

上海元盾实业有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度



防伪编号: **08982016020006089196**  
报告文号: 信会师琼报字[2016]第10006号  
委托单位: 上海元盾实业有限公司  
事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
报告日期: 2016-02-29  
报备时间: 2016-02-29 10:34  
被审单位所在地: 上海  
签名注册会计师: 朱建清  
朱美荣



防伪二维码

## 上海元盾实业有限公司

### 2015年度审计报告

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所  
事务所电话: 66518569  
传 真: 66511800  
通讯地址: 海口市大同路36号华能大厦16楼B座  
电子邮件: chenlingyun@bdo.com.cn  
事务所网址:

---

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

# 上海元盾实业有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
三、	财务报表附注	1-28



## 审计报告

信会师琼报字[2016]第 10006 号

上海元盾实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海元盾实业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



海南分所

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·海口

二〇一六年二月二十九日

上海元盾实业有限公司  
资产负债表  
2015年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	834,060.03	348,030.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(二)		30,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	29,749,700.92	29,843,070.04
存货			
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	(四)	22,528.38	22,528.38
<b>流动资产合计</b>		<b>30,606,289.33</b>	<b>30,243,629.26</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	60,000.00	60,000.00
投资性房地产	(六)	5,686,871.24	5,884,705.64
固定资产	(七)	15,018.18	13,788.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	3,258.29	12,597.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,765,147.71</b>	<b>5,971,091.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,371,437.04</b>	<b>36,214,721.03</b>

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:

上海元盾实业有限公司  
资产负债表（续）  
2015年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	8,156.50	8,156.50
预收款项			
应付职工薪酬	（十）	48,521.94	48,901.94
应交税费	（十一）	53,866.14	83,648.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十二）	516,987.63	616,093.63
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>627,532.21</b>	<b>756,800.63</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>627,532.21</b>	<b>756,800.63</b>
所有者权益：			
实收资本	（十三）	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十四）	867,905.00	867,905.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十五）	1,981,225.63	1,981,225.63
未分配利润	（十六）	-2,105,225.80	-2,391,210.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,743,904.83</b>	<b>35,457,920.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>36,371,437.04</b>	<b>36,214,721.03</b>

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：

上海元盾实业有限公司  
 利润表  
 2015 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七)	1,230,000.00	1,200,000.00
减: 营业成本	(十七)	197,834.40	197,834.40
营业税金及附加	(十八)	69,259.00	64,200.00
销售费用			
管理费用	(十九)	785,061.01	828,671.73
财务费用	(二十)	299.82	2,463.01
资产减值损失	(二十一)	-8,152.66	7,269.24
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		185,698.43	99,561.62
加: 营业外收入	(二十二)	100,286.00	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		285,984.43	99,561.62
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		285,984.43	99,561.62
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		285,984.43	99,561.62
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海元盾实业有限公司  
现金流量表  
2015年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三)	2,057,540.28	1,101,486.59
经营活动现金流入小计		2,057,540.28	1,101,486.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		671,721.66	659,316.47
支付的各项税费		105,302.50	1,974.00
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三)	787,586.93	177,623.04
经营活动现金流出小计		1,564,611.09	838,913.51
经营活动产生的现金流量净额		492,929.19	262,573.08
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,900.00	4,788.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,900.00	4,788.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,900.00	-4,788.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		486,029.19	257,785.08
加: 期初现金及现金等价物余额		348,030.84	90,245.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		834,060.03	348,030.84

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海元盾实业有限公司  
所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期							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	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,391,210.23	35,457,920.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,391,210.23	35,457,920.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 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	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,105,225.80	35,743,904.83

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:

上海元盾实业有限公司

所有者权益变动表

2015 年度(续表)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期					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	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,490,771.85	35,358,358.78
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,490,771.85	35,358,358.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									99,561.62	99,561.62
(二) 所有者投入和减少资本									99,561.62	99,561.62
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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	35,000,000.00			867,905.00				1,981,225.63	-2,391,210.23	35,457,920.40

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:

## 上海元盾实业有限公司 二〇一五年度财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

上海元盾实业有限公司（以下简称“本公司”），系由股东新大洲控股股份有限公司、海南新大洲实业有限公司共同出资组建的有限责任公司，经上海市工商行政管理局青浦分局批准，于 2004 年 5 月 17 日成立并领取企业法人营业执照，注册号：310118002246535，住所：青浦区华新镇华樱路 1 号，法定代表人：赵序宏，注册资本：人民币 3500.00 万元。

经营范围：室内装饰及设计，绿化工程，园艺工程，销售建筑装潢材料。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司目前经营情况正常，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。

### 三、 主要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

**(五) 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。

**(六) 外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**(七) 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(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 年末单项金额在 100.00 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法: 单项进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益; 经单项测试未发生减值的, 将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	账龄的长短
------	-------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4 年以上	50	50



**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：年末单项余额在 100.00 万元以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

**4、 坏账准备的转回**

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

**(九) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货的购入与入库按实际成本计价，领用与发出按先进先出法计价。低值易耗品在领用时按一次转销法摊销。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 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。

### (十一) 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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子娱乐设备、其他设备、装修改良。

#### 3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4、 固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19
交通运输类	5	5	19
其他设备	5	5	19

#### (十二) 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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十三) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合化条件资本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每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### (十四) 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。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命有限的无形资产。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (十五) 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、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。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (十六) 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。

### 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

按受益期摊销。本公司目前无长期待摊费用。

## (十七) 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-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。

### 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。

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

#### (2) 具体原则

客户自提存货的，在售价确定，货物出库后确认收入；其他以实际交付客户验收后确认收入。

### 2、 提供劳务收入确认和计量原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日安装完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠的计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠的确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

如果提供劳务的交易结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认通过的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已发生的劳务成本入预计不能补偿的，则不能确认收入。

### 3、 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。

#### (十九) 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### (二十) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

主要税种	计税依据	税率	备注
营业税	商品销售收入	5%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	



## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	834,060.03	348,030.84
库存现金		
合计	834,060.03	348,030.84

期末货币资金无因抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### (二) 预付款项

#### 1、 预付款项按性质列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
设计费			30,000.00	100.00
合计			30,000.00	100.00

2、 期末无预付账款余额。

3、 期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(三) 其他应收款

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款									
按账龄计提坏账准备的应收账款	30,051,197.80	100.00	301,496.88	1.00	30,152,719.58	100.00	309,649.54	1.00	29,843,070.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款									
合计	30,051,197.80	100.00	301,496.88	1.00	30,152,719.58	100.00	309,649.54	1.00	29,843,070.04

1、 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,230,908.78	4.10	12,309.09	30,080,293.58	99.76	300,802.94
1-2 年				68,176.00	0.23	6,817.60
2-3 年	28,818,279.02	95.89	288,182.79			
3 年以上	2,010.00	0.01	1,005.00	4,250.00	0.01	- 2,029.00
合计	30,051,197.80	100.00	301,496.88	30,152,719.58	100.00	309,649.54

2、 期末其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的新大洲控股股份有限公司欠款 29,518,279.02 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	3,908.78	20,590.56
“别墅”用地垫支款项	960.00	960.00
商铺租金	528,050.00	1,312,890.00
关联往来款	29,518,279.02	28,818,279.02
合计	30,051,197.80	30,152,719.58

4、 其他应收款前五名

债务单位	性质	期末余额	账龄	未结算的原因
新大洲控股股份有限公司	关联往来	29,518,279.02	2 年以内	未到结算期
韩卫星	商铺租金	527,000.00	1 年以内	未到结算期
袁喜红	备用金	2,542.33	1 年以内	未到结算期
徐倩	备用金	972.45	1 年以内	未到结算期
待收款	“别墅”用地垫支款项	960.00	5 年以内	
合计		30,049,753.8		

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多缴待退企业所得税	22,528.38	22,528.38
合计	22,528.38	22,528.38

(五) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
一、联营企业											
上海新大洲物业 管理有限公司	60,000.00	60,000.00									60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00									60,000.00

(六) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	6,247,401.94	6,247,401.94
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,247,401.94	6,247,401.94
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	362,696.30	362,696.30
(2) 本期增加金额	197,834.40	197,834.40
—计提或摊销	197,834.40	197,834.40
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	560,530.70	560,530.70
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,686,871.24	5,686,871.24
(2) 年初账面价值	5,884,705.64	5,884,705.64

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额				105,147.00		105,147.00
(2) 本期增加金额				6,900.00		6,900.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—购置				6,900.00		6,900.00
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额				112,047.00		112,047.00
2. 累计折旧						
(1) 年初余额				91,358.20		91,358.20
(2) 本期增加金额				5,670.62		5,670.62
—计提				5,670.62		5,670.62
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额				97,028.82		97,028.82
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值				15,018.18		15,018.18
(2) 年初账面价值				13,788.80		13,788.80

2、 期末固定资产中，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产，无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	30,100.00	30,100.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
—处置		
(4) 期末余额	30,100.00	30,100.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	17,502.67	17,502.67
(2) 本期增加金额	9,339.04	9,339.04
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	26,841.71	26,841.71
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,258.29	3,258.29
(2) 年初账面价值	12,597.33	12,597.33

(九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
应付工程款	8,156.50	8,156.50
合计	8,156.50	8,156.50

2、 欠款金额：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
上海林俊水利工程服务部	2,026.50	未结算	
德清华之杰护栏有限公司	6,130.00	未结算	
合计	8,156.50		

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	48,901.94	574,243.99	574,623.99	48,521.94
离职后福利-设定提存计划		98,287.20	98,287.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	48,901.94	672,531.19	672,911.19	48,521.94

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		485,001.52	485,001.52	
(2) 职工福利费		3,006.00	3,006.00	
(3) 社会保险费		54,604.52	54,604.52	
其中：医疗保险费		48,051.52	48,051.52	
工伤保险费		2,184.50	2,184.50	
生育保险费		4,368.50	4,368.50	
大病保险				
(4) 住房公积金		31,631.95	31,631.95	
(5) 工会经费和职工教育经费	48,901.94		380.00	48,521.94
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	48,901.94	574,243.99	574,623.99	48,521.94

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险(20%)		91,734.72	91,734.72	
失业保险(1%)		6,552.48	6,552.48	
企业年金缴费				
合计		98,287.20	98,287.20	

上表列示的基本养老保险比例(20%)和失业保险比例(1%)系公司承担的比例。



(十一) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	47,350.00	75,000.00
城建税	2,367.50	750.00
个人所得税	1,307.64	1,424.56
教育费附加	1,420.50	2,250.00
地方教育费附加	947.00	1,500.00
河道管理费	473.50	750.00
土地使用税		1,974.00
合计	53,866.14	83,648.56

(十二) 其他应付款

1、 按性质分类的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
戎周琪	7,000.13	7,000.13
电信工程维修费		100,286.00
押金	3,000.00	3,000.00
韩卫星	500,000.00	500,000.00
待付款	6,987.50	5,807.50
合计	516,987.63	616,093.63

2、 期末余额中无对持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)
新大洲控股股份有 限公司	33,250,000.00	95.00			33,250,000.00	95.00
海南新大洲实业有 限公司	1,750,000.00	5.00			1,750,000.00	5.00
合计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00	100.00

(十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	867,905.00			867,905.00
合 计	867,905.00			867,905.00

(十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,981,225.63			1,981,225.63
合 计	1,981,225.63			1,981,225.63

(十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	-2,391,210.23	
加：本年净利润	285,984.43	
可供分配的利润		
减：提取盈余公积		
对股东的分配		
期末未分配利润	-2,105,225.80	

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,230,000.00	197,834.40	1,200,000.00	197,834.40
合计	1,230,000.00	197,834.40	1,200,000.00	197,834.40

分产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	1,230,000.00	197,834.40	1,200,000.00	197,834.40
合计	1,230,000.00	197,834.40	1,200,000.00	197,834.40

(十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	61,500.00	60,000.00
城市维护建设税	4,069.00	600.00
教育费附加	1,845.00	1,800.00
地方教育费附加	1,230.00	1,200.00
其他河道修建维护费	615.00	600.00
合计	69,259.00	64,200.00

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	485,001.52	491,318.08
工资附加费	187,531.70	169,950.30
职工教育经费		6,100.00
交通差旅费	12,336.00	63,555.70
邮电通讯费	11,044.83	11,698.80
业务招待费	14,206.30	48,772.10
无形资产摊销	9,339.04	8,474.95
折旧费	5,670.62	5,659.86
税金	6,378.00	3,948.00
法律事务费		5,000.00
董事会经费	960.00	
宣传费	3,887.00	
办公费	4,895.00	2,950.60
修理费	450.00	1,030.00
水电燃料费	10,361.90	7,830.44
机物料消耗	2,999.10	2,382.90
其他	30,000.00	
合计	785,061.01	828,671.73

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,918.98	530.39
汇兑损失		
加：汇兑收益		
其他	2,218.80	2,993.40
合计	299.82	2,463.01

(二十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,152.66	7,269.24
合计	-8,152.66	7,269.24

(二十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产处置收益合计				
其中：固定资产处置净收益				
非同一控制下企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产之差额				
政府补助				
其他	100,286.00		100,286.00	
合计	100,286.00		100,286.00	

注：其他系本期将挂账年限超过 10 年确定无法支付的电信工程维修款转入营业外收入。

(二十三) 收到、支付的其他与经营活动有关的现金

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
租金收入	2,003,000.00
利息收入	1,918.98

项目	本期金额
收回代客户韩卫星垫支的诉讼款	9,600.00
收回员工备用金	43,021.30
合计	2,057,540.28

## 2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
手续费	2,218.80
业务招待费	8,775.00
水电费	13,466.34
通讯电话费	9,896.49
新大洲控股公司往来款	700,000.00
差旅费	3,765.00
用车费	990.00
支付员工备用金	38,700.00
其他	9,775.30
合计	787,586.93

## (二十四)现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	285,984.43	99,561.62
资产减值准备	-8,152.66	7,269.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,505.02	203,494.26
无形资产摊销	9,339.04	8,474.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失(减收益)		
公允价值变动损失(减收益)		
财务费用(减收益)		
投资损失(减收益)		
递延所得税资产减少(减增加)		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减减少)		
存货的减少(减增加)		
经营性应收项目的减少(减增加)	131,521.78	161,851.97
经营性应付项目的增加(减减少)	-129,268.42	-218,078.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	492,929.19	262,573.08
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	834,060.03	348,030.84
减:现金的年初余额	348,030.84	90,245.76
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	486,029.19	257,785.08

## 六、 关联方关系及交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
海南新大洲实业有限责任公司	股东
新大洲控股股份有限公司	母公司

### (二) 期末关联方往来款项余额 (单位: 人民币元)

关联方名称	金额	
	期末余额	年初余额
其他应收款:		
新大洲控股股份有限公司	29,518,279.02	28,818,279.02

## 七、 或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

**八、 承诺事项**

本公司无应予披露的承诺事项。

**九、 资产负债表日后事项**

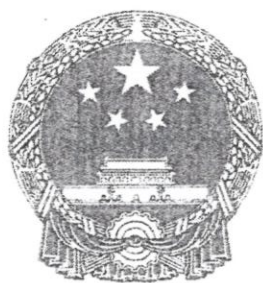
本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

**十、 其他需说明的重大事项**

本公司无其他应予需说明的重大事项。

上海元盾实业有限公司

二〇一六年二月二十九日



# 营业执照

(副本) (副本号:1-1)

注册号 460100000354648

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
类型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	海口市大同路36号华能大厦第十六层B座
负责人	李进华
成立日期	2011年12月12日
营业期限	2011年12月12日 至 长期
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 会计咨询、税务咨询、管理咨询。(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。) 〓



登记机关



2013年 月 日 27

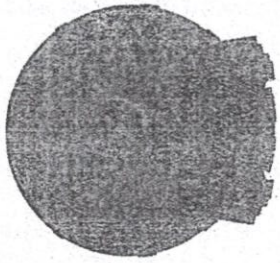


证书序号: NO.502561

## 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行行业的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关:



## 会计师事务所分所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所

负责人: 李进华

办公场所: 海口市大同路36号华能大厦16楼

分所编号: 3100000064601

批准设立文号: 琼财会[2011]2625号

批准设立日期: 2011年11月30日



姓名: 朱建清  
 Full name: 朱建清  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1963-5-11  
 Date of birth: 1963-5-11  
 工作单位: 立信会计师事务所海南分所  
 Working unit: 立信会计师事务所海南分所  
 身份证号码: 432925196305110012  
 Identity card No.: 432925196305110012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 460000010004  
 No. of Certificate: 460000010004  
 批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 海南省注册会计师协会  
 发证日期: 2014年 6月 24日  
 Date of Issuance: 2014 / 6 / 24

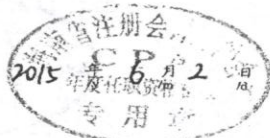


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



284.4  
@EJL

姓名 朱蕊荣  
 Full name 朱蕊荣  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1963-08-10  
 Date of birth 1963-08-10  
 工作单位 中准会计师事务所有限公司海南分所  
 Working unit 中准会计师事务所有限公司海南分所  
 身份证号码 650103196308100044  
 Identity card No. 650103196308100044



284.4  
@EJL

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 460000040108  
 No. of Certificate 460000040108  
 批准注册协会: 海南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 海南省注册会计师协会  
 发证日期: 2011年7月25日  
 Date of Issuance 2011/7/25



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

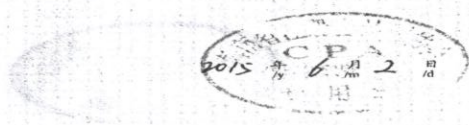
同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
 立信会计师事务所有限公司 海南分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年8月11日  
 同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 立信会计师事务所 海南分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年1月11日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日