

广东雄塑科技集团股份有限公司
财务报表专项审计报告
2013-2016 年 6 月

广东雄塑科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
财务报表附注	1-118
审计机构营业执照及执业许可证复印件	
审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2016]第 410749 号

广东雄塑科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东雄塑科技集团股份有限公司（以下简称广东雄塑）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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广东雄塑管理层的责任。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，广东雄塑财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东雄塑 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李新航

李新航

中国注册会计师：黄伟成

黄伟成

中国·上海

二〇一六年八月三十日



广东雄塑科技集团股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	217,821,832.44	274,478,401.82	334,222,328.97	190,543,358.22
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	100,000.00	0.00	300,000.00	0.00
应收账款	(三)	115,626,271.89	79,856,616.84	85,501,131.44	133,197,270.00
预付款项	(四)	9,685,182.51	18,827,600.79	54,704,359.34	25,387,806.33
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(五)	2,781,362.82	2,583,415.89	5,407,523.56	3,598,798.48
买入返售金融资产					
存货	(六)	142,411,584.31	129,541,764.30	115,694,630.34	184,467,096.21
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	(七)	12,949,827.33	12,474,955.30	294,197.00	31,861,261.58
流动资产合计		501,376,061.30	517,762,754.94	596,124,170.65	569,055,590.82
非流动资产:					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	(八)				18,000,000.00
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	(九)	381,003,846.47	326,809,109.62	221,388,563.24	217,337,464.41
在建工程	(十)	31,067,621.14	78,261,186.91	120,800,794.18	18,823,554.93
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	(十一)	147,968,414.89	148,278,454.79	151,737,830.06	94,739,295.52
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十二)	10,859,150.53	9,869,432.69	1,997,130.38	1,490,104.91
递延所得税资产	(十三)	14,717,400.73	14,839,273.09	10,216,235.74	2,606,139.08
其他非流动资产	(十四)	12,386,120.86	5,375,861.60	12,024,586.60	42,388,260.00
非流动资产合计		598,002,554.62	583,433,318.70	518,165,140.20	395,384,818.85
资产总计		1,099,378,615.92	1,101,196,073.64	1,114,289,310.85	964,440,409.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄淦雄

主管会计工作负责人: 吴瑞明

会计机构负责人: 张健仪

财务报表第 1 页



广东雄塑科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
短期借款	(十五)	112,000,000.00	128,000,000.00	177,000,000.00	188,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十六)	37,852,650.00	32,275,000.00	27,333,734.53	27,042,500.00
应付账款	(十七)	83,756,113.93	82,930,173.88	69,873,909.20	67,031,637.80
预收款项	(十八)	123,139,253.18	138,226,412.83	170,306,485.77	186,718,263.71
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十九)	19,987,743.86	21,661,259.38	22,647,428.28	25,093,964.94
应交税费	(二十)	20,807,950.06	34,958,333.30	28,112,281.94	33,959,586.11
应付利息					
应付股利	(二十一)	34,657,787.52	0.00	38,508,652.80	0.00
其他应付款	(二十二)	5,176,002.16	3,985,749.78	1,943,810.30	3,294,768.89
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
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	(二十三)	3,908,141.03	5,409,157.98	5,524,941.73	479,768.62
流动负债合计		441,285,641.74	447,446,087.15	541,251,244.55	531,620,490.07
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	(二十四)	51,808,795.13	53,698,298.24	34,734,867.40	0.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		51,808,795.13	53,698,298.24	34,734,867.40	0.00
负债合计		493,094,436.87	501,144,385.39	575,986,111.95	531,620,490.07
所有者权益：					
股本	(二十五)	228,000,000.00	228,000,000.00	228,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十六)	172,400,257.35	172,400,257.35	172,400,257.35	156,400,257.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十七)	26,652,523.35	26,652,523.35	17,510,200.97	7,340,128.44
一般风险准备					
未分配利润	(二十八)	179,231,398.35	172,998,907.55	120,392,740.58	61,079,533.81
归属于母公司所有者权益合计		606,284,179.05	600,051,688.25	538,303,198.90	432,819,919.60
少数股东权益					
所有者权益合计		606,284,179.05	600,051,688.25	538,303,198.90	432,819,919.60
负债和所有者权益总计		1,099,378,615.92	1,101,196,073.64	1,114,289,310.85	964,440,409.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

财务报表第 2 页

黄淦雄

吴端明

张健仪

广东雄塑科技集团股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金		134,280,562.18	181,916,982.12	289,789,463.83	113,028,765.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		0.00	0.00	300,000.00	0.00
应收账款		123,498,639.43	84,657,574.09	83,178,049.77	114,314,901.29
预付款项		6,333,222.35	10,316,713.85	24,443,613.98	19,693,687.42
应收利息					
应收股利					
其他应收款		43,542,927.04	33,334,326.53	3,208,795.51	2,686,910.26
存货		89,829,362.16	69,191,075.18	68,918,882.40	136,266,616.07
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		8,406,902.54	4,468,193.65	265,754.83	30,000,000.00
流动资产合计		405,891,615.70	383,884,865.42	470,104,560.32	415,990,881.02
非流动资产:					
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00	18,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		345,000,000.00	317,000,000.00	279,000,000.00	172,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		134,100,297.41	141,461,687.24	151,657,341.49	150,451,259.90
在建工程		2,009,916.33	3,028,911.78	456,062.11	618,854.67
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		51,275,440.25	51,143,196.14	52,502,477.18	53,864,791.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,853,684.92	2,959,121.80	1,955,713.74	990,922.14
递延所得税资产		1,502,757.39	1,284,237.89	1,356,190.11	2,187,238.92
其他非流动资产		492,447.86	201,250.00	0.00	0.00
非流动资产合计		536,234,544.16	517,078,404.85	486,927,784.63	398,113,067.23
资产总计		942,126,159.86	900,963,270.27	957,032,344.95	814,103,948.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄淦雄

主管会计工作负责人: 吴端明

会计机构负责人: 张健



广东雄塑科技集团股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款		112,000,000.00	108,000,000.00	142,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		37,852,650.00	32,275,000.00	27,333,734.53	27,042,500.00
应付账款		97,911,131.67	67,249,999.10	58,942,137.08	56,023,552.02
预收款项		62,503,630.15	91,522,273.39	140,919,200.19	120,500,387.09
应付职工薪酬		17,058,957.11	19,476,591.79	21,662,428.28	23,813,964.94
应交税费		6,010,744.97	18,632,636.62	19,005,225.21	29,646,053.13
应付利息					
应付股利		34,657,787.52	0.00	38,508,652.80	0.00
其他应付款		488,782.61	498,471.18	161,520.00	283,942.61
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		3,908,141.03	5,409,157.98	5,524,941.73	479,768.62
流动负债合计		372,391,825.06	343,064,130.06	454,057,839.82	407,790,168.41
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		392,928.75	437,411.25	0.00	0.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		392,928.75	437,411.25	0.00	0.00
负债合计		372,784,753.81	343,501,541.31	454,057,839.82	407,790,168.41
所有者权益：					
股本		228,000,000.00	228,000,000.00	228,000,000.00	208,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		172,387,096.69	172,387,096.69	172,387,096.69	156,387,096.69
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		26,652,523.35	26,652,523.35	17,510,200.97	7,340,128.44
未分配利润		142,301,786.01	130,422,108.92	85,077,207.47	34,586,554.71
所有者权益合计		569,341,406.05	557,461,728.96	502,974,505.13	406,313,779.84
负债和所有者权益总计		942,126,159.86	900,963,270.27	957,032,344.95	814,103,948.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明 会计机构负责人：张健仪

黄淦雄

财务报表第 4 页

吴端明

张健仪



广东雄塑科技集团股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	(二十九)	504,224,014.89	1,157,118,048.37	1,321,932,468.28	1,270,796,609.73
其中: 营业收入	(二十九)	504,224,014.89	1,157,118,048.37	1,321,932,468.28	1,270,796,609.73
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		453,667,472.33	1,041,408,847.93	1,195,235,888.74	1,156,585,644.29
其中: 营业成本	(二十九)	385,592,157.75	888,596,440.44	1,049,037,228.54	1,011,111,777.59
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(三十)	1,984,688.97	7,227,810.25	7,112,102.72	5,696,032.24
销售费用	(三十一)	25,923,655.54	56,161,435.71	50,156,664.55	44,352,824.81
管理费用	(三十二)	35,709,197.92	82,825,647.71	80,544,924.04	82,958,265.04
财务费用	(三十三)	2,473,039.81	7,260,667.80	9,062,942.66	10,130,496.14
资产减值损失	(三十四)	1,984,732.34	-663,153.98	-677,973.77	2,336,248.47
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)	(三十五)	299,041.22	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00
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)		50,855,583.78	115,799,299.06	129,901,479.54	115,290,965.44
加: 营业外收入	(三十六)	4,015,201.78	7,652,316.80	4,285,656.60	5,801,461.44
其中: 非流动资产处置利得		19,713.60	14,958.54	192,116.17	3,491.88
减: 营业外支出	(三十七)	773,548.79	854,331.92	194,987.82	463,674.20
其中: 非流动资产处置损失		90,643.29	22,008.00	0.00	87,379.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,097,236.77	122,597,283.94	133,992,148.32	120,628,752.68
减: 所得税费用	(三十八)	10,928,745.97	23,912,794.59	23,468,869.02	33,418,958.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
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					
(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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.43	0.49	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.43	0.49	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄淦雄

主管会计工作负责人: 吴端明

会计机构负责人: 张健仪



广东雄塑科技集团股份有限公司

利润表

除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		353,199,158.51	907,882,252.76	1,099,591,328.03	1,064,081,623.24
减：营业成本		269,726,817.44	697,277,605.57	870,387,762.06	845,395,524.26
营业税金及附加		1,184,560.81	5,356,091.59	6,397,257.77	5,013,063.57
销售费用		16,373,087.42	41,131,098.55	39,500,342.88	37,623,930.36
管理费用		23,441,241.77	55,681,599.90	62,729,862.70	69,255,015.46
财务费用		2,243,768.95	5,539,336.25	6,763,718.63	8,167,536.53
资产减值损失		1,501,279.15	-917,092.68	292,311.72	2,155,192.71
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）		15,079,520.56	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00
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）		53,807,923.53	103,903,712.20	116,724,972.27	97,551,360.35
加：营业外收入		1,631,980.97	4,724,249.74	3,879,257.72	3,997,879.40
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出		773,548.78	824,209.33	34,080.19	375,878.53
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,666,355.72	107,803,752.61	120,570,149.80	101,173,361.22
减：所得税费用		5,850,678.63	16,380,528.78	18,869,424.51	27,772,076.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,815,677.09	91,423,223.83	101,700,725.29	73,401,284.38
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					
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
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					
（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					
六、综合收益总额		48,815,677.09	91,423,223.83	101,700,725.29	73,401,284.38
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄冷雄

主管会计工作负责人：吴瑞明

会计机构负责人：张健仪

财务报表第 6 页



广东雄塑科技集团股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	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		536,746,573.43	1,326,812,512.98	1,572,972,351.33	1,458,427,856.74
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		10,446,190.07	29,623,884.14	46,456,715.02	21,180,934.92
经营活动现金流入小计		547,192,763.50	1,356,436,397.12	1,619,429,066.35	1,479,608,791.66
购买商品、接受劳务支付的现金		409,192,294.04	918,617,737.41	1,089,159,882.66	1,134,852,142.40
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		47,837,595.52	98,684,101.80	94,521,406.22	74,904,660.30
支付的各项税费		51,967,055.68	97,090,643.53	111,104,180.85	76,870,111.42
支付其他与经营活动有关的现金		44,775,377.35	83,828,349.18	87,717,278.67	85,185,862.32
经营活动现金流出小计		553,772,322.59	1,198,220,831.92	1,382,502,748.40	1,371,812,776.44
经营活动产生的现金流量净额		-6,579,559.09	158,215,565.20	236,926,317.95	107,796,015.22
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		105,000,000.00	27,000,000.00	48,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		299,041.22	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00	57,993.40	192,116.17	122,596.15
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		105,416,041.22	27,148,092.02	51,397,016.17	1,202,596.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,801,994.85	83,600,954.12	158,124,671.37	54,313,580.75
投资支付的现金		105,000,000.00	27,000,000.00	0.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额					
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		137,801,994.85	110,600,954.12	158,124,671.37	84,313,580.75
投资活动产生的现金流量净额		-32,385,953.63	-83,452,862.10	-106,727,655.20	-83,110,984.60
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			0.00	36,000,000.00	0.00
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		22,500,000.00	128,000,000.00	177,000,000.00	188,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		22,500,000.00	128,000,000.00	213,000,000.00	188,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	177,000,000.00	188,000,000.00	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,100,815.10	86,705,260.07	11,024,348.74	41,425,818.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		41,600,815.10	263,705,260.07	199,024,348.74	250,425,818.34
筹资活动产生的现金流量净额		-19,100,815.10	-135,705,260.07	13,975,651.26	-62,425,818.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-58,066,327.82	-60,942,556.97	144,174,314.01	-37,740,787.72
加：期初现金及现金等价物余额		264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22	218,541,395.94
六、期末现金及现金等价物余额		205,966,037.44	264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

黄淦雄

吴端明

张健仪

财务报表第 7 页



广东雄塑科技集团股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	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		343,839,692.62	1,008,114,414.28	1,332,309,237.83	1,210,532,376.44
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		8,869,893.55	19,205,526.61	99,741,762.35	60,155,913.17
经营活动现金流入小计		352,709,586.17	1,027,319,940.89	1,432,051,000.18	1,270,688,289.61
购买商品、接受劳务支付的现金		277,215,203.96	733,737,790.07	903,519,484.66	949,149,027.35
支付给职工以及为职工支付的现金		34,434,282.16	78,531,969.77	81,921,984.74	62,068,674.97
支付的各项税费		36,022,442.92	69,396,353.93	92,997,559.72	67,648,762.32
支付其他与经营活动有关的现金		41,337,132.10	83,420,589.18	113,803,373.23	76,951,406.00
经营活动现金流出小计		389,009,061.14	965,086,702.95	1,192,242,402.35	1,155,817,870.64
经营活动产生的现金流量净额		-36,299,474.97	62,233,237.94	239,808,597.83	114,870,418.97
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		55,000,000.00	27,000,000.00	48,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		15,079,520.56	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00	57,993.40	0.00	0.00
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		70,196,520.56	27,148,092.02	51,204,900.00	1,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,193,570.54	14,579,651.43	25,911,774.65	42,790,520.80
投资支付的现金		83,000,000.00	65,000,000.00	107,000,000.00	80,000,000.00
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		84,193,570.54	79,579,651.43	132,911,774.65	122,790,520.80
投资活动产生的现金流量净额		-13,997,049.98	-52,431,559.41	-81,706,874.65	-121,710,520.80
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	36,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		22,500,000.00	108,000,000.00	142,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		22,500,000.00	108,000,000.00	178,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,500,000.00	142,000,000.00	150,000,000.00	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,749,653.43	84,872,790.06	8,845,682.07	37,823,083.44
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		21,249,653.43	226,872,790.06	158,845,682.07	206,823,083.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,250,346.57	-118,872,790.06	19,154,317.93	-56,823,083.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-49,046,178.38	-109,071,111.53	177,256,041.11	-63,663,185.27
加: 期初现金及现金等价物余额		171,470,945.56	280,542,057.09	103,286,015.98	166,949,201.25
六、期末现金及现金等价物余额		122,424,767.18	171,470,945.56	280,542,057.09	103,286,015.98

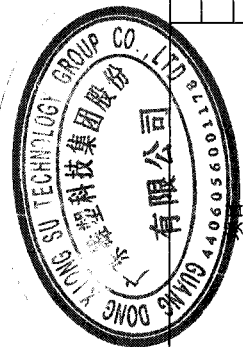
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄淦雄

主管会计工作负责人: 吴瑞明

会计机构负责人: 张健

财务报表第 8 页



广东雄塑科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2016年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	228,000,000.00				172,400,257.35			26,652,523.35		172,998,907.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	228,000,000.00				172,400,257.35			26,652,523.35		172,998,907.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										6,232,490.80
(二) 所有者投入和减少资本										43,168,490.80
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										-36,936,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,936,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	228,000,000.00				172,400,257.35			26,652,523.35		179,231,398.35
										606,284,179.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

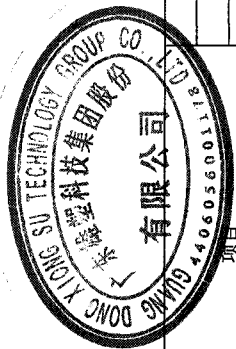
企业法定代表人: 黄淦雄

主管会计工作负责人: 吴端明

财务报表第 9 页

会计机构负责人





广东雄塑科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	228,000,000.00							17,510,200.97		120,392,740.58
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	228,000,000.00							17,510,200.97		120,392,740.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,142,322.38		52,606,166.97
(一) 综合收益总额										98,684,489.35
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								9,142,322.38		-46,078,322.38
2. 提取一般风险准备								9,142,322.38		-9,142,322.38
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	228,000,000.00							26,652,523.35		172,998,907.55
										600,051,688.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄雄

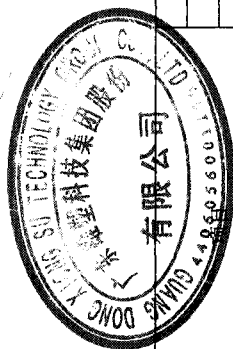

主管会计工作负责人: 吴端明

吴端明


会计机构负责人:

张健仪


广东雄塑科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	2014 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	208,000,000.00			156,400,257.35				7,340,128.44		61,079,533.81	432,819,919.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	208,000,000.00			156,400,257.35				7,340,128.44		61,079,533.81	432,819,919.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			16,000,000.00				10,170,072.53		59,313,206.77	105,483,279.30
（一）综合收益总额										110,523,279.30	110,523,279.30
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			16,000,000.00							36,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			16,000,000.00							36,000,000.00
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								10,170,072.53		-51,210,072.53	-41,040,000.00
2. 提取一般风险准备								10,170,072.53		-10,170,072.53	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他										-41,040,000.00	-41,040,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	228,000,000.00			172,400,257.35				17,510,200.97		120,392,740.58	538,303,198.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴福明

会计机构负责人：张健仪



广东雄塑科技集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2013 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,971,577.00					13,817,212.32		20,815,696.99		129,805,639.34	367,410,125.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	202,971,577.00					13,817,212.32		20,815,696.99		129,805,639.34	367,410,125.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,028,423.00					142,583,045.03		-13,475,568.55		-68,726,105.53	65,409,793.95
（一）综合收益总额										87,209,793.95	87,209,793.95
（二）所有者投入和减少资本						8,200,000.00					8,200,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额						8,200,000.00					8,200,000.00
4. 其他											
（三）利润分配								7,340,128.44		-37,340,128.44	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,340,128.44		-7,340,128.44	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	5,028,423.00					134,383,045.03		-20,815,696.99		-118,595,771.04	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,028,423.00					-5,028,423.00					0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他						139,411,468.03		-20,815,696.99		-118,595,771.04	0.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	208,000,000.00					156,400,257.35		7,340,128.44		61,079,533.81	432,819,919.60

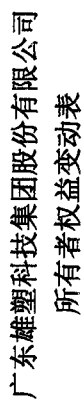
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄途雄

主管会计工作负责人：吴瑞祥

会计机构负责人：张健

财务报表第12页



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

长健仪

财务报表第13页



广东雄塑科技集团股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	228,000,000.00			172,387,096.69				17,510,200.97	85,077,207.47	502,974,505.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	228,000,000.00			172,387,096.69				17,510,200.97	85,077,207.47	502,974,505.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,142,322.38	45,344,901.45	54,487,223.83
（一）综合收益总额								0.00	91,423,223.83	91,423,223.83
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								9,142,322.38	-46,078,322.38	-36,936,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								9,142,322.38	-9,142,322.38	0.00
3. 其他									-36,936,000.00	-36,936,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	228,000,000.00			172,387,096.69				26,652,523.35	130,422,108.92	557,461,728.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人: 黄健仕



主管会计工作负责人

会计机构负责人: 张健仪



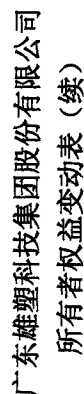
	2014 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	208,000,000.00				156,387,096.69				7,340,128.44	34,586,554.71	406,313,779.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	208,000,000.00				156,387,096.69				7,340,128.44	34,586,554.71	406,313,779.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				16,000,000.00				10,170,072.53	50,490,652.76	96,660,725.29
（一）综合收益总额										101,700,725.29	101,700,725.29
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				16,000,000.00						36,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				16,000,000.00						36,000,000.00
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									10,170,072.53	-51,210,072.53	-41,040,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									10,170,072.53	-10,170,072.53	0.00
3. 其他										-41,040,000.00	-41,040,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	228,000,000.00				172,387,096.69				17,510,200.97	85,077,207.47	502,974,505.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2013 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,971,577.00				13,804,051.66				20,815,696.99	117,121,169.81	354,712,495.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	202,971,577.00				13,804,051.66				20,815,696.99	117,121,169.81	354,712,495.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,028,423.00				142,583,045.03				-13,475,568.55	-82,534,615.10	51,601,284.38
（一）综合收益总额										73,401,284.38	73,401,284.38
（二）所有者投入和减少资本					8,200,000.00						8,200,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,200,000.00						8,200,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									7,340,128.44	-37,340,128.44	-30,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									7,340,128.44	-7,340,128.44	0.00
3. 其他										-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	5,028,423.00				134,383,045.03				-20,815,696.99	-118,595,771.04	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,028,423.00				-5,028,423.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	0.00				139,411,468.03				-20,815,696.99	-118,595,771.04	0.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	208,000,000.00				156,387,096.69				7,340,128.44	34,586,554.71	406,313,779.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：~~黄淦雄~~

主管会计工作负责人: 吴端

会计机构负责人:

张健仪

张

吴端明

黄浦区

广东雄塑科技集团股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

1、2003 年 4 月, 公司前身顺德市雄塑科技实业有限公司成立, 注册资本为 1,000 万元

公司前身是顺德市雄塑科技实业有限公司。2003 年 4 月 14 日, 佛山市顺德区工商行政管理局向顺德市雄塑科技实业有限公司核发了《企业法人营业执照》(4406812011989 号), 顺德市雄塑科技实业有限公司依法成立, 为中国境内的企业法人。

顺德市雄塑科技实业有限公司成立时, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
顺德市雄塑实业有限公司	580	58.00
黄淦雄	210	21.00
黄铭雄	210	21.00
合计	1,000	100.00

2、2003 年 12 月, 公司名称变更为“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”

2003 年 12 月 20 日, 佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了更名后《法人营业执照》, 公司名称由“顺德市雄塑科技实业有限公司”变更为“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”。

3、2004 年 7 月, 公司第一次股权变更

根据 2004 年 7 月顺德市雄塑实业有限公司与黄淦雄和黄铭雄签订的《股权转让合同》, 顺德市雄塑实业有限公司将其持有的公司 58%的股权转让给黄淦雄和黄铭雄。

该次股权转让后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
黄淦雄	500	50.00
黄铭雄	500	50.00
合计	1,000	100.00

4、2004 年 8 月, 公司名称变更为“广东雄塑科技实业有限公司”

2004 年 8 月 25 日，佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了变名后的《企业法人营业执照》，公司名称由“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”变更为“广东雄塑科技实业有限公司（以下简称“公司”或“广东雄塑”）。

5、2004 年 11 月，公司注册资本增至 3,300 万元并变更为中外合资企业，公司投资总额为 4,700 万元；公司注册地址变更

(1) 2004 年 9 月 23 日，黄淦雄、黄铭雄和雄励贸易行（澳门）（下称雄励贸易行）签订《认购增资协议书》、《广东雄塑科技实业有限公司合资合同》、《广东雄塑科技实业有限公司合资章程》。2004 年 10 月 9 日，佛山市顺德区对外贸易经济合作局做出《关于认购增资设立合资企业广东雄塑科技实业有限公司的批复》（顺外经贸外资[2004]184 号），批准认购增资设立合资企业等事项。

该次增资后，公司由内资企业变更为中外合资企业，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
雄励贸易行（澳门）	1,980	60.00
黄淦雄	660	20.00
黄铭雄	660	20.00
合计	3,300	100.00

(2) 2004 年 11 月 1 日，佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了增资和变更为中外合资企业后的《企业法人营业执照》，公司变更为中外合资企业，公司注册地址由“佛山市顺德区龙江镇西溪白头窝工业区”更新为“佛山市顺德区龙江镇西溪雄塑工业邨”。

6、2007 年 5 月，公司经营范围变更

2007 年 5 月 28 日，佛山市顺德区工商行政管理局核准公司经营范围由“生产经营塑料制品、五金电器、装饰材料（不含国家政策规定的专营、专控商品）、PVC 塑料板材的研制和开发”变更为“生产经营塑料制品、五金电器、装饰材料（不含国家政策规定的专营、专控商品）、PVC 塑料板材的研制和开发（不含废旧塑料）”。

7、2008 年 12 月，公司注册地址和注册号变更

(1) 2008 年 10 月 23 日，南海区外经贸局作出《关于中外合资企业广东雄塑科技实业有限公司迁入的批复》（南外经合[2008]74 号），同意广东雄塑法定地址迁至佛山市南海区九江龙高速公路敦根段雄塑办公楼。

(2) 根据国家工商行政管理总局《关于下发执行〈工商行政管理注册号编制规则〉的通知》（工商办字[2007]79 号），佛山市南海区工商行政管理局核准公司注册号由“企合顺总

字第 002066 号”变更为“440682400007256”。

(3) 2008 年 12 月 5 月，佛山市南海区工商行政管理局向公司换发了变更注册地址和注册号后的《企业法人营业执照》(注册号：440682400007256)。

8、2009 年 6 月，公司投资总额增至 14,700 万元，注册资本增至 13,300 万元

2009 年 3 月 16 日，佛山市南海区对外贸易经济合作局作出《关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司增资的批复》(南外经合补[2009]43 号)，同意公司投资总额增至 14,700 万元，注册资本增加至 13,300 万元。

该次增资后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
雄励贸易行(澳门)	7,980	60.00
黄淦雄	2,660	20.00
黄铭雄	2,660	20.00
合计	13,300	100.00

9、2011 年 7 月，公司第二次股权变更

2011 年 7 月 22 日，佛山市南海区对外贸易经济合作局作出《关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司股权转让的批复》(南外经合补[2011]138 号)，同意雄励贸易行退出公司经营，将其 60%的股权转让给澳门自然人黄锦禧。

该次股权转让后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
黄锦禧	7,980	60.00
黄淦雄	2,660	20.00
黄铭雄	2,660	20.00
合计	13,300	100.00

10、2011 年 12 月，公司投资总额增至 21,577.1 万元，注册资本增至 17,884.7333 万元

2011 年 12 月 19 日，佛山市对外贸易经济合作局做出《关于同意广东雄塑科技实业有限公司增资事宜的批复》(佛外经贸资字[2011]204 号)，同意广东雄塑投资总额增加至 21,577.1 万元，注册资本增至 17,884.7333 万元。

该次增资后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例(%)
黄锦禧	7,980	44.62
黄淦雄	5,338	29.85

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄铭雄	4,566.7333	25.53
合计	17,884.7333	100.00

11、2012 年 7 月，公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司，公司投资总额增至 24,472.0093 万元，注册资本增至 20,297.1577 万元

2012 年 6 月 27 日，佛山市对外贸易经济合作局作出文件《关于同意广东雄塑科技实业有限公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司的批复》（佛外经贸资字[2012]139 号），同意公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司，吸收合并后佛山市雄塑实业有限公司将注销，公司投资总额增至 24,472.0093 万元，注册资本增至 20,297.1577 万元。

该次吸收合并后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	8,847.5310	43.59
黄淦雄	5,740.0362	28.28
黄铭雄	4,909.8825	24.19
佛山市雄进投资有限公司	799.7080	3.94
合计	20,297.1577	100.00

12、2013 年 6 月，根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资[2013]290 号文“广东省外经贸厅关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”、以及 2013 年 6 月 6 日广东雄塑科技实业有限公司董事会决议，以黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、佛山市雄进投资有限公司为发起人，以审计后的广东雄塑科技实业有限公司 2012 年 12 月 31 日所有者权益（净资产）为 356,187,096.69 元，折股为 208,000,000.00 股，每股面值 1 元，成立广东雄塑科技集团股份有限公司，折股后注册资本为 208,000,000.00 元。公司新的企业法人营业执照注册号：440682400007256。此次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2013]第 440004 号验资报告予以验证。公司法人代表变更为黄淦雄。

股改后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	9,066.72	43.59
黄淦雄	5,882.24	28.28
黄铭雄	5,031.52	24.19
佛山市雄进投资有限公司	819.52	3.94

广东雄塑科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
财务报表附注	1-118
审计机构营业执照及执业许可证复印件	
审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



审计报告

信会师报字[2016]第 410749 号

广东雄塑科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东雄塑科技集团股份有限公司（以下简称广东雄塑）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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广东雄塑管理层的责任。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，广东雄塑财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东雄塑 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：黄伟成

中国·上海

二〇一六年八月三十日

广东雄塑科技集团股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

1、2003 年 4 月, 公司前身顺德市雄塑科技实业有限公司成立, 注册资本为 1,000 万元

公司前身是顺德市雄塑科技实业有限公司。2003 年 4 月 14 日, 佛山市顺德区工商行政管理局向顺德市雄塑科技实业有限公司核发了《企业法人营业执照》(4406812011989 号), 顺德市雄塑科技实业有限公司依法成立, 为中国境内的企业法人。

顺德市雄塑科技实业有限公司成立时, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
顺德市雄塑实业有限公司	580	58.00
黄淦雄	210	21.00
黄铭雄	210	21.00
合计	1,000	100.00

2、2003 年 12 月, 公司名称变更为“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”

2003 年 12 月 20 日, 佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了更名后《法人营业执照》, 公司名称由“顺德市雄塑科技实业有限公司”变更为“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”。

3、2004 年 7 月, 公司第一次股权变更

根据 2004 年 7 月顺德市雄塑实业有限公司与黄淦雄和黄铭雄签订的《股权转让合同》, 顺德市雄塑实业有限公司将其持有的公司 58%的股权转让给黄淦雄和黄铭雄。

该次股权转让后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
黄淦雄	500	50.00
黄铭雄	500	50.00
合计	1,000	100.00

4、2004 年 8 月, 公司名称变更为“广东雄塑科技实业有限公司”

2004 年 8 月 25 日，佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了变名后的《企业法人营业执照》，公司名称由“佛山市顺德区雄塑科技实业有限公司”变更为“广东雄塑科技实业有限公司（以下简称“公司”或“广东雄塑”）。

5、2004 年 11 月，公司注册资本增至 3,300 万元并变更为中外合资企业，公司投资总额为 4,700 万元；公司注册地址变更

(1) 2004 年 9 月 23 日，黄淦雄、黄铭雄和雄励贸易行（澳门）（下称雄励贸易行）签订《认购增资协议书》、《广东雄塑科技实业有限公司合资合同》、《广东雄塑科技实业有限公司合资章程》。2004 年 10 月 9 日，佛山市顺德区对外贸易经济合作局做出《关于认购增资设立合资企业广东雄塑科技实业有限公司的批复》（顺外经贸外资[2004]184 号），批准认购增资设立合资企业等事项。

该次增资后，公司由内资企业变更为中外合资企业，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
雄励贸易行（澳门）	1,980	60.00
黄淦雄	660	20.00
黄铭雄	660	20.00
合计	3,300	100.00

(2) 2004 年 11 月 1 日，佛山市顺德区工商行政管理局向公司换发了增资和变更为中外合资企业后的《企业法人营业执照》，公司变更为中外合资企业，公司注册地址由“佛山市顺德区龙江镇西溪白头窝工业区”更新为“佛山市顺德区龙江镇西溪雄塑工业邨”。

6、2007 年 5 月，公司经营范围变更

2007 年 5 月 28 日，佛山市顺德区工商行政管理局核准公司经营范围由“生产经营塑料制品、五金电器、装饰材料（不含国家政策规定的专营、专控商品）、PVC 塑料板材的研制和开发”变更为“生产经营塑料制品、五金电器、装饰材料（不含国家政策规定的专营、专控商品）、PVC 塑料板材的研制和开发（不含废旧塑料）”。

7、2008 年 12 月，公司注册地址和注册号变更

(1) 2008 年 10 月 23 日，南海区外经贸局作出《关于中外合资企业广东雄塑科技实业有限公司迁入的批复》（南外经合[2008]74 号），同意广东雄塑法定地址迁至佛山市南海区九江龙高速公路敦根段雄塑办公楼。

(2) 根据国家工商行政管理总局《关于下发执行〈工商行政管理注册号编制规则〉的通知》（工商办字[2007]79 号），佛山市南海区工商行政管理局核准公司注册号由“企合顺总

字第 002066 号”变更为“440682400007256”。

(3) 2008 年 12 月 5 月，佛山市南海区工商行政管理局向公司换发了变更注册地址和注册号后的《企业法人营业执照》(注册号：440682400007256)。

8、2009 年 6 月，公司投资总额增至 14,700 万元，注册资本增至 13,300 万元

2009 年 3 月 16 日，佛山市南海区对外贸易经济合作局作出《关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司增资的批复》(南外经合补[2009]43 号)，同意公司投资总额增至 14,700 万元，注册资本增加至 13,300 万元。

该次增资后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
雄励贸易行（澳门）	7,980	60.00
黄淦雄	2,660	20.00
黄铭雄	2,660	20.00
合计	13,300	100.00

9、2011 年 7 月，公司第二次股权变更

2011 年 7 月 22 日，佛山市南海区对外贸易经济合作局作出《关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司股权转让的批复》(南外经合补[2011]138 号)，同意雄励贸易行退出公司经营，将其 60%的股权转让给澳门自然人黄锦禧。

该次股权转让后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	7,980	60.00
黄淦雄	2,660	20.00
黄铭雄	2,660	20.00
合计	13,300	100.00

10、2011 年 12 月，公司投资总额增至 21,577.1 万元，注册资本增至 17,884.7333 万元

2011 年 12 月 19 日，佛山市对外贸易经济合作局做出《关于同意广东雄塑科技实业有限公司增资事宜的批复》(佛外经贸资字[2011]204 号)，同意广东雄塑投资总额增加至 21,577.1 万元，注册资本增至 17,884.7333 万元。

该次增资后，公司股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	7,980	44.62
黄淦雄	5,338	29.85

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄铭雄	4,566.7333	25.53
合计	17,884.7333	100.00

11、2012 年 7 月，公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司，公司投资总额增至 24,472.0093 万元，注册资本增至 20,297.1577 万元

2012 年 6 月 27 日，佛山市对外贸易经济合作局作出文件《关于同意广东雄塑科技实业有限公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司的批复》（佛外经贸资字[2012]139 号），同意公司吸收合并佛山市雄塑实业有限公司，吸收合并后佛山市雄塑实业有限公司将注销，公司投资总额增至 24,472.0093 万元，注册资本增至 20,297.1577 万元。

该次吸收合并后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	8,847.5310	43.59
黄淦雄	5,740.0362	28.28
黄铭雄	4,909.8825	24.19
佛山市雄进投资有限公司	799.7080	3.94
合计	20,297.1577	100.00

12、2013 年 6 月，根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资[2013]290 号文“广东省外经贸厅关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”、以及 2013 年 6 月 6 日广东雄塑科技实业有限公司董事会决议，以黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、佛山市雄进投资有限公司为发起人，以审计后的广东雄塑科技实业有限公司 2012 年 12 月 31 日所有者权益（净资产）为 356,187,096.69 元，折股为 208,000,000.00 股，每股面值 1 元，成立广东雄塑科技集团股份有限公司，折股后注册资本为 208,000,000.00 元。公司新的企业法人营业执照注册号：440682400007256。此次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 6 月 25 日出具的信会师报字[2013]第 440004 号验资报告予以验证。公司法人代表变更为黄淦雄。

股改后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	9,066.72	43.59
黄淦雄	5,882.24	28.28
黄铭雄	5,031.52	24.19
佛山市雄进投资有限公司	819.52	3.94

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
合计	20,800.00	100.00

13、2014 年 1 月，向公司中高层管理人员增发股份

根据公司 2013 年 11 月 28 日召开的第一届董事会第三次会议决议以及 2013 年第二次临时股东大会决议，向公司部分高管、核心技术人员和中层干部发行股份 2000 万股，每股面值 1 元，发行价格 1.80 元/股，增加股本人民币 2000 万元。本次增资事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所以信会师粤报字[2014]第 00001 号验资报告验证。

此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
黄锦禧	9,066.72	39.77
黄淦雄	5,882.24	25.80
黄铭雄	5,031.52	22.07
佛山市雄进投资有限公司	819.52	3.59
高管及员工持股	2,000.00	8.77
合计	22,800.00	100.00

（二）行业性质

所属行业为新型化学建材行业。

（三）公司注册地址与总部地址

公司注册地址与总部地址为佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段雄塑工业园。

（四）本公司经营范围

本公司经营范围：生产经营塑料制品、五金电器、水龙头、电器开关插座、装饰材料（不含国家政策规定的专营、专控商品），从事 PVC 塑料板材的研制和开发（不含废旧塑料）。

（五）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
广西雄塑科技发展有限公司	是	是	是	是
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	是	是	是	是
河南雄塑实业有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

(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

公司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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：单项应收款项期末金额在 100 万元以上（含 100 万元）

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末如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。对于经单独测试后未发生减值的应收款项视同单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
非关联方账款	非关联方
关联方账款	合并关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
非关联方账款	账龄分析法
关联方账款、押金及备用金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 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：期末有客观证据表明应收款项发生减值。

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，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

其他说明：

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、产成品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

（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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
通用设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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。

公司在承租开始日，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。

（十七） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八） 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、 借款费用资本化率、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期初期末简单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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	依据
土地使用权	50年	土地使用权证有效日期
商标所有权	10年	商标续展注册证明有效期
电脑软件	10年	按税法规定最低年限

每年度终了，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。

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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：该项无形资产能作为一项通用技术被应用，且应用该项无形资产生产的产品具备独创性并存在市场或该项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。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司长期待摊费用包括装修费、消防工程等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BS 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司销售收入确认具体原则：本公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得购货方签收确认单据作为收入确认依据。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（二十六）政府补助

1、类型

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

（1）公司能满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则

第 2 号——长期股权投资》(修订)等 8 项具体准则、并于 2014 年 7 月 23 日起执行同日公布且施行的《企业会计准则——基本准则》，具体如下：

1、执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(2006)规定，投资企业持有的对被投资方不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“该类股权投资”），应当按照成本法核算。《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)规定，将该类股权投资改由《企业会计准则第 22 条——金融工具的确认和计量》以公允价值进行计量。报告期内本公司投资佛山市顺德区利信小额贷款有限公司 1800 万元，占 9%的股份，重分类至可供出售金融资产核算及并进行追溯调整。

2、执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司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负债，并计入当期损益或资产；报告期内本公司暂无设定受益计划。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

3、执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)进一步规定了财务报表的列报，将利润表中其他综合收益划分为以后不会重分类至损益项目和以后将重分类进损益项目两类。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

4、执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)规定，本公司合并财务报表的合并范围仍以控制为基础确定，确定控制的标准为：本公司拥有对被投资方的权力，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。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

5、执行《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)规定，企业应当根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。采用修订后的该准则未对本公司财务报

表产生影响。

6、执行《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规定，本公司计量的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。本公司报告期内财务报表已在重大方面按照该准则的规定对公允价值信息进行了披露。采用修订后的该准则未对本公司财务报表相关项目的确认和计量产生影响。

7、执行《企业会计准则第 40 号——合营安排》

根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》规定，合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排同时具有以下特征：一是各参与方受到该安排的约束；二是两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。报告期内本公司不存在属于合营安排的权益性投资。

8、执行《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》规定，本准则所指的在其他主体中的权益，是指通过合同或其他形式能够使企业参与其他主体的相关活动并因此享有可变回报的权益。在本准则中，其他主体包括企业的子公司、合营安排（包括共同经营和合营企业）、联营企业以及未纳入合并财务报表范围的结构化主体等。本公司已按该准则要求将本公司在其他主体中权益的进行了充分披露。

报告期内本公司除上述之外的其他主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2016年 1-6月	2015年	2014 年	2013 年
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%、5%	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%	25%

注：除本公司自 2014 年起享受企业所得税率 15%税收优惠政策外，下属所有的子公司均按法定的企业所得税率 25%计缴。

(二) 税收优惠

公司于 2011 年 11 月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201144000253，有效期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司于 2014 年 10 月通过高新技术企业认定复审，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GF201444000427，有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	194,157.74	240,863.29	575,166.92	363,054.61
银行存款	205,771,879.70	263,791,501.97	324,399,755.31	180,437,553.61
其他货币资金	11,855,795.00	10,446,036.56	9,247,406.74	9,742,750.00
合 计	217,821,832.44	274,478,401.82	334,222,328.97	190,543,358.22
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00	0.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	11,355,795.00	9,946,036.56	8,447,406.74	8,112,750.00
信用证保证金	0.00	0.00	0.00	0.00
履约保证金	0.00	0.00	0.00	0.00
保函保证金	500,000.00	500,000.00	800,000.00	1,630,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,855,795.00	10,446,036.56	9,247,406.74	9,742,750.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	0.00	300,000.00	0.00
商业承兑汇票				
合计	100,000.00	0.00	300,000.00	0.00

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额	期末终止 确认金额	期末未 终止确 认金额
承兑汇票	50,000.00	0.00	1,971,944.44	0.00	600,265.47	0.00	0.00	0.00
承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	50,000.00	0.00	1,971,944.44	0.00	600,265.47	0.00	0.00	0.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

财务报表附注第 35 页

	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项计提坏账准备	283,000.00	0.22	283,000.00	100.00	0.00	0.00	283,000.00	100.00	0.30	283,000.00	100.00	283,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
2. 按账龄计提坏账准备	126,502,819.62	100.00	10,876,547.73	8.60	115,626,271.89	100.00	88,581,399.07	76.69	8,724,782.23	100.00	8,724,782.23	7.55	79,856,616.84	100.00	94,483,821.26	119.59
合计	126,502,819.62		10,876,547.73		115,626,271.89		88,581,399.07		8,724,782.23		8,724,782.23		79,856,616.84		94,483,821.26	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
莆田市秀屿区通达供水有限公司	1,689,750.00	1,689,750.00	100%		1,689,750.00	1,689,750.00	100%		1,689,750.00	1,689,750.00	100%		0.00	0.00	0.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	
湖南永州水利水电综合开 发有限责任公司	1,381,872.04	1,381,872.04	100%	1,381,872.04	1,381,872.04	100%	1,381,872.04	1,381,872.04	100%	0.00	0.00	0.00	预计无法收回
合计	3,071,622.04	3,071,622.04		3,071,622.04	3,071,622.04		3,071,622.04	3,071,622.04		0.00	0.00	0.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	计提比例
1 年以内	109,359,697.75	5,467,984.89	5.00	73,067,614.93	3,653,380.75	5.00	76,162,404.71	3,808,120.17	5.00	116,563,726.48	5,828,186.33	5.00	20,603,224.31	2,060,322.43	10.00	5.00
1至2年	10,859,914.62	1,085,991.47	10.00	9,446,150.66	944,615.07	10.00	11,734,112.98	1,173,411.30	10.00	20,603,224.31	2,060,322.43	10.00	3,739,260.67	747,852.13	20.00	10.00
2至3年	1,654,477.59	330,895.52	20.00	1,947,804.51	389,560.90	20.00	3,232,681.53	646,536.31	20.00	3,739,260.67	747,852.13	20.00	1,654,838.86	827,419.43	50.00	20.00
3至4年	1,274,107.62	637,053.81	50.00	765,206.93	382,603.47	50.00	0.00	0.00	50.00	1,654,838.86	827,419.43	50.00	500,000.00	400,000.00	80.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	100.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	100.00
合计	123,148,197.58	7,521,925.69		85,226,777.03	5,370,160.19		91,129,199.22	5,628,067.78		143,061,050.32	9,863,780.32		143,061,050.32	9,863,780.32		

确定该组合依据的说明：非关联方账款。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	
中建七局第三建筑工程有限公司	283,000.00	283,000.00	100%	283,000.00	283,000.00	100%	283,000.00	283,000.00	100%				预计无法收回
合计	283,000.00	283,000.00		283,000.00	283,000.00		283,000.00	283,000.00					

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	2,151,765.50	-257,907.59	-881,090.50	2,127,656.82
收回/转回坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无。**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况****2016 年 6 月 30 日**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州富利建筑安装工程有限公司	18,959,551.01	14.99	947,977.55
广东电网有限责任公司	11,577,742.50	9.15	655,101.40
广州润城实业集团有限公司	3,176,538.88	2.51	158,826.94
佛山市顺德区山富机电设备有限公司	2,923,933.47	2.31	146,196.67
福建省来宝建设工程有限公司	2,430,718.96	1.92	121,535.95
合计	39,068,484.82	30.88	2,029,638.51

注：应收账款按独立法人资格计算。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州富利建筑安装工程有限公司	13,542,134.25	15.29	677,106.71
广东电网有限责任公司	3,739,220.39	4.22	266,757.12
中国移动通信集团广东有限公司	2,828,146.20	3.19	141,407.31
福建省来宝建设工程有限公司	2,570,463.96	2.90	128,523.20
灵山县水利设计室	2,143,974.28	2.42	107,198.71
合计	24,823,939.08	28.02	1,320,993.05

注：应收账款按独立法人资格计算。

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州富利建筑安装工程有限公司	7,756,717.08	8.21	387,835.85
中国移动通信集团广东有限公司	6,273,126.13	6.64	313,656.31
佛山市和筑建材贸易有限公司	4,295,990.56	4.55	214,799.53

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
河南龙敦商贸有限公司	3,428,268.48	3.63	171,413.42
广西捷达投资发展有限公司	2,631,380.07	2.79	271,638.01
合计	24,385,482.32	25.82	1,359,343.12

注：应收账款按独立法人资格计算。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广西捷达投资发展有限公司	10,684,141.40	7.47	744,208.09
中国联合网络通信有限公司	6,895,293.92	4.82	402,911.69
广州富利建筑安装工程有限公司	5,918,384.19	4.14	295,919.21
中国移动通信集团广东有限公司	4,560,162.38	3.19	228,008.12
河南龙敦商贸有限公司	4,290,796.92	3.00	214,539.85
合计	32,348,778.81	22.62	1,885,586.96

注：应收账款按独立法人资格计算。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,885,182.51	81.41	17,027,600.79	90.44	52,132,039.74	95.30	20,475,817.87	80.65
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00	122,820.26	0.22	3,651,434.93	14.38
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	2,399,499.34	4.39	1,260,553.53	4.97
3年以上	1,800,000.00	18.59	1,800,000.00	9.56	50,000.00	0.09	0.00	0.00
合计	9,685,182.51	100.00	18,827,600.79	100.00	54,704,359.34	100.00	25,387,806.33	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：

2016 年 6 月 30 日账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,800,000.00 元，主要为预付宜春经济开发区财政局土地保证金。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数比例 (%)
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	5,281,219.96	54.53
宜春经济开发区财政局	1,800,000.00	18.59
佛山天南兴瑞商贸有限公司	1,004,268.41	10.37
长沙联可达塑业有限公司	760,089.73	7.85
新疆中泰化学股份有限公司	238,538.51	2.46
合计	9,084,116.61	93.80

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数比例 (%)
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	12,107,792.54	64.31
宜春经济开发区财政局	1,800,000.00	9.56
内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司	1,215,803.60	6.46
广西电网公司南宁供电局	1,011,096.81	5.37
佛山天南兴瑞商贸有限公司	563,760.67	2.99
合计	16,698,453.62	88.69

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数比例 (%)
新疆中泰化学股份有限公司	12,186,036.07	22.28
天津乐金大沽化学有限公司	12,144,000.00	22.20
佛山天南兴瑞商贸有限公司	10,486,216.71	19.17
佛山市顺德区北塑贸易有限公司	3,341,250.00	6.11
佛山市顺德区翔富贸易有限公司	3,111,477.50	5.69
合计	41,268,980.28	75.45

2013 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数比例 (%)
山东省阳信丰源科技有限公司	4,204,704.20	16.56
新疆中泰化学股份有限公司	2,441,959.41	9.62
宜春经济开发区财政局	1,800,000.00	7.09
佛山市黄道自然科技有限公司	1,779,930.02	7.01
广西桂林金山化工有限责任公司	1,754,461.04	6.91
合计	11,981,054.67	47.19

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	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	2,972,975.99	100	191,613.17	6.45	2,781,362.82	2,942,062.22	100.00	358,646.33	12.19	2,583,415.89	6,171,416.28	100.00	763,892.72	12.38	5,407,523.56	4,159,574.47
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其 他应收款																
合计	2,972,975.99	100	191,613.17	6.45	2,781,362.82	2,942,062.22	100.00	358,646.33	12.19	2,583,415.89	6,171,416.28	100.00	763,892.72	12.38	5,407,523.56	4,159,574.47
															560,775.99	13.48
																3,598,798.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,331,821.35	66,591.07	5.00	868,277.11	43,413.86	5.00	4,466,155.72	223,307.78	5.00	2,182,545.62	109,127.28	5.00
1至2年	1,250,221.04	125,022.10	10.00	1,309,670.71	130,967.07	10.00	590,212.76	59,021.28	10.00	854,269.30	85,426.93	10.00
2至3年	0.00	0.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00	293,200.80	58,640.16	20.00	823,450.00	164,690.00	20.00
3至4年	0.00	0.00	50.00	232,530.80	116,265.40	50.00	781,847.00	390,923.50	50.00	195,555.55	97,777.78	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00	40,000.00	32,000.00	80.00	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	103,754.00	103,754.00	100.00
合计	2,582,042.39	191,613.17		2,570,478.62	358,646.33		6,171,416.28	763,892.72		4,159,574.47	560,775.99	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
组合 2	390,933.60	0.00
合计	390,933.60	0.00

确定该组合依据的说明：关联方账款、押金及备用金

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	-167,033.16	-405,246.39	203,116.73	208,591.65

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证金及押金	2,819,154.64	2,802,209.11	5,101,813.54	3,009,329.95
其他	153,821.35	139,853.11	1,069,602.74	1,150,244.52
合计	2,972,975.99	2,942,062.22	6,171,416.28	4,159,574.47

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市西乡塘区人民法院	诉讼保证金	900,000.00	1至2年	30.27	90,000.00
广州市时代供应链管理有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	16.82	25,000.00
延津县财政局	土地保证金	350,221.04	1至2年	11.78	35,022.10
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	11.77	17,500.00
国家电网江西省电力公司	电费押金	300,000.00	1年以内	10.09	0.00
合计	--	2,400,221.04	--	80.73	167,522.10

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市西乡塘区人民法院	财产保全保证金	900,000.00	1至2年	30.59	90,000.00
延津县财政局	土地保证金	350,221.04	1年以内	11.90	17,511.05
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	11.90	17,500.00
国家电网江西省电力公司	电费押金	330,650.00	1年以内	11.24	16,532.50
武鸣县财政局国库支付中心	投标保证金	171,530.80	3至4年	5.83	85,765.40
合计	--	2,102,401.84	--	71.46	227,308.95

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
樟树市财政局	质保金	1,380,000.00	1年以内	22.36	69,000.00
南宁市西乡塘区人民法院	财产保全保证金	900,000.00	1年以内	14.58	45,000.00
南宁经济技术开发区管委会	履约保证金	700,000.00	3-4年	11.34	350,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1-2年	5.67	35,000.00
湖南省益阳市赫山区水利局	投标保证金	320,000.00	1年以内	5.19	16,000.00
合计	--	3,650,000.00	--	59.14	515,000.00

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁经济技术开发区管委会	履约保证金	700,000.00	2-3年	16.83	140,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	349,501.83	1年以内	8.40	17,475.09
蓝山县国库集中支付核算局	投标保证金	280,000.00	1-2年	6.73	28,000.00
武鸣县财政局国库支付中心	投标保证金	221,530.80	1-2年	5.33	22,153.08
南宁市钻探公司	投标保证金	103,754.00	5年以上	2.49	103,754.00
合计	--	1,654,786.63	--	39.78	311,382.17

6、涉及政府补助的应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	85,852,064.53	0.00	85,852,064.53	60,677,879.56	0.00	60,677,879.56	71,257,443.01	0.00	71,257,443.01	157,905,417.34	0.00	157,905,417.34
库存商品	52,008,346.22	0.00	52,008,346.22	65,778,115.69	0.00	65,778,115.69	42,828,401.01	0.00	42,828,401.01	25,763,015.43	0.00	25,763,015.43
包装物	3,560,517.65	0.00	3,560,517.65	1,917,878.20	0.00	1,917,878.20	432,065.66	0.00	432,065.66	314,136.60	0.00	314,136.60
低值易耗品	990,655.91	0.00	990,655.91	1,167,890.85	0.00	1,167,890.85	1,176,720.66	0.00	1,176,720.66	484,526.84	0.00	484,526.84
合计	142,411,584.31	0.00	142,411,584.31	129,541,764.30	0.00	129,541,764.30	115,694,630.34	0.00	115,694,630.34	184,467,096.21	0.00	184,467,096.21

3-2-1-73

2、本报告期不存在存货跌价准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、其他说明：无。

(七) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
理财产品	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00
待抵扣进项税	7,283,044.90	7,391,522.50	294,197.00	1,861,261.58
其他	5,666,782.43	5,083,432.80	0.00	0.00
合计	12,949,827.33	12,474,955.30	294,197.00	31,861,261.58

注：其他 5,666,782.43 元，其中 4,433,962.22 元主要为本次上市支付的保荐费、会计师费、律师费等。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具												
可供出售权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00
其中：按公允价值计量												
按成本计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00

1、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
佛山市顺德区利信小额贷款有限公司	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	1,350,000.00
合 计	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	1,350,000.00

2013 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
佛山市顺德区利信小额贷款有限公司	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	1,080,000.00
合 计	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	1,080,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2012.12.31	116,303,350.75	138,088,408.25	4,741,758.01	6,184,615.90	15,475,951.70	218,062.00	281,012,146.61
(2) 本期增加金额	19,105,650.80	17,380,604.56	2,349,774.25	2,997,963.77	5,211,796.13	0.00	47,045,789.51
—购置	0.00	17,380,604.56	2,349,774.25	2,997,963.77	2,770,636.03	0.00	25,498,978.61
—在建工程转入	19,105,650.80	0.00	0.00	0.00	2,441,160.10	0.00	21,546,810.90
—企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	342,865.00	0.00	0.00	0.00	342,865.00
—处置或报废	0.00	0.00	342,865.00	0.00	0.00	0.00	342,865.00
(4) 2013.12.31	135,409,001.55	155,469,012.81	6,748,667.26	9,182,579.67	20,687,747.83	218,062.00	327,715,071.12
2. 累计折旧							
(1) 2012.12.31	15,533,761.89	54,124,434.52	3,178,826.11	3,901,015.76	10,303,910.88	207,158.90	87,249,108.06
(2) 本期增加金额	6,071,612.22	13,595,838.11	659,148.19	1,435,831.37	1,511,732.96	0.00	23,274,162.85
—计提	6,071,612.22	13,595,838.11	659,148.19	1,435,831.37	1,511,732.96	0.00	23,274,162.85
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	145,664.20	0.00	0.00	0.00	145,664.20
—处置或报废	0.00	0.00	145,664.20	0.00	0.00	0.00	145,664.20
(4) 2013.12.31	21,605,374.11	67,720,272.63	3,692,310.10	5,336,847.13	11,815,643.84	207,158.90	110,377,606.71
3. 减值准备							
(1) 2012.12.31							

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2013.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2013.12.31 账面价值	113,803,627.44	87,748,740.18	3,056,357.16	3,845,732.54	8,872,103.99	10,903.10	217,337,464.41
(2) 2012.12.31 账面价值	100,769,588.86	83,963,973.73	1,562,931.90	2,283,600.14	5,172,040.82	10,903.10	193,763,038.55

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2013.12.31	135,409,001.55	155,469,012.81	6,748,667.26	9,182,579.67	20,687,747.83	218,062.00	327,715,071.12
(2) 本期增加金额	8,200,377.80	18,555,242.48	392,905.93	1,832,320.49	5,291,298.39	24,000.00	34,296,145.09
—购置	3,405,376.00	18,555,242.48	392,905.93	1,832,320.49	1,724,700.38	24,000.00	25,934,545.28
—在建工程转入	4,795,001.80	0.00	0.00	0.00	3,566,598.01	0.00	8,361,599.81
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	5,610,612.16	658,119.66	0.00	235,042.73	0.00	0.00	6,503,774.55
—处置或报废							
—其他	5,610,612.16	658,119.66	0.00	235,042.73	0.00	0.00	6,503,774.55

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(4) 2014.12.31	137,998,767.19	173,366,135.63	7,141,573.19	10,779,857.43	25,979,046.22	242,062.00	355,507,441.66
2. 累计折旧							
(1) 2013.12.31	21,605,374.11	67,720,272.63	3,692,310.10	5,336,847.13	11,815,643.84	207,158.90	110,377,606.71
(2) 本期增加金额	6,576,852.26	13,567,981.10	896,791.98	1,488,508.71	2,239,847.95	0.00	24,769,982.00
—计提	6,576,852.26	13,567,981.10	896,791.98	1,488,508.71	2,239,847.95	0.00	24,769,982.00
—其他							
(3) 本期减少金额	970,637.31	46,910.79	0.00	11,162.19	0.00	0.00	1,028,710.29
—处置或报废							
—其他	970,637.31	46,910.79	0.00	11,162.19	0.00	0.00	1,028,710.29
(4) 2014.12.31	27,211,589.06	81,241,342.94	4,589,102.08	6,814,193.65	14,055,491.79	207,158.90	134,118,878.42
3. 减值准备							
(1) 2013.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2014.12.31							
4. 账面价值							

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(1) 2014.12.31账面价值	110,787,178.13	92,124,792.69	2,552,471.11	3,965,663.78	11,923,554.43	34,903.10	221,388,563.24
(2) 2013.12.31账面价值	113,803,627.44	87,748,740.18	3,056,357.16	3,845,732.54	8,872,103.99	10,903.10	217,337,464.41

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2014.12.31	137,998,767.19	173,366,135.63	7,141,573.19	10,779,857.43	25,979,046.22	242,062.00	355,507,441.66
(2) 本期增加金额	99,723,916.51	32,199,457.81	345,384.61	1,948,936.81	4,177,415.86	521,960.00	138,917,071.60
—购置	0.00	1,374,564.36	345,384.61	1,918,167.57	1,601,611.58	521,960.00	5,761,688.12
—在建工程转入	99,723,916.51	30,824,893.45	0.00	30,769.24	2,575,804.28	0.00	133,155,383.48
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	0.00	12,848,477.10	19,311.97	11,234.19	81,726.80	0.00	12,960,750.06
—处置或报废	0.00	12,848,477.10	19,311.97	11,234.19	81,726.80	0.00	12,960,750.06
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.12.31	237,722,683.70	192,717,116.34	7,467,645.83	12,717,560.05	30,074,735.28	764,022.00	481,463,763.20
2. 累计折旧							
(1) 2014.12.31	27,211,589.06	81,241,342.94	4,589,102.08	6,814,193.65	14,055,491.79	207,158.90	134,118,878.42
(2) 本期增加金额	10,181,821.95	15,440,806.52	799,993.87	1,647,479.54	3,230,295.44	5,514.74	31,305,912.06
—计提	10,181,821.95	15,440,806.52	799,993.87	1,647,479.54	3,230,295.44	5,514.74	31,305,912.06
—其他							

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	520,920.34	10,157,344.22	3,559.39	10,672.48	77,640.47	0.00	10,770,136.90
一处置或报废	520,920.34	10,157,344.22	3,559.39	10,672.48	77,640.47	0.00	10,770,136.90
一其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.12.31	36,872,490.67	86,524,805.24	5,385,536.56	8,451,000.71	17,208,146.76	212,673.64	154,654,653.58
3. 减值准备							
(1) 2014.12.31							
(2) 本期增加金额							
一计提							
一其他							
(3) 本期减少金额							
一处置或报废							
一其他							
(4) 2015.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2015.12.31账面价值	200,850,193.03	106,192,311.10	2,082,109.27	4,266,559.34	12,866,588.52	551,348.36	326,809,109.62
(2) 2014.12.31账面价值	110,787,178.13	92,124,792.69	2,552,471.11	3,965,663.78	11,923,554.43	34,903.10	221,388,563.24

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	237,722,683.70	192,717,116.34	7,467,645.83	12,717,560.05	30,074,735.28	764,022.00	481,463,763.20

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	61,442,681.85	8,648,210.18	57,264.96	814,553.26	712,462.84	0.00	71,675,173.09
—购置	283,840.00	3,538,466.60	57,264.96	814,553.26	30,512.82	0.00	4,724,637.64
—在建工程转入	61,158,841.85	5,109,743.58	0.00	0.00	681,950.02	0.00	66,950,535.45
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	0.00	17,521.37	319,699.58	194,076.93	0.00	0.00	531,297.88
—处置或报废							
—其他	0.00	17,521.37	319,699.58	194,076.93	0.00	0.00	531,297.88
(4) 2016.6.30	299,165,365.55	201,347,805.15	7,205,211.21	13,338,036.38	30,787,198.12	764,022.00	552,607,638.41
2. 累计折旧							
(1) 2015.12.31	36,872,490.67	86,524,805.24	5,385,536.56	8,451,000.71	17,208,146.76	212,673.64	154,654,653.58
(2) 本期增加金额	5,671,115.58	8,350,030.85	389,519.41	851,600.73	1,870,435.34	38,992.74	17,171,694.65
—计提	5,671,115.58	8,350,030.85	389,519.41	851,600.73	1,870,435.34	38,992.74	17,171,694.65
—其他							
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	222,556.29	0.00	0.00	0.00	222,556.29
—处置或报废	0.00	0.00	222,556.29	0.00	0.00	0.00	222,556.29
—其他							
(4) 2016.6.30	42,543,606.25	94,874,836.09	5,552,499.68	9,302,601.44	19,078,582.10	251,666.38	171,603,791.94
3. 减值准备							
(1) 2015.12.31							

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 2016.6.30							
4. 账面价值							
(1) 2016.6.30账面价值	256,621,759.30	106,472,969.06	1,652,711.53	4,035,434.94	11,708,616.02	512,355.62	381,003,846.47
(2) 2015.12.31账面价值	200,850,193.03	106,192,311.10	2,082,109.27	4,266,559.34	12,866,588.52	551,348.36	326,809,109.62

2、 暂时闲置的固定资产

本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况：无

6、其他说明

本报告期末用于抵押或担保的固定资产原值为 132,784,082.83 元,净值为 69,932,108.48 元。其中电子设备原值为 276,068.39 元,净值为 13,803.42 元;房屋及建筑物原值为 82,292,407.74 元,净值为 57,343,641.32 元;通用设备原值为 152,550.00 元,净值为 7,627.50 元;生产设备原值为 50,063,056.70 元,净值为 12,567,036.24 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光纤激光机	0.00		0.00	0.00		0.00	30,769.24		30,769.24	0.00		0.00
模具	141,683.24		141,683.24	306,063.32		306,063.32	425,292.87		425,292.87	315,034.67		315,034.67
发货中心钢结构工程	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	303,820.00		303,820.00
广西雄塑二期生产市政管道建设项目	0.00		0.00	0.00		0.00	32,113,244.62		32,113,244.62	17,259,262.24		17,259,262.24
广西雄塑一期建筑工程	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	537,983.00		537,983.00
江西厂房建造支出	4,969,704.81		4,969,704.81	6,281,704.81		6,281,704.81	55,954,255.45		55,954,255.45	307,455.02		307,455.02
江西机器设备	10,698,000.00		10,698,000.00	15,619,654.86		15,619,654.86	0.00		0.00	0.00		0.00
河南厂房建造支出	0.00		0.00	53,330,915.46		53,330,915.46	32,277,232.00		32,277,232.00	100,000.00		100,000.00

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP系统	1,868,233.09		1,868,233.09	2,722,848.46		2,722,848.46	0.00		0.00	0.00		0.00
河南机器设备	13,390,000.00		13,390,000.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	31,067,621.14		31,067,621.14	78,261,186.91		78,261,186.91	120,800,794.18		120,800,794.18	18,823,554.93		18,823,554.93

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产及其他长期金额	本期其他减少金额	2013.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新材料研发区车间工程	19,100,000.00	12,545,147.17	6,560,503.58	19,105,650.75	0.00	0.00	100.00	已完工				自筹
模具		202,067.21	2,554,127.56	2,441,160.10	0.00	315,034.67	生产配套滚动项目	---				自筹
广西雄塑二期生产市政管道建设项目	50,000,000.00	90,000.00	17,169,262.24	0.00	0.00	17,259,262.24	64.11	在建				自筹+政府补贴
广西雄塑一期建筑工程	5,000,000.00	0.00	585,000.00	0.00	47,017.00	537,983.00	10.76	在建				自筹
江西厂房建设工程	64,000,000.00	0.00	307,455.02	0.00	0.00	307,455.02	0.48	在建				自筹
河南厂房建设工程	48,000,000.00		100,000.00			100,000.00	0.21	在建				自筹
合计	186,100,000.00	12,837,214.38	27,276,348.40	21,546,810.85	47,017.00	18,519,734.93	/	/				

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产及其他长 期金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
模具		315,034.67	3,676,856.21	3,566,598.01	0.00	425,292.87	生产配 套滚动 项目	---	---	---	---	自筹
广西雄塑二期生产市 政管道建设项目	50,000,000.00	17,259,262.24	14,853,982.38	0.00	0.00	32,113,244.62	94.00	在建	---	---	---	自筹+政府补贴
广西雄塑一期建筑工 程	5,000,000.00	537,983.00	5,475,064.26	5,193,733.72	819,313.54	0.00	104.46	已完工	---	---	---	自筹
江西厂房建设工程	64,000,000.00	307,455.02	55,646,800.43	0.00	0.00	55,954,255.45	87.42	在建	---	---	---	自筹
河南厂房建设工程	48,000,000.00	100,000.00	32,177,232.00			32,277,232.00	67.25	在建	---	---	---	自筹
合计	167,000,000.00	18,519,734.93	111,829,935.28	8,760,331.73	819,313.54	120,770,024.94	/	/				

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产及其他长期金 额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
模具		425,292.87	2,456,574.73	2,575,804.28	0.00	306,063.32	生产配 套滚动 项目	---	---	---	---	自筹
广西雄塑二期生产 市政管道建设项目	50,000,000.00	32,113,244.62	2,610,312.32	34,723,556.94	0.00	0.00	---	已完工	---	---	---	自筹+政府补贴
江西厂房建设工程	64,000,000.00	55,954,255.45	19,340,230.63	69,012,781.27	0.00	6,281,704.81	117.65	在建	---	---	---	自筹+政府补贴

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产及其他长期金 额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
江西机器设备	38,420,000.00	0.00	39,378,012.23	23,758,357.37	0.00	15,619,654.86	102.49	在建	---	---	---	自筹+政府补贴
河南厂房建造支出	48,000,000.00	32,277,232.00	21,053,683.46	0.00	0.00	53,330,915.46	98.00	在建	---	---	---	自筹+政府补贴
ERP系统	5,000,000.00	0.00	2,722,848.46	0.00	0.00	2,722,848.46	54.46	在建	---	---	---	自筹
注塑机伺服改造		0.00	3,084,883.62	3,084,883.62	0.00	0.00			---	---	---	自筹+政府补贴
合计	205,420,000.00	120,770,024.94	90,646,545.45	133,155,383.48	0.00	78,261,186.91	/	/	/	/	/	

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产及其他长 期金额	本期其他 减少金额	2016.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
模具		306,063.32	517,569.94	681,950.02	0.00	141,683.24	生产配套 滚动项目	---	---	---	---	自筹
江西厂房建造工程	64,000,000.00	6,281,704.81	1,194,564.00	2,506,564.00	0.00	4,969,704.81	119.51	在建	---	---	---	自筹+政府补贴
江西机器设备	38,420,000.00	15,619,654.86	0.00	4,921,654.86	0.00	10,698,000.00	102.49	在建	---	---	---	自筹+政府补贴
河南厂房建造支出	48,000,000.00	53,330,915.46	7,827,926.39	61,158,841.85	0.00	0.00	111.11	已经完工	---	---	---	自筹+政府补贴
ERP系统	5,000,000.00	2,722,848.46	0.00	854,615.37	0.00	1,868,233.09	54.46	在建	---	---	---	自筹
河南机器设备		0.00	13,390,000.00	0.00	0.00	13,390,000.00	---	在建	---	---	---	自筹
合计	155,420,000.00	78,261,186.91	22,930,060.33	70,123,626.10	0.00	31,067,621.14	/	/				

3、本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

4、其他说明：无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
1. 账面原值				
(1) 2012.12.31	101,838,634.12	191,666.68	26,000.00	102,056,300.80
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2013.12.31	101,838,634.12	191,666.68	26,000.00	102,056,300.80
2. 累计摊销				
(1) 2012.12.31	5,014,659.96	30,457.06	20,366.58	5,065,483.60
(2) 本期增加金额	2,229,864.76	19,056.88	2,600.04	2,251,521.68
—计提	2,229,864.76	19,056.88	2,600.04	2,251,521.68
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2013.12.31	7,244,524.72	49,513.94	22,966.62	7,317,005.28
3. 减值准备				
(1) 2012.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2013.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2013.12.31账面价值	94,594,109.40	142,152.74	3,033.38	94,739,295.52

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
(2) 2012.12.31 账面价值	96,823,974.16	161,209.62	5,633.42	96,990,817.20

截至 2013 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	101,838,634.12	191,666.68	26,000.00	102,056,300.80
(2) 本期增加金额	60,828,847.36	0.00	0.00	60,828,847.36
— 购置	60,828,847.36	0.00	0.00	60,828,847.36
— 内部研发				
— 企业合并增加				
— 其他				
(3) 本期减少金额	547,857.16	0.00	26,000.00	573,857.16
— 处置	547,857.16	0.00	0.00	547,857.16
— 其他	0.00	0.00	26,000.00	26,000.00
(4) 2014.12.31	162,119,624.32	191,666.68	0.00	162,311,291.00
2. 累计摊销				
(1) 2013.12.31	7,244,524.72	49,513.94	22,966.62	7,317,005.28
(2) 本期增加金额	3,329,650.88	19,166.64	866.68	3,349,684.20
— 计提	3,329,650.88	19,166.64	866.68	3,349,684.20
— 其他				
(3) 本期减少金额	69,395.24	0.00	23,833.30	93,228.54
— 处置	69,395.24	0.00	0.00	69,395.24
— 其他	0.00	0.00	23,833.30	23,833.30
(4) 2014.12.31	10,504,780.36	68,680.58	0.00	10,573,460.94
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
— 其他				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 其他				
(4) 2014.12.31				

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	151,614,843.96	122,986.10	0.00	151,737,830.06
(2) 2013.12.31 账面价值	94,594,109.40	142,152.74	3,033.38	94,739,295.52

截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	162,119,624.32	191,666.68	0.00	162,311,291.00
(2) 本期增加金额	0.00	73,948.73	0.00	73,948.73
—购置	0.00	73,948.73	0.00	73,948.73
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015.12.31	162,119,624.32	265,615.41	0.00	162,385,239.73
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31	10,504,780.36	68,680.58	0.00	10,573,460.94
(2) 本期增加金额	3,512,924.88	20,399.12	0.00	3,533,324.00
—计提	3,512,924.88	20,399.12	0.00	3,533,324.00
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015.12.31	14,017,705.24	89,079.70	0.00	14,106,784.94
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
—其他				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31账面价值	148,101,919.08	176,535.71	0.00	148,278,454.79
(2) 2014.12.31账面价值	151,614,843.96	122,986.10	0.00	151,737,830.06

截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	162,119,624.32	265,615.41	0.00	162,385,239.73
(2) 本期增加金额	601,223.60	869,761.00	0.00	1,470,984.60
—购置	601,223.60	869,761.00	0.00	1,470,984.60
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2016.6.30	162,720,847.92	1,135,376.41	0.00	163,856,224.33
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	14,017,705.24	89,079.70	0.00	14,106,784.94
(2) 本期增加金额	1,720,259.96	60,764.54	0.00	1,781,024.50
—计提	1,720,259.96	60,764.54	0.00	1,781,024.50
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2016.6.30	15,737,965.20	149,844.24	0.00	15,887,809.44
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				

项目	土地使用权	财务及办公软件	商标所有权	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2016.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2016.6.30账面价值	146,982,882.72	985,532.17	0.00	147,968,414.89
(2) 2015.12.31账面价值	148,101,919.08	176,535.71	0.00	148,278,454.79

截至 2016 年 6 月 30 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况: 无。

3、本报告期期末用于抵押或担保的无形资产原值为 57,628,890.13 元, 净值为 50,402,189.96 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013.12.31
办公楼装修费	799,795.81	624,755.67	694,125.88	0.00	730,425.60
其他	467,234.96	916,369.33	623,924.98	0.00	759,679.31
合计	1,267,030.77	1,541,125.00	1,318,050.86	0.00	1,490,104.91

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
办公楼装修费	730,425.60	1,670,060.00	682,826.50	0.00	1,717,659.10
其他	759,679.31	3,845,489.31	4,325,697.34	0.00	279,471.28
合计	1,490,104.91	5,515,549.31	5,008,523.84	0.00	1,997,130.38

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
办公楼装修费	1,717,659.10	382,772.60	818,101.27	0.00	1,282,330.43
附属设施	0.00	6,425,927.46	249,219.32	0.00	6,176,708.14
其他	279,471.28	3,185,678.13	1,054,755.29	0.00	2,410,394.12
合计	1,997,130.38	9,994,378.19	2,122,075.88	0.00	9,869,432.69

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.6.30
办公楼装修费	1,282,330.43	0.00	446,264.75	0.00	836,065.68
附属设施	6,176,708.14	159,465.00	362,494.12	0.00	5,973,679.02
其他	2,410,394.12	3,464,810.32	1,825,798.61	0.00	4,049,405.83
合计	9,869,432.69	3,624,275.32	2,634,557.48	0.00	10,859,150.53

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	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	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	11,068,160.90	1,804,494.83	9,083,428.56	1,458,439.66	9,746,582.54	1,532,518.89	10,424,556.33	2,606,139.08
收到的政府补助	51,808,795.13	12,912,905.90	53,698,298.24	13,380,833.43	34,734,867.40	8,683,716.85	0.00	0.00
合计	62,876,956.03	14,717,400.73	62,781,726.80	14,839,273.09	44,481,449.94	10,216,235.74	10,424,556.33	2,606,139.08

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异		0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	18,170,659.80	10,354,364.20	0.00	0.00
.....				
合计	18,170,659.80	10,354,364.20	0.00	0.00

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	备注
2020 年	10,354,364.20	10,354,364.20			
2021 年	7,816,295.60				

(十四) 其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付土地款	9,712,300.00	601,223.60	601,223.60	42,091,710.00
预付工程款	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
预付设备款	2,673,820.86	4,774,638.00	10,423,363.00	296,550.00
合计	12,386,120.86	5,375,861.60	12,024,586.60	42,388,260.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
质押借款	0.00	0.00	0.00	0.00
抵押借款	112,000,000.00	108,000,000.00	157,000,000.00	173,000,000.00
保证借款	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	112,000,000.00	128,000,000.00	177,000,000.00	188,000,000.00

短期借款分类的说明：报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	37,852,650.00	32,275,000.00	27,333,734.53	27,042,500.00
合计	37,852,650.00	32,275,000.00	27,333,734.53	27,042,500.00

期末已到期未支付的应付票据总额：无。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
工程及设备款	18,741,381.59	16,916,698.12	2,052,636.33	8,876,955.85
材料款	63,959,595.55	65,048,688.48	66,410,135.69	57,689,467.95
其他	1,055,136.79	964,787.28	1,411,137.18	465,214.00
合计	83,756,113.93	82,930,173.88	69,873,909.20	67,031,637.80

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转的原因
工程及设备款	3,938,000.00	0.00	245,000.00	8,469,847.00	工程尾款

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转的原因
材料款	0.00	0.00	5,169,336.64	8,628,790.00	因质量问题暂停付款
合计	3,938,000.00	0.00	5,414,336.64	17,098,637.00	/

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
货款	123,139,253.18	138,226,412.83	170,306,485.77	186,718,263.71
合 计	123,139,253.18	138,226,412.83	170,306,485.77	186,718,263.71

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转的原因
货款	0.00	0.00	0.00	31,567,194.52	
合计	0.00	0.00	0.00	31,567,194.52	/

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	16,811,738.51	79,856,218.19	71,573,991.76	25,093,964.94
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,347,526.64	1,347,526.64	0.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	16,811,738.51	81,203,744.83	72,921,518.40	25,093,964.94

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	25,093,964.94	90,626,105.00	93,072,641.66	22,647,428.28
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,139,627.14	3,139,627.14	0.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	25,093,964.94	93,765,732.14	96,212,268.80	22,647,428.28

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	22,647,428.28	93,234,477.46	94,220,646.36	21,661,259.38

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利-设定提存计划	0.00	4,463,455.44	4,463,455.44	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,647,428.28	97,697,932.90	98,684,101.80	21,661,259.38

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	21,661,259.38	43,850,142.99	45,523,658.51	19,987,743.86
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,253,317.01	2,253,317.01	0.00
辞退福利	0.00	60,620.00	60,620.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,661,259.38	46,164,080.00	47,837,595.52	19,987,743.86

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,918,416.62	77,578,482.69	69,435,071.57	15,061,827.74
(2) 职工福利费	9,893,321.89	1,079,237.74	1,079,237.74	9,893,321.89
(3) 社会保险费	0.00	851,399.97	851,399.97	0.00
其中：医疗保险费	0.00	687,389.40	687,389.40	0.00
工伤保险费	0.00	82,194.31	82,194.31	0.00
生育保险费	0.00	81,816.26	81,816.26	0.00
(4) 住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	347,097.79	208,282.48	138,815.31
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,811,738.51	79,856,218.19	71,573,991.76	25,093,964.94

注：期末职工福利费期末余额 9,893,321.89 元为外商投资企业按税后利润提取的职工奖励基金及福利基金。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,061,827.74	84,666,521.90	87,117,093.42	12,611,256.22
(2) 职工福利费	9,893,321.89	723,176.21	723,176.21	9,893,321.89
(3) 社会保险费	0.00	2,524,160.71	2,524,160.71	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,980,442.88	1,980,442.88	0.00
工伤保险费	0.00	271,703.54	271,703.54	0.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
生育保险费	0.00	272,014.29	272,014.29	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,062,478.50	1,062,478.50	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	138,815.31	1,649,767.68	1,645,732.82	142,850.17
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,093,964.94	90,626,105.00	93,072,641.66	22,647,428.28

注：期末职工福利费期末余额 9,893,321.89 元为外商投资企业按税后利润提取的职工奖励基金及福利基金。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,611,256.22	83,654,540.67	84,693,433.65	11,572,363.24
(2) 职工福利费	9,893,321.89	3,862,817.57	3,862,817.57	9,893,321.89
(3) 社会保险费	0.00	3,011,688.36	3,011,688.36	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,312,245.65	2,312,245.65	0.00
工伤保险费	0.00	344,496.18	344,496.18	0.00
生育保险费	0.00	354,946.53	354,946.53	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,201,275.50	1,112,110.00	89,165.50
(5) 工会经费和职工教育经费	142,850.17	1,504,155.36	1,540,596.78	106,408.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	22,647,428.28	93,234,477.46	94,220,646.36	21,661,259.38

注：期末职工福利费期末余额 9,893,321.89 元为外商投资企业按税后利润提取的职工奖励基金及福利基金。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,572,363.24	39,403,941.25	41,019,646.11	9,956,658.38
(2) 职工福利费	9,893,321.89	1,657,778.34	1,657,778.34	9,893,321.89
(3) 社会保险费	0.00	1,453,777.37	1,418,087.87	35,689.50
其中：医疗保险费	0.00	1,184,072.82	1,148,383.32	35,689.50
工伤保险费	0.00	154,651.99	154,651.99	0.00
生育保险费	0.00	115,052.56	115,052.56	0.00
(4) 住房公积金	89,165.50	613,837.50	619,077.00	83,926.00
(5) 工会经费和职工教育经费	106,408.75	720,808.53	809,069.19	18,148.09
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
合计	21,661,259.38	43,850,142.99	45,523,658.51	19,987,743.86

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	0.00	1,260,346.73	1,260,346.73	0.00
失业保险费	0.00	87,179.91	87,179.91	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,347,526.64	1,347,526.64	0.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	0.00	2,969,536.60	2,969,536.60	0.00
失业保险费	0.00	170,090.54	170,090.54	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	3,139,627.14	3,139,627.14	0.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	0.00	4,287,302.22	4,287,302.22	0.00
失业保险费	0.00	176,153.22	176,153.22	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,463,455.44	4,463,455.44	0.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	0.00	2,178,378.21	2,178,378.21	0.00
失业保险费	0.00	74,938.80	74,938.80	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,253,317.01	2,253,317.01	0.00

(二十) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,279,243.05	10,384,983.81	8,260,530.25	9,072,796.77
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税	0.00	3,770.00	0.00	0.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
企业所得税	14,920,832.13	20,129,757.62	15,216,622.28	20,176,725.00
个人所得税	2,435,815.36	157,156.07	2,670,946.60	1,494,660.43
城市维护建设税	126,206.34	892,323.05	586,745.43	638,753.56
房产税	1,012,730.15	1,604,372.38	169,614.83	1,228,737.13
教育费附加	90,577.63	637,373.38	419,103.88	456,250.84
土地使用税	864,383.28	982,525.74	485,927.48	544,575.57
堤围防护费	29,940.23	104,574.02	140,837.84	219,812.41
印花税	48,221.89	61,497.23	96,376.80	126,929.40
其他税费	0.00	0.00	65,576.55	345.00
合计	20,807,950.06	34,958,333.30	28,112,281.94	33,959,586.11

(二十一) 应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
普通股股利	34,657,787.52	0.00	38,508,652.80	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利				
合计	34,657,787.52	0.00	38,508,652.80	0.00

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
押金保证金	1,151,666.17	801,000.00	0.00	0.00
广告费尾款	84,000.00	94,000.00	0.00	0.00
运输费	1,869,800.00	1,059,300.00	1,499,400.00	2,788,300.00
其他	2,070,535.99	2,031,449.78	444,410.30	506,468.89
合 计	5,176,002.16	3,985,749.78	1,943,810.30	3,294,768.89

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(二十三) 其他流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预提费用	3,908,141.03	5,409,157.98	5,524,941.73	479,768.62
合计	3,908,141.03	5,409,157.98	5,524,941.73	479,768.62

(二十四) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	0.00	34,734,867.40	0.00	34,734,867.40	
合计	0.00	34,734,867.40	0.00	34,734,867.40	/

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	34,734,867.40	20,684,725.00	1,721,294.16	53,698,298.24	
合计	34,734,867.40	20,684,725.00	1,721,294.16	53,698,298.24	/

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	53,698,298.24	0.00	1,889,503.11	51,808,795.13	
合计	53,698,298.24	0.00	1,889,503.11	51,808,795.13	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 16 万吨新型塑料 管材及配件项目	0.00	22,624,000.00			22,624,000.00	资产相关
河南厂房建设补偿款	0.00	6,771,000.00			6,771,000.00	资产相关
年产3万吨HDPE波纹 管及2万吨PVC塑料管 材项目	0.00	5,339,867.40			5,339,867.40	资产相关
合计	0.00	34,734,867.40			34,734,867.40	/

负债项目	2014.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
年产 16 万吨新型塑 料管材及配件项目	22,624,000.00	13,909,000.00	1,305,974.34		35,227,025.66	资产相关
河南厂房建设补偿 款	6,771,000.00	2,771,000.00	0.00		9,542,000.00	资产相关
年产3万吨HDPE波 纹管及2万吨PVC塑 料管材项目	5,339,867.40	3,559,900.00	407,906.07		8,491,861.33	资产相关
经济和科技局(经济 贸易)第二批电机能 效提升补贴	0.00	444,825.00	7,413.75		437,411.25	资产相关
合计	34,734,867.40	20,684,725.00	1,721,294.16		53,698,298.24	/

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关/ 与收益相关
年产 16 万吨新型塑料 管材及配件项目	35,227,025.66	0.00	1,622,526.39		33,604,499.27	资产相关
河南厂房建设补偿款	9,542,000.00	0.00	0.00		9,542,000.00	资产相关
年产 3 万吨 HDPE 波纹 管及 2 万吨 PVC 塑料管 材项目	8,491,861.33	0.00	222,494.22		8,269,367.11	资产相关
经济和科技局(经济贸 易)第二批电机能效提 升补贴	437,411.25	0.00	44,482.50		392,928.75	资产相关
合计	53,698,298.24	0.00	1,889,503.11		51,808,795.13	/

(二十五) 股本

项目	2012.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
黄淦雄	57,400,362.00				1,422,038.00	1,422,038.00	58,822,400.00
黄铭雄	49,098,825.00				1,216,375.00	1,216,375.00	50,315,200.00
黄锦禧	88,475,310.00				2,191,890.00	2,191,890.00	90,667,200.00
佛山市雄进投资 有限公司	7,997,080.00				198,120.00	198,120.00	8,195,200.00
合计	202,971,577.00				5,028,423.00	5,028,423.00	208,000,000.00

注：本期增加是根据 2013 年 6 月 19 日广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资[2013]290 号文“广东省外经贸厅关于合资企业广东雄塑科技实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”、以及 2013 年 6 月 6 日广东雄塑科技实业有限公司董事会决议，以 2012 年 12 月 31 日审计后的净资产人民币 356,187,096.69 元作为出资，折合股本共计 20,800 万股，每股面值 1 元，整体变更设立为股份有限公司。

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
黄淦雄	58,822,400.00						58,822,400.00
黄铭雄	50,315,200.00						50,315,200.00
黄锦禧	90,667,200.00						90,667,200.00
佛山市雄进投资有 限公司	8,195,200.00						8,195,200.00
彭晓伟		1,630,000.00				1,630,000.00	1,630,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡城		1,480,000.00				1,480,000.00	1,480,000.00
吴端明		1,450,000.00				1,450,000.00	1,450,000.00
张海忠		980,000.00				980,000.00	980,000.00
黄伟驹		900,000.00				900,000.00	900,000.00
薛志斌		900,000.00				900,000.00	900,000.00
温振辉		900,000.00				900,000.00	900,000.00
卢伟明		350,000.00				350,000.00	350,000.00
蔡思维		350,000.00				350,000.00	350,000.00
张健仪		350,000.00				350,000.00	350,000.00
简素卿		350,000.00				350,000.00	350,000.00
刘锦成		350,000.00				350,000.00	350,000.00
林基全		350,000.00				350,000.00	350,000.00
刘爱东		350,000.00				350,000.00	350,000.00
邓卫国		350,000.00				350,000.00	350,000.00
刘志波		350,000.00				350,000.00	350,000.00
邓广昌		350,000.00				350,000.00	350,000.00
劳锦华		350,000.00				350,000.00	350,000.00
蔡俭胜		300,000.00				300,000.00	300,000.00
陈永昌		240,000.00				240,000.00	240,000.00
张家壺		220,000.00				220,000.00	220,000.00
张家麟		220,000.00				220,000.00	220,000.00
蔡国昌		220,000.00				220,000.00	220,000.00
蔡永坚		220,000.00				220,000.00	220,000.00
蔡成昌		220,000.00				220,000.00	220,000.00
蔡伟光		220,000.00				220,000.00	220,000.00
康能光		220,000.00				220,000.00	220,000.00
谭辉文		220,000.00				220,000.00	220,000.00
黄烽伦		220,000.00				220,000.00	220,000.00
简卓文		220,000.00				220,000.00	220,000.00
周文海		220,000.00				220,000.00	220,000.00
麦甘霖		220,000.00				220,000.00	220,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张定响		220,000.00				220,000.00	220,000.00
侯海强		220,000.00				220,000.00	220,000.00
薛献能		220,000.00				220,000.00	220,000.00
文振富		220,000.00				220,000.00	220,000.00
潘松柏		220,000.00				220,000.00	220,000.00
蔡端良		220,000.00				220,000.00	220,000.00
郑龙超		180,000.00				180,000.00	180,000.00
陈金财		180,000.00				180,000.00	180,000.00
麦敏红		180,000.00				180,000.00	180,000.00
简燕婷		180,000.00				180,000.00	180,000.00
朱紫杏		180,000.00				180,000.00	180,000.00
廖侠添		180,000.00				180,000.00	180,000.00
黄永雄		150,000.00				150,000.00	150,000.00
周淑冰		150,000.00				150,000.00	150,000.00
吴云增		150,000.00				150,000.00	150,000.00
蔡文斌		150,000.00				150,000.00	150,000.00
梁水强		150,000.00				150,000.00	150,000.00
简永藩					100,000.00	100,000.00	100,000.00
李霞		80,000.00				80,000.00	80,000.00
胡丽彩		80,000.00				80,000.00	80,000.00
程孝刚		80,000.00				80,000.00	80,000.00
梁大军		80,000.00				80,000.00	80,000.00
杨志平		80,000.00				80,000.00	80,000.00
李添强		80,000.00				80,000.00	80,000.00
邓海泉		80,000.00				80,000.00	80,000.00
黄惠光		80,000.00				80,000.00	80,000.00
向静		80,000.00				80,000.00	80,000.00
简汉文		80,000.00				80,000.00	80,000.00
陈敏		80,000.00				80,000.00	80,000.00
陈国能		80,000.00				80,000.00	80,000.00
廖顺华		80,000.00				80,000.00	80,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
彭晓亮		80,000.00				80,000.00	80,000.00
余志香		80,000.00				80,000.00	80,000.00
陈志豪		80,000.00				80,000.00	80,000.00
张焯雄		80,000.00				80,000.00	80,000.00
陈佐松		50,000.00				50,000.00	50,000.00
岑桂文		50,000.00			-50,000.00	0.00	0.00
梁雄		50,000.00				50,000.00	50,000.00
姜志祥		50,000.00			-50,000.00	0.00	0.00
张定彬		20,000.00				20,000.00	20,000.00
合计	208,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	228,000,000.00

注：本期增加是根据公司 2013 年 11 月 28 日召开的第一届董事会第三次会议决议以及 2013 年第二次临时股东大会决议，向公司部分高管、核心技术人员和中层干部发行股份 2000 万股，发行价格 1.80 元/股，计入股本人民币 20,000,000.00 元，计入资本公积人民币 16,000,000.00 元。本次增资事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所以信会师粤报字[2014]第 00001 号验资报告验证。

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄淦雄	58,822,400.00						58,822,400.00
黄铭雄	50,315,200.00						50,315,200.00
黄锦禧	90,667,200.00						90,667,200.00
佛山市雄进投资有限公司	8,195,200.00						8,195,200.00
彭晓伟	1,630,000.00						1,630,000.00
蔡城	1,480,000.00						1,480,000.00
吴端明	1,450,000.00						1,450,000.00
张海忠	980,000.00						980,000.00
黄伟驹	900,000.00						900,000.00
薛志斌	900,000.00						900,000.00
温振辉	900,000.00						900,000.00
卢伟明	350,000.00						350,000.00
蔡思维	350,000.00						350,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张健仪	350,000.00						350,000.00
简素卿	350,000.00						350,000.00
刘锦成	350,000.00						350,000.00
林基全	350,000.00						350,000.00
刘爱东	350,000.00						350,000.00
邓卫国	350,000.00						350,000.00
刘志波	350,000.00						350,000.00
邓广昌	350,000.00						350,000.00
劳锦华	350,000.00						350,000.00
蔡俭胜	300,000.00						300,000.00
陈永昌	240,000.00						240,000.00
张家壶	220,000.00						220,000.00
张家麟	220,000.00						220,000.00
蔡国昌	220,000.00						220,000.00
蔡永坚	220,000.00						220,000.00
蔡成昌	220,000.00						220,000.00
蔡伟光	220,000.00						220,000.00
康能光	220,000.00						220,000.00
谭辉文	220,000.00						220,000.00
黄烽伦	220,000.00						220,000.00
简卓文	220,000.00						220,000.00
周文海	220,000.00						220,000.00
麦甘霖	220,000.00						220,000.00
张定响	220,000.00						220,000.00
侯海强	220,000.00						220,000.00
薛献能	220,000.00						220,000.00
文振富	220,000.00						220,000.00
潘松柏	220,000.00						220,000.00
蔡端良	220,000.00						220,000.00
郑龙超	180,000.00						180,000.00
陈金财	180,000.00						180,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
麦敏红	180,000.00						180,000.00
简燕婷	180,000.00						180,000.00
朱紫杏	180,000.00						180,000.00
廖侠添	180,000.00						180,000.00
黄永雄	150,000.00						150,000.00
周淑冰	150,000.00						150,000.00
吴云增	150,000.00						150,000.00
蔡文斌	150,000.00						150,000.00
梁水强	150,000.00						150,000.00
简永藩	100,000.00				160,000.00	160,000.00	260,000.00
李霞	80,000.00						80,000.00
胡丽彩	80,000.00						80,000.00
程孝刚	80,000.00						80,000.00
梁大军	80,000.00						80,000.00
杨志平	80,000.00				-80,000.00	-80,000.00	0.00
李添强	80,000.00						80,000.00
邓海泉	80,000.00						80,000.00
黄惠光	80,000.00						80,000.00
向静	80,000.00						80,000.00
简汉文	80,000.00						80,000.00
陈敏	80,000.00						80,000.00
陈国能	80,000.00						80,000.00
廖顺华	80,000.00						80,000.00
彭晓亮	80,000.00						80,000.00
余志香	80,000.00						80,000.00
陈志豪	80,000.00						80,000.00
张焯雄	80,000.00				-80,000.00	-80,000.00	0.00
陈佐松	50,000.00						50,000.00
梁雄	50,000.00						50,000.00
张定彬	20,000.00						20,000.00
合计	228,000,000.00						228,000,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄淦雄	58,822,400.00						58,822,400.00
黄铭雄	50,315,200.00						50,315,200.00
黄锦禧	90,667,200.00						90,667,200.00
佛山市雄进投资有限公司	8,195,200.00						8,195,200.00
彭晓伟	1,630,000.00						1,630,000.00
蔡城	1,480,000.00						1,480,000.00
吴端明	1,450,000.00						1,450,000.00
张海忠	980,000.00						980,000.00
黄伟驹	900,000.00						900,000.00
薛志斌	900,000.00						900,000.00
温振辉	900,000.00						900,000.00
卢伟明	350,000.00						350,000.00
蔡思维	350,000.00						350,000.00
张健仪	350,000.00						350,000.00
简素卿	350,000.00						350,000.00
刘锦成	350,000.00						350,000.00
林基全	350,000.00						350,000.00
刘爱东	350,000.00						350,000.00
邓卫国	350,000.00						350,000.00
刘志波	350,000.00						350,000.00
邓广昌	350,000.00						350,000.00
劳锦华	350,000.00						350,000.00
蔡俭胜	300,000.00						300,000.00
陈永昌	240,000.00						240,000.00
张家壶	220,000.00						220,000.00
张家麟	220,000.00						220,000.00
蔡国昌	220,000.00						220,000.00
蔡永坚	220,000.00						220,000.00
蔡成昌	220,000.00						220,000.00
蔡伟光	220,000.00						220,000.00

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
康能光	220,000.00						220,000.00
谭辉文	220,000.00						220,000.00
黄烽伦	220,000.00						220,000.00
简卓文	220,000.00						220,000.00
周文海	220,000.00						220,000.00
麦甘霖	220,000.00						220,000.00
张定响	220,000.00						220,000.00
侯海强	220,000.00						220,000.00
薛献能	220,000.00						220,000.00
文振富	220,000.00						220,000.00
潘松柏	220,000.00						220,000.00
蔡端良	220,000.00						220,000.00
郑龙超	180,000.00						180,000.00
陈金财	180,000.00						180,000.00
麦敏红	180,000.00						180,000.00
简燕婷	180,000.00						180,000.00
朱紫杏	180,000.00						180,000.00
廖侠添	180,000.00						180,000.00
黄永雄	150,000.00						150,000.00
周淑冰	150,000.00						150,000.00
吴云增	150,000.00						150,000.00
蔡文斌	150,000.00						150,000.00
梁水强	150,000.00						150,000.00
简永藩	260,000.00						260,000.00
李霞	80,000.00						80,000.00
胡丽彩	80,000.00						80,000.00
程孝刚	80,000.00						80,000.00
梁大军	80,000.00						80,000.00
李添强	80,000.00						80,000.00
邓海泉	80,000.00						80,000.00
黄惠光	80,000.00						80,000.00

项目	2015.12.31	本次变动增（+）减（-）					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
向静	80,000.00						80,000.00
简汉文	80,000.00						80,000.00
陈敏	80,000.00						80,000.00
陈国能	80,000.00						80,000.00
廖顺华	80,000.00						80,000.00
彭晓亮	80,000.00						80,000.00
余志香	80,000.00						80,000.00
陈志豪	80,000.00						80,000.00
陈佐松	50,000.00						50,000.00
梁雄	50,000.00						50,000.00
张定彬	20,000.00						20,000.00
合计	228,000,000.00						228,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	13,817,212.32	139,411,468.03	5,028,423.00	148,200,257.35
其他资本公积		8,200,000.00		8,200,000.00
合计	13,817,212.32	147,611,468.03	5,028,423.00	156,400,257.35

注：（1）本期增加资本公积—资本溢价（股本溢价）139,411,468.03 元为公司股改时，由盈余公积、未分配利润转入。

（2）本期增加资本公积—其他资本公积 8,200,000.00 元为向公司部分高管、核心技术人员和中层干部发行股份 2000 万股股本，按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，确认资本公积 8,200,000.00 元。

（3）本期减少资本公积—资本溢价（股本溢价）5,028,423.00 元为公司股改折股时，由资本公积转入股本。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	148,200,257.35	16,000,000.00		164,200,257.35
其他资本公积	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	156,400,257.35	16,000,000.00		172,400,257.35

注：本期增加资本公积 16,000,000.00 元为向公司部分高管、核心技术人员和中层干部发行股份 2000 万股股本溢价部份。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	164,200,257.35			164,200,257.35
其他资本公积	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	172,400,257.35			172,400,257.35

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价（股本溢价）	164,200,257.35			164,200,257.35
其他资本公积	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	172,400,257.35			172,400,257.35

(二十七) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	20,815,696.99	7,340,128.44	20,815,696.99	7,340,128.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,815,696.99	7,340,128.44	20,815,696.99	7,340,128.44

其他说明：本期盈余公积增加 7,340,128.44 元按母公司净利润的 10%计提，减少数 20,815,696.99 元为公司股改全部转入资本公积。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	7,340,128.44	10,170,072.53		17,510,200.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,340,128.44	10,170,072.53		17,510,200.97

其他说明：本期盈余公积增加数按母公司净利润的 10%计提。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	17,510,200.97	9,142,322.38		26,652,523.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,510,200.97	9,142,322.38		26,652,523.35

其他说明：本期盈余公积增加数按母公司净利润的 10%计提。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	26,652,523.35			26,652,523.35

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,652,523.35			26,652,523.35

(二十八) 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	172,998,907.55	120,392,740.58	61,079,533.81	129,805,639.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	172,998,907.55	120,392,740.58	61,079,533.81	129,805,639.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
减：提取法定盈余公积	0.00	9,142,322.38	10,170,072.53	7,340,128.44
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	36,936,000.00	36,936,000.00	41,040,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利				
职工福利基金				
转作资本公积				118,595,771.04
期末未分配利润	179,231,398.35	172,998,907.55	120,392,740.58	61,079,533.81

注：2013 年转作资本公积 118,595,771.04 元是 2013 年公司股改时将母公司的未分配利润 118,595,771.04 元折股，溢价部分转入资本公积。

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,380,244.74	384,900,803.79	1,150,424,207.99	882,855,028.31	1,319,104,528.68	1,046,416,864.08	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59
其他业务	843,770.15	691,353.96	6,693,840.38	5,741,412.13	2,827,939.60	2,620,364.46	0.00	0.00
合计	504,224,014.89	385,592,157.75	1,157,118,048.37	888,596,440.44	1,321,932,468.28	1,049,037,228.54	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59

(三十) 营业税金及附加

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	10,580.00	26,660.00	1,920.00	0.00
城市维护建设税	1,151,563.70	4,200,643.48	4,147,589.60	3,322,333.26
教育费附加	493,527.15	1,800,304.04	1,777,554.85	1,423,857.13
地方教育附加	329,018.12	1,200,202.73	1,185,038.27	949,238.10
其他税费	0.00	0.00	0.00	603.75
合计	1,984,688.97	7,227,810.25	7,112,102.72	5,696,032.24

(三十一) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运输费	3,447,228.44	4,535,455.43	4,167,273.29	2,819,322.61
职工薪酬	9,938,376.80	20,368,871.94	19,933,385.00	14,275,949.94
业务招待费	1,899,930.82	5,395,500.96	3,464,061.41	7,197,239.72
路桥及油费	2,130,374.70	6,129,004.23	6,787,230.84	7,953,315.95
广告及促销费	6,135,010.14	13,977,979.75	10,312,703.14	6,128,057.59
差旅费	1,075,165.73	2,644,864.34	2,469,749.65	3,187,652.25
折旧费	264,184.25	568,884.22	627,359.13	572,717.54
其他	1,033,384.66	2,540,874.84	2,394,902.09	2,218,569.21
合计	25,923,655.54	56,161,435.71	50,156,664.55	44,352,824.81

(三十二) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
产品研发费	14,985,999.84	34,202,207.14	41,216,818.79	39,978,520.56
职工薪酬	9,031,487.38	20,132,521.27	17,466,235.79	14,915,394.64
差旅费	363,209.12	961,461.72	1,734,202.75	731,697.63
折旧费	1,483,752.25	2,495,713.87	1,485,480.99	1,570,447.88
办公费	1,228,972.37	4,546,798.46	5,025,855.42	5,398,510.40
税费	2,811,425.42	5,639,642.54	4,389,237.83	4,102,412.17
业务招待费	451,572.55	1,928,531.09	761,837.40	1,244,047.87
无形资产摊销	1,093,793.96	1,704,257.96	1,176,635.48	1,178,699.07
中介服务费用	861,777.27	2,910,366.71	1,809,412.27	3,459,991.19
开办费	1,363,883.57	4,883,379.51	3,772,850.95	0.00
股份支付				8,200,000.00
其他	2,033,324.19	3,420,767.44	1,706,356.37	2,178,543.63

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
合计	35,709,197.92	82,825,647.71	80,544,924.04	82,958,265.04

(三十三) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,100,815.10	8,729,260.07	11,024,348.74	11,425,818.34
减：利息收入	667,916.89	1,545,559.69	2,253,963.63	1,440,047.98
汇兑损益	0.00	0.00	-8.30	72.27
其他	40,141.60	76,967.42	292,565.85	144,653.51
合计	2,473,039.81	7,260,667.80	9,062,942.66	10,130,496.14

(三十四) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,984,732.34	-663,153.98	-677,973.77	2,336,248.47
存货跌价损失				
可供出售金融资产减值损失				
持有至到期投资减值损失				
长期股权投资减值损失				
投资性房地产减值损失				
固定资产减值损失				
工程物资减值损失				
在建工程减值损失				
无形资产减值损失				
商誉减值损失				
合计	1,984,732.34	-663,153.98	-677,973.77	2,336,248.47

(三十五) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00	1,350,000.00	1,080,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	1,854,900.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
其他（注）	299,041.22	90,098.62	0.00	0.00
合 计	299,041.22	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00

注：其他主要为购买理财产品产生的收益。

(三十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	19,713.60	14,958.58	192,116.17	3,491.88	19,713.60	14,958.54	192,116.17	3,491.88
其中：固定资产处置利得	19,713.60	14,958.58	58,579.46	3,491.88	19,713.60	14,958.54	58,579.46	3,491.88
无形资产处置利得		0.00	133,536.71	0.00		0.00	133,536.71	0.00
债务重组利得								
非货币性资产交换利得								
接受捐赠								
政府补助	3,677,132.39	7,494,103.95	3,952,079.85	5,736,000.00	3,677,132.39	7,494,103.95	3,952,079.85	5,736,000.00
往来款转入		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
保险赔款		0.00	25,430.16	57,978.99		0.00	25,430.16	57,978.99
	318,355.79	143,254.27	116,030.42	3,990.57	318,355.79	143,254.31	116,030.42	3,990.57
合 计	4,015,201.78	7,652,316.80	4,285,656.60	5,801,461.44	4,015,201.78	7,652,316.80	4,285,656.60	5,801,461.44

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
收到属于收益性政府补助	1,787,629.28	5,772,809.79	3,952,079.85	5,736,000.00	与收益相关
收到属于资产性政府补助	1,889,503.11	1,721,294.16	0.00	0.00	与资产相关
合 计	3,677,132.39	7,494,103.95	3,952,079.85	5,736,000.00	/

(三十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	90,643.29	22,008.00	0.00	87,379.07	90,643.29	22,008.00	0.00	87,379.07

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
其中：固定资产处置损失	90,643.29	22,008.00	0.00	87,379.07	90,643.29	22,008.00	0.00	87,379.07
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	500,000.00	800,000.00	20,000.00	340,000.00	500,000.00	800,000.00	20,000.00	340,000.00
其他	182,905.50	32,323.92	174,987.82	36,295.13	182,905.50	32,323.92	174,987.82	36,295.13
合计	773,548.79	854,331.92	194,987.82	463,674.20	773,548.79	854,331.92	194,987.82	463,674.20

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	10,806,873.61	28,535,831.94	31,078,965.68	33,511,487.09
递延所得税费用	121,872.36	-4,623,037.35	-7,610,096.66	-92,528.36
合计	10,928,745.97	23,912,794.59	23,468,869.02	33,418,958.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	54,097,236.77	122,597,283.94	133,992,148.32	120,628,752.68
按法定税率计算的税额	8,114,585.52	18,389,592.59	20,098,822.25	30,157,188.18
其他子公司适用不同税率的税额影响	1,402,622.92	1,830,747.09	1,342,199.85	-
不征税、免税收入的税额影响	0.00	0.00	-202,500.00	-270,000.00
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	0.00	1,724,313.58	1,306,238.33	3,047,044.86
研究开发费加计扣除的税额影响	0.00	0.00	0.00	-
利用以前年度可抵扣亏损的税额影响	-99,274.73	-99,274.73	-99,274.73	-165,457.88
上年度企业所得税清算的税额影响	-382,563.87	5,915.94	148,487.75	650,183.57
并购佛山雄塑对企业所得税影响	0.00	0.00	0.00	-
调整税率变化对期初递延所得税资产的影响	0.00	0.00	874,895.57	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,954,073.90	2,588,591.05	0.00	-
因抵销未实现内部交易的税额影响	-60,697.77	-527,090.93	0.00	-
所得税费用	10,928,745.97	23,912,794.59	23,468,869.02	33,418,958.73

(三十九) 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	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
补贴款	1,787,629.28	20,738,725.00	38,686,947.25	5,736,000.00
利息收入	667,916.89	1,545,559.69	2,253,963.63	1,440,047.98
收回投标保证金、押金及其他	7,990,643.90	7,339,599.45	5,515,804.14	14,004,886.94
合 计	10,446,190.07	29,623,884.14	46,456,715.02	21,180,934.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运费及路桥费	3,707,803.14	7,605,159.66	10,954,504.13	9,916,812.15
业务招待费	2,351,503.37	7,324,032.05	4,825,898.60	8,441,287.59
广告及促销费	6,135,010.14	13,883,979.75	10,312,703.14	8,128,057.61
差旅费	1,438,374.85	3,606,326.06	4,203,952.40	2,182,328.92
办公费	1,228,972.37	4,546,798.46	6,654,399.72	4,174,692.61
研发费用	10,302,280.34	23,603,958.42	28,444,950.14	28,354,055.40
中介服务费用	861,777.27	7,344,328.93	1,809,412.27	3,459,991.19
代缴个人部分社保费	1,228,502.83	2,591,903.09	3,390,102.16	2,174,298.87
其他费用	4,180,416.66	3,961,642.28	5,523,457.89	6,007,812.90
支付投标保证金、押金、及其他往来款	13,340,736.38	9,360,220.48	11,597,898.22	12,346,525.08
合 计	44,775,377.35	83,828,349.18	87,717,278.67	85,185,862.32

(四十) 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 1-6 月	2015 年度	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	43,168,490.80	98,684,489.35	110,523,279.30	87,209,793.95
加：资产减值准备	1,984,732.34	-663,153.98	-677,973.77	2,336,248.47
固定资产等折旧	17,171,694.65	31,305,912.06	24,769,982.00	23,274,162.85
无形资产摊销	1,781,024.50	3,533,324.00	3,349,684.20	2,251,521.68
长期待摊费用摊销	2,634,557.48	2,122,075.88	5,008,523.84	1,318,050.86
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）	70,929.69	7,049.46	-192,116.17	83,887.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,100,815.10	8,731,512.32	11,024,348.74	11,425,818.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-299,041.22	-90,098.62	-3,204,900.00	-1,080,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	121,872.36	-4,623,037.35	-7,610,096.66	-92,528.36
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）	-12,869,820.01	-13,847,133.96	68,772,465.87	-31,236,146.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,900,148.09	33,217,875.12	15,320,860.47	-29,433,098.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,544,666.69	-163,249.08	9,842,260.13	41,738,305.29
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-6,579,559.09	158,215,565.20	236,926,317.95	107,796,015.22
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	205,966,037.44	264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22
减：现金的期初余额	264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22	218,541,395.94
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	-58,066,327.82	-60,942,556.97	144,174,314.01	-37,740,787.72

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现 金	205,966,037.44	264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22
其中：库存现金	194,157.74	240,863.29	575,166.92	363,054.61
可随时用于支付的银行存款	205,771,879.70	263,791,501.97	324,399,755.31	180,437,553.61
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、期末现金及现金等价物余额	205,966,037.44	264,032,365.26	324,974,922.23	180,800,608.22

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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				

(四十一) 所有者权益变动表项目注释

本报告期内未发生此事项。

(四十二) 外币货币性项目

2016 年 6 月 30 日

截止至 2016 年 6 月 30 日，不存在外币货币性项目。

2015 年 12 月 31 日

截止至 2015 年 12 月 31 日，不存在外币货币性项目。

2014 年 12 月 31 日

截止至 2014 年 12 月 31 日，不存在外币货币性项目。

2013 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30.72	6.0969	187.30
欧元			
港币	564.66	0.7862	443.95

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2013 年出资设立了河南雄塑实业有限公司，无其他变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2016 年 6 月 30 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西雄塑科技发展有限公司	广西	广西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	江西	江西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
河南雄塑实业有限公司	河南	河南	塑料板管棒材制造	100		投资设立

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西雄塑科技发展有限公司	广西	广西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	江西	江西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
河南雄塑实业有限公司	河南	河南	塑料板管棒材制造	100		投资设立

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西雄塑科技发展有限公司	广西	广西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	江西	江西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
河南雄塑实业有限公司	河南	河南	塑料板管棒材制造	100		投资设立

2013 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西雄塑科技发展有限公司	广西	广西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	江西	江西	塑料板管棒材制造	100		投资设立
河南雄塑实业有限公司	河南	河南	塑料板管棒材制造	100		投资设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司制定了《客户信用风险评级管理办法》，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司采用浮动利率政策。在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生的变动的合理范围。单位：元

利率变化	对净利润的影响			
	2016年1-6月	2015年度	2014 年度	2013 年度
上升 100 个基点	-952,000.00	-1,268,750.00	-1,504,500.00	-1,410,000.00
下降100个基点	952,000.00	1,268,750.00	1,504,500.00	1,410,000.00

(2) 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。本公司 2016 年 6 月 30 日持有外币资产，不存在汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要股东

股东名称	注册地	业务性质	持有本公司股份(股)	持股比例(%)	表决权比例(%)
黄铭雄			50,315,200.00	22.07	22.07
黄淦雄			58,822,400.00	25.80	25.80
黄锦禧			90,667,200.00	39.77	39.77
佛山市雄进投资有限公司	佛山	国内贸易	8,195,200.00	3.59	3.59

本公司实际控制人为黄淦雄，他本人持有公司 25.80%的股份，并通过一致行动协议控制 65.43%的股份表决权，合计控制本公司 91.23%的股份表决权，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山市嘉晖房产投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄毅房产投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东雄塑环保板业有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市顺德区雄建房产有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市顺德区雄风大酒店有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
广东永利投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄进投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市南远鸿业贸易有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东九龙盛世房产开发有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市金禧盛世地产开发有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
广东雄力电缆有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
广东佛山市雄力电缆有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
佛山市黄道自然科技有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国联塑集团控股有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
佛山市高明雄力科技有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
佛山市金禧新材料科技有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
佛山市顺德区协盈小额贷款有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市顺德区利信小额贷款有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市顺德区协和投资有限公司	不存在控制关系的关联方
广东协晋投资担保有限公司	不存在控制关系的关联方
广东协兴投资股份有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市协深咨询服务有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市协创咨询服务有限公司	不存在控制关系的关联方
广州市元德坊珠宝首饰有限公司	不存在控制关系的关联方
广东协丰融资担保有限公司	公司主要投资者主要投资者个人、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
广州零时贸易有限公司	不存在控制关系的关联方
广州飞科电子科技有限公司	不存在控制关系的关联方
湛江捷通货运代理有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市南海区恒涛建筑机械租赁有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市瑞羊教育咨询有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市高明宝山新型建材有限公司	不存在控制关系的关联方
广东协丰融资担保有限公司	不存在控制关系的关联方
广西南方皮都实业有限公司	不存在控制关系的关联方
贵港市港龙明珠蒸汽供热有限公司	不存在控制关系的关联方
陕西正亿置业发展有限公司	不存在控制关系的关联方
贵港市港龙明珠皮革有限公司	不存在控制关系的关联方
广西港龙投资有限公司	不存在控制关系的关联方
临沂恒益置业有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市高明明富科技有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市金禧生物科技有限公司	不存在控制关系的关联方

其他说明：1、公司于 2014 年将所持有佛山市顺德区利信小额贷款有限公司 9%的股权按照评估公允价转让给控股股东一致行动人之一黄铭雄，转让后，佛山市顺德区利信小额贷款有限公司将不再属于关联方。

- 2、报告期内黄淦雄曾持有佛山市顺德区雄建房产有限公司 50%股权。
- 3、佛山市瑞羊教育咨询有限公司，公司董事、董事会秘书、副总经理彭晓伟及其配偶控制的企业，该企业于 2014 年 7 月注销。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
佛山市黄道自然科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	1,521,307.72	10,544,758.66

出售商品/提供劳务情况表：无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期未发生相关业务。

3、 关联租赁情况

本报告期未发生相关业务。

4、 关联担保情况

截至 2016 年 6 月 30 日，无本公司作为担保方的对外担保。

本公司作为被担保方：

担保人	被担保人	债权人	最高额担保金额(万元)	担保方式	担保期间
黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、佛山市雄进投资有限公司	广东雄塑科技集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司顺德龙江支行	22,000	连带责任担保	主债务履行期限届满之日起两年
黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、佛山市雄进投资有限公司、广西雄塑	广东雄塑科技集团股份有限公司	广东南海农村商业银行股份有限公司九江支行	8,000	连带责任担保	主债务履行期限届满之日起两年
黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄	广东雄塑科技集团股份有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行	13,000	连带责任担保	主债务履行期限届满之日起两年
广东雄塑科技集团股份有限公司、黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄	广西雄塑科技发展有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司龙江支行	2,000	连带责任保证	主债务履行期限届满之日起两年

5、 关联方资金拆借

本报告期未发生相关业务。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期未发生相关业务。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	1,534,642.03	3,563,388.85	2,956,924.55	1,566,513.31

8、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
黄铭雄	转让不具有控制关系投资公司股权	0.00	0.00	19,854,900.00	0.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	佛山市黄道自然科技有限公司	0.00		0.00		0.00		1,428,930.02	

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额			
		2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付票据					
	佛山市黄道自然科技有限公司	0.00	0.00	0.00	4,194,500.00
应付股利					
	佛山市雄进投资有限公司	1,327,622.40	0.00	1,475,136.00	0.00
	黄锦禧	14,688,086.40	0.00	16,320,096.00	0.00
	黄淦雄	9,529,228.80	0.00	10,588,032.00	0.00
	黄铭雄	6,520,849.92	0.00	7,245,388.80	0.00

(七) 关联方承诺

本公司及关联方本期未发生特定事项在未来发生或不发生时所作出的采取相应行动的任何承诺。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司报告期间未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司报告期间未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司报告期间未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本公司报告期间未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
塑料管材管件	503,380,244.74	384,900,803.79	1,150,424,207.99	882,855,028.31	1,319,104,528.68	1,046,416,864.08	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59
合计	503,380,244.74	384,900,803.79	1,150,424,207.99	882,855,028.31	1,319,104,528.68	1,046,416,864.08	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59

2、 主营业务（分产品）

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
PE 系列管材	53,103,365.20	36,043,549.86	157,696,096.24	111,967,894.95	130,145,747.69	105,244,232.85	124,279,917.14	100,762,996.04
PVC 系列管材	391,366,511.88	312,452,536.46	837,138,321.44	666,359,338.90	1,053,782,550.42	846,116,275.56	1,031,497,720.96	833,210,325.16
PPR 系列管材	58,714,805.91	36,301,737.75	154,733,032.56	103,970,920.02	133,552,652.98	93,712,526.76	112,905,012.12	75,384,541.55
铝塑	195,561.75	102,979.72	856,757.75	556,874.44	1,623,577.59	1,343,828.91	2,113,959.51	1,753,914.84
合计	503,380,244.74	384,900,803.79	1,150,424,207.99	882,855,028.31	1,319,104,528.68	1,046,416,864.08	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59

3、主营业务（分地区）

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北、华北区	5,289,164.57	4,045,789.76	13,840,775.11	10,949,644.57	16,125,774.27	12,801,768.05	13,912,726.51	10,269,518.79
华东区	2,960,825.59	2,434,113.55	17,786,475.75	14,045,118.93	41,992,373.05	30,783,141.64	23,909,295.89	18,196,171.25
华南区	446,053,972.58	338,085,730.95	1,001,224,221.02	765,601,315.99	1,180,735,818.49	939,392,791.54	1,155,993,540.23	922,062,326.30
华中区	30,593,740.27	25,169,679.95	78,472,387.34	63,255,879.37	31,891,218.30	25,359,128.55	22,365,802.14	16,362,595.62
西北区	670,082.06	484,143.59	2,884,948.04	2,361,262.58	4,899,676.71	3,736,407.25	7,112,049.38	5,668,384.18
西南区	17,812,459.66	14,681,345.99	36,215,400.73	26,641,806.87	43,459,667.86	34,343,627.05	47,503,195.58	38,552,781.45
境外	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	503,380,244.74	384,900,803.79	1,150,424,207.99	882,855,028.31	1,319,104,528.68	1,046,416,864.08	1,270,796,609.73	1,011,111,777.59

4、本公司前五名客户销售收入情况如下：

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
保利房地产（集团）股份有限公司	33,697,905.72	6.68
广东电网有限责任公司	10,936,741.75	2.17
江门市蓬江区环市恒江管材经销部	10,508,056.43	2.08
信晰里贸易连锁有限公司	10,064,818.95	2.00
海口港城南贸易有限公司	8,127,394.04	1.61
小计	73,334,916.89	14.54

注：各客户收入按同一控制下合并计算。

2015 年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
保利房地产(集团)股份有限公司	55,563,748.61	4.80
信晰里贸易连锁有限公司	24,382,738.23	2.11

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
海口港城南贸易有限公司	18,021,199.95	1.56
海口鑫亿濠贸易有限公司	17,575,213.65	1.52
安化县水利局	17,310,138.57	1.50
小计	132,853,039.01	11.49

注：各客户收入按同一控制下合并计算。

2014 年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
保利房地产(集团)股份有限公司	44,905,145.10	3.40
佛山市雄雅斯进出口有限公司	19,096,720.46	1.44
中国移动通信集团广东有限公司	18,540,517.31	1.40
广西南宁市百茂商贸有限公司	18,422,718.55	1.39
三亚恒强电器照明有限公司	14,752,136.66	1.12
小计	115,717,238.08	8.75

注：各客户收入按同一控制下合并计算。

2013 年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
佛山市雄雅斯进出口有限公司	50,563,045.94	3.98
保利房地产(集团)股份有限公司	35,012,888.03	2.76
佛山市康福泰莱贸易有限公司	16,341,112.45	1.29
中国联合网络通信有限公司	15,828,400.38	1.25
广东搏潮贸易有限公司	15,572,312.21	1.23
小计	133,317,759.01	10.51

注：各客户收入按同一控制下合并计算。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
项 金 额																
大 并 单																
计 提 坏 损 的 准 备 的 收 账 款	3,071,622.04	2.31	3,071,622.04	100.00	3,071,622.04	3.32	3,071,622.04	100.00	3,071,622.04	3.34	3,071,622.04	100.00				
信用风 特征组 计提坏 损的准 备的收 账款																
合1	99,472,517.08	74.76	6,209,431.82	6.24	93,263,085.26	76.51	4,543,071.09	6.42	88,549,830.09	96.35	5,371,780.32	6.07	83,178,049.77	100.00	8,524,559.38	6.94
合2	30,235,554.17	22.72			30,235,554.17	19.87										
计	129,708,071.25	97.48	6,209,431.82	4.79	123,498,639.43	96.38	4,543,071.09	5.09	88,549,830.09	96.35	5,371,780.32	6.07	83,178,049.77	100.00	8,524,559.38	6.94
																114,314,901.29

[illegible]

应收账款 (按单位)	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	
莆田市秀屿区通达供水有限公司	1,689,750.00	1,689,750.00	100%	1,689,750.00	1,689,750.00	100%	1,689,750.00	1,689,750.00	100%				预计无法收回
湖南永州水利水电综合开发有限责任公司	1,381,872.04	1,381,872.04	100%	1,381,872.04	1,381,872.04	100%	1,381,872.04	1,381,872.04	100%				预计无法收回
合计	3,071,622.04	3,071,622.04		3,071,622.04	3,071,622.04		3,071,622.04	3,071,622.04					

[illegible]

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	86,281,230.87	4,314,061.54	5.00	59,364,464.31	2,968,223.22	5.00	76,129,415.65	3,806,470.72	5.00	102,929,405.97	5,145,248.30	5.00
1至2年	10,514,782.56	1,051,478.26	10.00	9,439,539.10	943,953.91	10.00	9,187,732.91	918,773.29	10.00	14,015,955.17	1,404,039.52	10.00
2至3年	1,647,866.03	329,573.21	20.00	1,241,452.44	248,290.49	20.00	3,232,681.53	646,536.31	20.00	3,739,260.67	747,852.13	20.00
3至4年	1,028,637.62	514,318.81	50.00	765,206.93	382,603.47	50.00			50.00	1,654,838.86	827,419.43	50.00
4至5年			80.00			80.00			80.00	500,000.00	400,000.00	80.00
5年以上			100.0			100.00			100.00			100.00
合计	99,472,517.08	6,209,431.82		70,810,662.78	4,543,071.09		88,549,830.09	5,371,780.32		122,839,460.67	8,524,559.38	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 2	30,235,554.17			18,389,982.40								
合计	30,235,554.17			18,389,982.40								

确定该组合依据的说明：关联方账款、押金及备用金。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31			计提理由
	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	应收 账款	坏账 准备	计提 比例	
中建七局第三建筑 有限公司	283,000.00	283,000.00	100%	283,000.00	283,000.00	100%	283,000.00	283,000.00	100%				预计无法收回
合计	283,000.00	283,000.00		283,000.00	283,000.00		283,000.00	283,000.00	100%				

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	1,666,360.73	-828,709.23	201,842.98	2,041,167.02
收回/转回坏账准备				

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	29,522,884.17	22.19	0.00
广州富利建筑安装工程有限公司	17,030,591.81	12.80	851,529.59
广东电网公司珠海供电局	5,623,983.42	4.23	281,199.17
广州润城实业集团有限公司	3,176,538.88	2.39	158,826.94
佛山市顺德区山富机电设备有限公司	2,923,933.47	2.20	146,196.67
合计	58,277,931.75	43.81	1,437,752.37

注：应收账款按独立法人资格计算。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	18,389,982.40	19.87	0.00
广州富利建筑安装工程有限公司	13,356,616.29	14.43	667,830.81
广东电网有限责任公司	3,739,220.39	4.04	266,757.12
中国移动通信集团广东有限公司	2,828,146.20	3.06	141,407.31
福建省来宝建设工程有限公司	2,570,463.96	2.78	128,523.20
合计	40,884,429.24	44.18	1,204,518.44

注：应收账款按独立法人资格计算。

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州富利建筑安装工程有限公司	7,756,717.08	8.44	387,835.85

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	6,273,126.13	6.83	313,656.31
佛山市和筑建材贸易有限公司	4,295,990.56	4.67	214,799.53
河南龙敦商贸有限公司	3,428,268.48	3.73	171,413.42
佛山市康福泰莱贸易有限公司	2,593,365.39	2.82	129,668.27
合计	24,347,467.64	26.49	1,217,373.38

注：应收账款按独立法人资格计算。

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	6,895,293.92	5.61	402,911.69
广西捷达投资发展有限公司	6,671,094.96	5.43	507,903.45
广州富利建筑安装工程有限公司	5,918,384.19	4.82	295,919.21
中国移动通信集团广东有限公司	4,560,162.38	3.71	228,008.12
河南龙敦商贸有限公司	4,290,796.92	3.49	214,539.85
合计	28,335,732.37	23.06	1,649,282.32

注：应收账款按独立法人资格计算。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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																
组合1	1,228,000.00	2.82	61,400.00	5.00	1,166,600.00	3.52	226,481.58	19.19	953,922.89	100.00	314,863.03	8.94	3,208,795.51	100.00	224,396.29	7.71
组合2	42,376,327.04	97.1	0.00	0.00	42,376,327.04	96.48	0.00	0.00	32,380,403.64							2,686,910.26

广东雄塑科技集团股份有限公司
2013 年至 2016 年 6 月
财务报表附注

种类	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
小计	43,604,327.04	100	61,400.00	0.14	33,560,808.11	100.00	226,481.58	0.67	33,334,326.53	100.00	314,865.03	8.94	2,911,306.55	100.00	224,396.29	7.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款																
合计	43,604,327.04	100	61,400.00	0.14	33,560,808.11	100.00	226,481.58	0.67	33,334,326.53	100.00	314,865.03	8.94	2,911,306.55	100.00	224,396.29	7.71
																2,686,910.26

注：组合 1、组合 2 划分的依据为是否关联方款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款
1年以内	1,228,000.00	61,400.00	5.00	731,424.00	36,571.21	5.00	2,551,198.08	127,559.90	5.00	1,901,587.25	95,079.36	5.00	1,901,587.25	95,079.36	5.00	1,901,587.25
1至2年	0.00	0.00	10.00	56,449.67	5,644.97	10.00	557,414.66	55,741.47	10.00	846,269.30	84,626.93	10.00	846,269.30	84,626.93	10.00	846,269.30
2至3年	0.00	0.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00	293,200.80	58,640.16	20.00	123,450.00	24,690.00	20.00	123,450.00	24,690.00	20.00	123,450.00
3至4年	0.00	0.00	50.00	232,530.80	116,265.40	50.00	81,847.00	40,923.50	50.00	40,000.00	20,000.00	50.00	40,000.00	20,000.00	50.00	40,000.00
4至5年	0.00	0.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00	40,000.00	32,000.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00
5年以上																
合计	1,228,000.00	61,400.00		1,180,404.47	226,481.58		3,523,660.54	314,865.03		2,911,306.55	224,396.29		2,911,306.55	224,396.29		2,911,306.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款
组合 2	42,376,327.04	0.00	0.00	32,380,403.64	0.00	0.00	32,380,403.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,376,327.04	0.00	0.00	32,380,403.64	0.00	0.00	32,380,403.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
计提坏账准备	-165,081.58	-88,383.45	90,468.74	114,025.69
收回/转回坏账准备				

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
投标保证金及押金	1,266,433.60	1,218,838.07	3,501,813.54	2,205,575.95
关联方往来	42,337,893.44	32,341,970.04	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	21,847.00	705,730.60
合计	43,604,327.04	33,560,808.11	3,523,660.54	2,911,306.55

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	往来款	42,323,739.64	1年内	97.06	0.00
广州市时代供应链管理有限公司	投标保证金	500,000.00	1年内	1.15	25,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1年内	0.80	17,500.00
开平市供水集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年内	0.23	5,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	70,000.00	1年内	0.16	3,500.00
合计	/	43,343,739.64	/	99.40	51,000.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	关联方往来	32,325,583.36	1年以内	96.32	0.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1年以内	1.04	17,500.00
武鸣县财政局国库支付中心	投标保证金	171,530.80	3至4年	0.51	85,765.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西同泽工程项目管理有限责任公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	0.36	6,000.00
开平市供水集团有限公司	投标保证金	100,000.00	2至3年	0.30	20,000.00
合计	/	33,067,114.16	/	98.53	129,265.40

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
樟树市财政局	质保金	1,380,000.00	1年以内	39.16	69,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	350,000.00	1至2年	9.93	35,000.00
湖南省益阳市赫山区水利局	保证金	320,000.00	1年以内	9.08	16,000.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	290,000.00	1年以内	8.23	14,500.00
广西壮族自治区公共资源交易中心	投标保证金	190,000.00	1年以内	5.39	9,500.00
合计	/	2,530,000.00	/	71.79	144,000.00

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东省电力物资总公司	投标保证金	349,501.83	1年以内	12.00	17,475.09
蓝山县国库集中支付核算局	投标保证金	280,000.00	1-2年	9.62	28,000.00
武鸣县财政局国库支付中心	投标保证金	221,530.80	1-2年	7.61	22,153.08
开平市供水集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.43	5,000.00
广东省广播电视网络股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.43	5,000.00
合计	/	1,051,032.63	/	36.09	77,628.17

6、涉及政府补助的应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

9、其他说明：无。

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,000,000.00		345,000,000.00	317,000,000.00		317,000,000.00	279,000,000.00		279,000,000.00	172,000,000.00		172,000,000.00
对联营、合营企业投资												
合计	345,000,000.00		345,000,000.00	317,000,000.00		317,000,000.00	279,000,000.00		279,000,000.00	172,000,000.00		172,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西雄塑科技发展有限公司	72,000,000.00	0.00	0.00	72,000,000.00		
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00		
河南雄塑实业有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00		
合计	122,000,000.00	50,000,000.00	0.00	172,000,000.00		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西雄塑科技发展有限公司	72,000,000.00	58,000,000.00	0.00	130,000,000.00		
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	50,000,000.00	49,000,000.00	0.00	99,000,000.00		
河南雄塑实业有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00		
合计	172,000,000.00	107,000,000.00	0.00	279,000,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00	0.00	0.00	130,000,000.00		
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	99,000,000.00	21,000,000.00	0.00	120,000,000.00		
河南雄塑实业有限公司	50,000,000.00	17,000,000.00	0.00	67,000,000.00		
合计	279,000,000.00	38,000,000.00	0.00	317,000,000.00		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
河南雄塑实业有限公司	67,000,000.00	28,000,000.00		95,000,000.00		
合计	317,000,000.00	28,000,000.00		345,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

公司未对联营、合营企业投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,506,265.99	269,316,539.45	898,318,644.05	688,585,179.09	1,096,763,388.43	867,767,397.60	1,064,081,623.24	845,395,524.26
其他业务	692,892.52	410,277.99	9,563,608.71	8,692,426.48	2,827,939.60	2,620,364.46	0.00	0.00
合计	353,199,158.51	269,726,817.44	907,882,252.76	697,277,605.57	1,099,591,328.03	870,387,762.06	1,064,081,623.24	845,395,524.26

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00	1,350,000.00	1,080,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00	1,854,900.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
其他（注）	79,520.56	90,098.62	0.00	0.00
合 计	15,079,520.56	90,098.62	3,204,900.00	1,080,000.00

注：其他主要为购买理财产品产生的收益。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	-70,929.69	-7,049.46	192,116.17	-83,887.19	
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）	3,677,132.39	7,494,103.95	3,952,079.85	5,736,000.00	
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期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	299,041.22	90,098.62	1,854,900.00	0.00	

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	说明
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	-364,549.71	-689,069.61	-53,527.24	-314,325.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-8,200,000.00	
所得税影响额	-791,378.28	-1,323,006.97	-881,157.53	-1,249,446.81	
少数股东权益影响额					
合计	2,749,315.93	5,565,076.53	5,064,411.25	-4,111,659.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

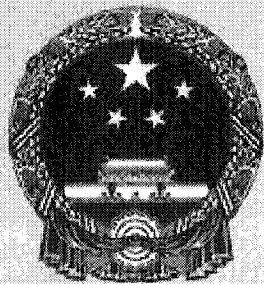
2016 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.18	0.18

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	17.34	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.36	0.41	0.41

2014 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	21.21	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.24	0.47	0.47

2013 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	21.22	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.22	0.44	0.44





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

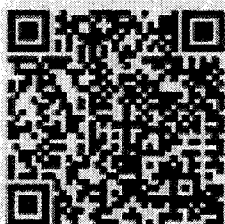
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

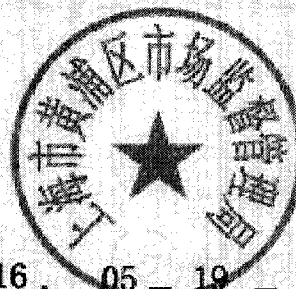
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

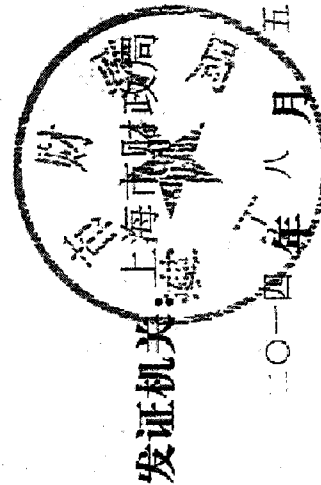
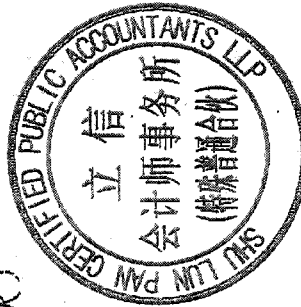
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

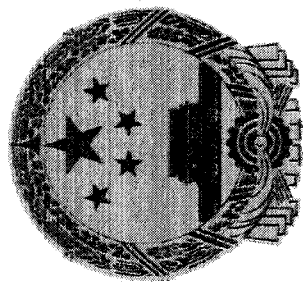
注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (民商批准 沪财企 [2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (核准日期 2010 年 12 月 31 日)



中华人民共和国财政部制

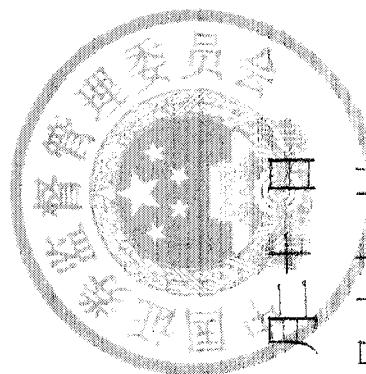
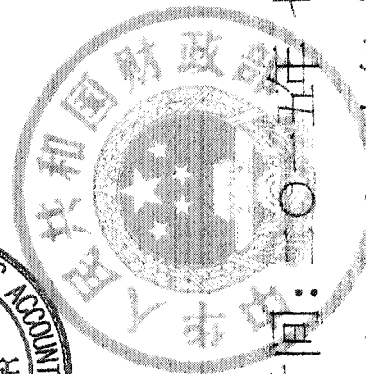


证书序号: 000373

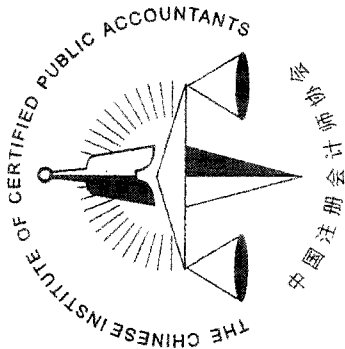
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日
证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名	李新航
性别	男
出生日期	1973-11-14
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440103731114271
Identity card No.	



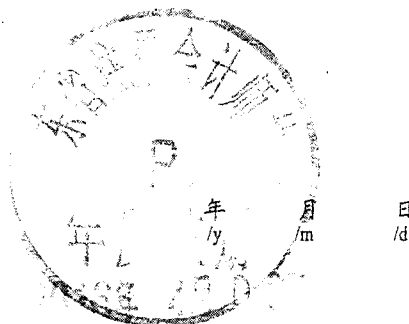
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100020044
No. of Certificate

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

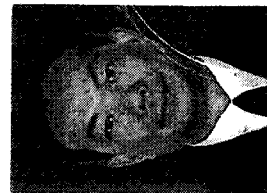
发证日期: 1999 年 06 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发





姓名	黄伟成
性别	男
出生日期	1955-09-29
工作单位	立信羊城会计师事务所有限公司
身份证号码	440103550929543



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

证书编号: 440100020004
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九四年三月十四日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

