基本养老保险费		75,747.78	75,747.78	
2. 失业保险费		13,282.25	13,282.25	
合计		89,030.03	89,030.03	

15、应交税费

税项	2015.10.31	2014.12.31
增值税	512,883.73	280,196.55
企业所得税	2,626,291.10	2,645,076.98
个人所得税	4,184.38	1,735.67
合计	3,143,359.21	2,927,009.20

16、递延收益

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.10.31
政府补助	475,555.55		152,222.23	323,333.32

说明：其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	2015.10.31	与资产相关/ 与收益相关
低能耗、高通量、耐污染内置式管式膜生物反应器	60,000.00		50,000.00		10,000.00	与资产相关
膜生物反应器处理高浓度工业废水关键技术及设备开发	105,555.55		55,555.56		49,999.99	与资产相关
中小城市的智能化集成式反渗透的垃圾渗滤液处理设备	210,000.00		46,666.67		163,333.33	与资产相关
首批青年创新创业补助款	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	475,555.55		152,222.23		323,333.32	

17、实收资本

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.10.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
蒋林煜	3,280,000.00	41.00			3,280,000.00	41.00
王如顺	2,360,000.00	29.50			2,360,000.00	29.50
董正军	2,360,000.00	29.50			2,360,000.00	29.50
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
蒋林煜	3,280,000.00	41.00			3,280,000.00	41.00
王如顺	2,360,000.00	29.50			2,360,000.00	29.50
董正军	2,360,000.00	29.50			2,360,000.00	29.50
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
蒋林煜	900,000.00	45.00	2,460,000.00	80,000.00	3,280,000.00	41.00

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
董正军	550,000.00	27.50	1,810,000.00		2,360,000.00	29.50
王如顺			2,360,000.00		2,360,000.00	29.50
刘三英	550,000.00	27.50	630,000.00	1,180,000.00		
合计	2,000,000.00	100.00	7,260,000.00	1,260,000.00	8,000,000.00	100.00

说明：

本公司设立时的注册资本为 50 万元，业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具的“厦华会验字（2005）第 Y-052 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2010 年 5 月股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本至 200 万元，本次增资业经厦门晟远会计师事务所有限公司出具的“厦晟远会验字（2010）第 YA0752 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2013 年 6 月股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本至 400.00 万元，本次增资业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具的“厦华会验字【2013】Y-090 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2013 年 12 月股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本至 800.00 万元，本次增资业经厦门华诚会计师事务所有限公司出具的“厦华会验字【2014】Y-001 号”验资报告予以验证。

18、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2013.01.01	924,139.13	924,139.13
本期增加	437,545.21	437,545.21
本期减少		
2013.12.31	1,361,684.34	1,361,684.34
本期增加	433,959.01	433,959.01
本期减少		
2014.12.31	1,795,643.35	1,795,643.35
本期增加	500,915.87	500,915.87
本期减少		
2015.10.31	2,296,559.22	2,296,559.22

19、未分配利润

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
调整前 上期期末未分配利润	16,160,790.16	12,255,159.07	8,317,252.19

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
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	16,160,790.16	12,255,159.07	8,317,252.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,009,158.67	4,339,590.10	4,375,452.09
减：提取法定盈余公积	500,915.87	433,959.01	437,545.21
期末未分配利润	20,669,032.96	16,160,790.16	12,255,159.07

20、营业收入和营业成本

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
主营业务收入	30,350,800.86	28,403,021.41	23,096,789.01
其他业务收入	27,805.98	40,717.95	479,161.54
营业成本	17,011,054.36	17,904,617.78	14,562,036.16

(1) 主营业务（分业务）

产品名称	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
垃圾渗滤液膜处理系统	20,749,692.39	11,141,357.45	22,353,837.36	13,968,656.29	16,987,777.97	10,784,539.43
工业废水深度处理与零排放系统	502,820.53	256,278.34	97,435.90	73,504.17	963,675.28	574,321.98
工业清洁生产膜分离系统	6,173,247.81	4,088,274.85	3,869,658.06	2,779,647.01	3,107,299.15	2,016,236.85
其它膜分离系统	233,504.27	140,770.35	143,589.74	110,122.98	200,427.35	158,110.66
配件及其它	2,691,535.86	1,384,373.37	1,938,500.35	972,687.33	1,837,609.26	997,475.81
合计	30,350,800.86	17,011,054.36	28,403,021.41	17,904,617.78	23,096,789.01	14,530,684.73

(2) 主营业务（区域）

地区名称	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	276,709.40	113,771.08	30,811.96	13,356.91	15,042.73	6,551.97
华北	6,852,004.28	4,274,402.14	2,126,217.85	1,110,932.25	1,129,827.37	604,722.10
华东	6,274,612.75	3,510,251.89	8,349,468.74	5,345,231.95	10,196,272.07	6,226,605.28
华中	11,432,436.81	5,914,485.23	8,562,029.01	5,482,009.72	9,916,440.92	6,596,583.25
华南	579,923.11	258,782.93	1,014,152.14	602,563.74	1,674,547.79	996,484.41
西北			3,162.39	1,337.30	256.41	101.27

地区名称	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
西南	4,935,114.51	2,939,361.09	8,317,179.32	5,349,185.91	164,401.72	99,636.45
合计	30,350,800.86	17,011,054.36	28,403,021.41	17,904,617.78	23,096,789.01	14,530,684.73

21、营业税金及附加

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	103,836.15	67,445.12	38,669.40
教育费附加	44,501.21	28,905.04	16,572.59
地方教育附加	29,667.47	19,270.02	11,048.40
合计	178,004.83	115,620.18	66,290.39

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
运杂费用	500,744.01	724,136.69	361,312.49
包装费	22,281.62	11,220.51	5,899.66
展销费	72,985.85	86,503.51	108,438.99
会务费	46,052.53	27,000.00	18,927.00
投标费	10,298.10	32,076.90	17,470.00
广告费	37,156.29	38,391.84	43,589.76
国外供应商技术服务费			296,615.90
其它	57,068.63	18,747.17	33,203.45
合计	746,587.03	938,076.62	885,457.25

23、管理费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
研发支出	4,373,882.00	3,814,552.23	3,032,905.21
人工费	728,075.96	571,933.59	341,066.98
中介费用	275,471.70		
装修费	229,172.40	273,608.63	104,566.81
办公费	162,437.46	151,965.45	129,052.33
业务招待费	160,818.46	262,906.29	136,902.20
租赁费	139,285.78	166,059.96	69,191.65
汽车费用	102,199.93	112,676.64	37,979.02

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
折旧费	85,136.17	55,168.52	34,028.57
差旅费	79,398.09	16,189.90	48,463.30
水电费	40,700.62	58,032.07	
无形资产摊销费	27,584.04		
税金	22,961.83	30,154.62	19,689.12
交通费	3,378.80	4,899.20	23,022.60
其他	16,420.90	11,031.54	14,800.59
合计	6,446,924.14	5,529,178.64	3,991,668.38

24、财务费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
减：利息收入	18,899.01	19,867.86	16,484.45
汇兑损益	94,325.84	-193,188.35	-733,896.33
手续费及其他	22,931.09	22,717.07	24,767.67
合计	98,357.92	-190,339.14	-725,613.11

25、资产减值损失

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
坏账损失	253,886.12	-72,863.43	33,571.59

26、投资收益

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
其他投资收益	422,295.57	275,081.85	92,224.05

说明：其他投资收益系系本公司购买理财产品产生的投资收益。

27、营业外收入

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
政府补助	161,822.23	332,966.67	248,477.78
其他	44,217.69	64,606.25	179.54
合计	206,039.92	397,572.92	248,657.32

其中，政府补助明细如下：

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
低能耗、高通量、耐污染内	50,000.00	60,000.00	60,000.00	与资产相关

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
置式管式膜生物反应器		120,000.00		与收益相关
膜生物反应器处理高浓度工业废水关键技术及设备开发	55,555.56	66,666.67	27,777.78	与资产相关
中小城市的智能化集成式反渗透的垃圾渗滤液处理设备	46,666.67			与资产相关
2013年度高新技术企业财政扶持资金		84,300.00		与收益相关
专利补助	7,600.00	2,000.00	34,600.00	与收益相关
2012年度支持企业发展补贴资金			121,100.00	与收益相关
收ISO市场开拓补助资金			5,000.00	与收益相关
中小企业补助款	2,000.00			与收益相关
合 计	161,822.23	332,966.67	248,477.78	

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

28、营业外支出

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
违约金	39,180.00		
滞纳金	563,882.98		
合 计	603,062.98		

说明：

(1) 滞纳金系本公司预计的应补缴的企业所得税的滞纳金。

(2) 营业外支出项目全部计入非经常性损益。

29、所得税费用

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	675,155.87	569,083.86	719,838.24
递延所得税调整	-15,249.59	-16,570.48	8,130.93
合 计	659,906.28	552,513.38	727,969.17

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
补贴收入	9,600.00	516,300.00	160,700.00

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
其他营业外收入	44,217.69	64,606.25	179.54
利息收入	18,899.01	19,867.86	16,484.45
收到其他往来款			1,245,390.00
合计	72,716.70	600,774.11	1,422,753.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
销售费用	751,579.03	938,076.62	885,457.25
管理费用	3,157,274.86	2,654,277.85	2,098,721.55
手续费	22,931.09	22,717.07	24,767.67
支付其他往来款	170,545.24	451,090.00	66,160.83
合计	4,102,330.22	4,066,161.54	3,075,107.30

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	5,009,158.67	4,339,590.10	4,375,452.09
加：资产减值准备	253,886.12	-72,863.43	33,571.59
固定资产折旧	933,150.40	951,193.42	660,770.62
无形资产摊销	27,584.04		
长期待摊费用摊销	229,172.40	273,608.63	104,566.81
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)	-21,344.41	-50.10	7,990.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-422,295.57	-275,081.85	-92,224.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,249.59	-16,570.48	8,130.93
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)	-7,088,336.35	-7,171,535.83	-10,631,265.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,567,939.01	-1,191,953.77	445,421.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,604,282.00	12,519,171.73	3,445,246.81
其他			

补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,057,931.30	9,355,508.42	-1,642,338.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,642,839.94	2,722,241.91	8,037,942.41
减：现金的期初余额	2,722,241.91	8,037,942.41	8,878,254.55
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	920,598.03	-5,315,700.50	-840,312.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	3,642,839.94	2,722,241.91	8,037,942.41
其中：库存现金	79,593.45	190,268.26	162,432.38
可随时用于支付的银行存款	3,563,246.49	2,531,973.65	7,875,510.03
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,642,839.94	2,722,241.91	8,037,942.41

32、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
货币资金	229,480.00	保证金

33、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,584,713.04
其中：美元	249,031.34	6.3495	1,581,224.49
欧元	500.00	6.9771	3,488.55
应付账款			3,972,459.58
其中：美元	355,269.84	6.3495	2,255,785.85
欧元	246,044.02	6.9771	1,716,673.73

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **77.09%**（2014年：**78.64%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **83.61%**（2014年：**99.63%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款				
应付账款	4,733,219.75			4,733,219.75
应付利息				
其他应付款	563,882.98			563,882.98
金融负债合计	5,297,102.73			5,297,102.73

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款				
应付账款	4,159,607.61			4,159,607.61
应付利息				
其他应付款				
金融负债合计	4,159,607.61			4,159,607.61

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年10月31日，本公司的资产负债率为50.62%（2014年12月31日：52.02%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司报告期内股权较为平均，无实际控制人。

2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
蒋林煜	关键管理人员、持有本公司41.00%的股份
王如顺	关键管理人员、持有本公司29.50%的股份
董正军	关键管理人员、持有本公司29.50%的股份

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员3人，上期关键管理人员3人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	178,000.00	199,500.00	187,410.00

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2015年10月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2015年10月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、2015年11月25日，蒋林煜将其持有的占公司1%的股权转让给苏国金，董正军将其持有的占公司0.5%的股权转让给苏国金，王如顺将其持有的占公司0.5%的股权转让给苏国金，已于2015年12月2日完成工商变更。

2、2015年12月6日，嘉戎有限召开股东会并作出决议，协议各方一致同意共同作为发

起人，将嘉戎有限依法整体变更为本公司，并于2015年12月14日召开股份公司创立大会。各发起人以嘉戎有限截至2015年10月31日止经审计后的净资产30,965,592.18元整体变更为股份公司(其中折为股本2,800.00万股，其余人民币2,965,592.18元转为资本公积)。本公司于2015年12月25日取得厦门市市场监督管理局核发的厦门嘉戎技术股份有限公司《营业执照》(编号:统一社会信用代码为91350200769267978K)。

3、2016年1月5日，本公司补缴2014年及以前年度的企业所得税2,501,729.89元，缴纳相应的税收滞纳金561,043.40元。

截至2016年1月11日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2015年10月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	161,822.23	332,966.67	248,477.78
委托他人投资或管理资产的损益	422,295.57	275,081.85	92,224.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-558,845.29	64,606.25	179.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	25,272.51	672,654.77	340,881.37
减：非经常性损益的所得税影响数	88,373.32	100,898.22	51,132.21
非经常性损益净额	-63,100.81	571,756.55	289,749.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-63,100.81	571,756.55	289,749.16

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2015年1-10月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.60%	18.24%	30.32%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.82%	15.84%	28.32%

厦门嘉戎技术股份有限公司

2016年1月11日



仅供用于厦门嘉成技术股份有限公司新三板挂牌项目使用

营业执照

(副本) (20-2)

注册号 110000014531430

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2014 年 12 月 29 日

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡志良、曹阳、陈芳、陈刚、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈平、陈纹、程连木、戴玉平、冯忠军、付后升、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李树永、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘金凤、刘立宇、刘维、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王龙旷、王涛、王玉才、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨贞瑜、杨志、姚炜、叶锋、叶聿稳、殷雪芳、于涛、曾淑君、张立贺、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、郑莉、周俊超等121人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2016年1月1日至2016年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：


徐华

2016年1月1日



仅供厦门嘉戎技术股份有限公司新三板挂牌项目使用

会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：2000 万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13



证书序号：NO.006727

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

二〇一二年五月十六日

中华人民共和国财政部制



仅供厦门嘉戎技术股份有限公司新三板挂牌项目使用

证书序号: 000158

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 徐华



证书号: 11



发证时间: 二〇一六年四月



二〇一六年四月

有效期至: 二〇一六年四月 十五日

仅供用于厦门嘉戎技术股份有限公司
新三板挂牌项目使用



姓名: 谢培仁
 Full name: 谢培仁
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967年09月17日
 Date of birth: 1967年09月17日
 工作单位: 大德正信会计师事务所有限公司厦门分公司
 Working unit: 大德正信会计师事务所有限公司厦门分公司
 身份证号码: 350204196709172031
 Identity card No.: 350204196709172031

证书编号: 350200010117
 No. of Certificate: 350200010117

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance: 1999 12 31

换证时间: 2012年3月15日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 大德正信会计师事务所有限公司
 厦门分公司

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年7月30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 大德正信会计师事务所有限公司
 厦门分公司

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月30日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 大德正信会计师事务所有限公司
 厦门分公司

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年7月30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 大德正信会计师事务所有限公司
 厦门分公司

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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.

福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 任职资格检查, 截至2016年4月20日有效

2015年3月6日

年 月 日

仅供用于厦门嘉戎技术股份有
限公司新三板挂牌项目使用

19



姓名	李春梅
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981年02月17日
Date of birth	
工作单位	厦门市中威联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	37061319810217252X
Identity card No.	

仅供用于厦门嘉戎技术股份有
限公司新三板挂牌项目使用

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014.2.28

证书编号: 350200280005
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年07月06日
Date of Issuance ly /m /d

福建省注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

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

2015.3.6

年检验合格至2009年3月31日有效



2008年3月4日
ly /m /d

