

黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司

Heilongjiang Xinxinlongxin Tech Co.,Ltd



公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商



大通证券股份有限公司  
DATON SECURITIES CO.,LTD.

二〇一五年十一月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

# 重大事项提示

## 一、行业和市场风险

### 1、下游企业投资政策变化风险

建筑用玻璃及门窗作为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高，而房地产新开工、施工、竣工面积主要受国家房地产开发投资政策影响。近年来，国家与地方先后出台了一系列抑制房地产市场投机的调控措施，特别是2013年以来“新国五条”出台、5年内党政机关严禁新建楼堂馆所等政策的调控下，房地产新开工、施工、竣工面积可能受到扼制，并传导给上游行业。

### 2、市场竞争风险

节能建筑材料对中小企业具有一定壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力的壁垒、规模化经营的壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是由于行业具有良好的发展前景，不可排除地具有实力的企业将参与到行业竞争中来，行业竞争也将进一步趋于激烈，使得业内企业在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

### 3、原材料价格波动风险

因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整之列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。

平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整之痛，从而对玻璃深加工行业的原材料供应及价格带来影响。

原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动。

## 二、财务风险

### 1、偿债能力不足风险

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日公司资产负债率分别为 96.41%、92.95%、71.32%，资产负债率偏高，长期偿债能力较弱。其中 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日银行借款占负债总额的比例分别为 46.66%、41.60%、53.84%。但如果公司不能持续获得银行融资，公司将面临偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。

### 2、应收账款回款风险

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日应收账款净值分别为 33,592,454.73 元、22,214,543.93 元、15,483,603.21 元，占资产总额的 14.50%、20.95%、21.90%。应收账款金额较大，如果出现按期不能收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

### 3、固定资产和无形资产抵押风险

公司于 2014 年 12 月 11 日与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《最高额抵押合同》，抵押标的物为公司的房产、机器设备及土地使用权。截至 2015 年 5 月 31 日公司在该合同下的借款余额为 4100 万。如公司在还款方面出现严重违约，公司所抵押的房屋建筑物、机器设备及土地使用权将面临所有权转移的风险。

### 4、对外担保金额较大的风险

2015 年 3 月 30 日，有限公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《保证合同》（合同编号：2015 年信哈银保字第 151101040-6 号），为大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 2800 万元借款提供连带责任保证担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。尽管公司与该笔贷款的其他担保方签订了免除代偿责任的《协议书》，以及本公司实际控制人承诺以其拥有全部所有权的财产无条件承担公司所应承担的全部保证责任，但如果大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司到期未能及时偿还该笔银行借

款，公司仍有可能会承担部分清偿责任，并对公司的生产经营造成不利影响。

### 5、固定资产折旧增加导致盈利能力下降的风险

报告期内，公司二期工程已发生金额为 26,423,797.62 元，该工程主要用于扩大公司节能门窗产能，预计年底完工，后续支出将不超过 50 万元。一旦此二期工程达到预定可使用状态，固定资产折旧金额的增加将在一定时期内对公司的经营成果有一定的影响，但随着公司经营业绩的稳步增长，未来公司销售规模的进一步扩大，营业收入的增加会抵消固定资产折旧费用的影响，但如果市场环境发生重大不利变化，公司的销售规模未能扩大，则固定资产的折旧费用将有可能导致公司的利润下降，进而增加公司盈利能力下降的风险。

## 三、销售区域集中导致的营业收入季节性波动的风险

公司生产的玻璃深加工产品及门窗系统主要应用于商品房和大型公共建筑，且目前销售主要集中于黑龙江及附近省份，由于该地区每年的第一、四季度气候寒冷不具备工程施工和安装条件，因此第一、四季度的销售相对平淡，每年第二、三季度为销售旺季。销售收入每年随季节变化出现波动给公司的存货周转、盈利和现金流造成一定的影响。

## 四、公司治理风险

股份公司于2015年8月12日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

## 五、二期厂房工程建设项目尚未取得土地证的风险

公司在大庆市大庆市龙凤区光明产业新城内占地 10,920.90 平方米兴建节能玻璃产业基地二期厂房。目前，公司与大庆市龙凤区工业园区管理委员会已签订《大庆光明产业新城入园企业项目建设合同书》，已经取得《大庆市龙凤区企业投资项目备案确认书》（龙经发改备案【2012】43 号）、《关于节能玻璃门窗产业基地二期项目环境影响报告表的批复》（庆环建字【2013】73 号）、《关于对大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司节能玻璃门窗产业基地项目安全预评价报告予以备案的函》、《龙凤区新建工业项目选址意见表》等相关文件。公司已支付工程预付款 26,423,797.62 元，尚未取得土地使用权证。大庆光明产业园区管理委员会已经出具《说明》，证明公司土地使用权证、房产证等相关证书正在办理之中。因此，尽管公司二期厂房建设用地预审批手续齐备、拆迁风险较低，但若公司不能依法办理土地使用权出让手续，未来仍存在土地被收回或土地上建筑物根据相关主管部门的要求被强制拆除的风险。

## 六、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东裴兴星及其配偶刘春芝目前持有公司97.72%的股份，为公司实际控制人。同时，裴兴星担任公司董事长兼总经理，刘春芝担任公司监事会主席，故实际控制人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

# 目 录

声 明.....	2
重大事项提示.....	3
释 义.....	9
第一节 基本情况.....	12
一、公司基本情况.....	12
二、本次挂牌情况.....	13
三、公司股权结构图.....	15
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	16
五、公司设立以来的股本形成及其变化情况.....	20
六、报告期内的重大资产重组情况.....	26
七、公司董事、监事和高级管理人员情况.....	26
八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	28
九、与本次挂牌有关的机构.....	30
第二节 公司业务.....	32
一、公司主要业务及产品和服务的情况.....	32
二、公司组织结构及主要运营流程.....	35
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	42
四、公司收入、成本及客户与供应商情况.....	52
五、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	56
六、公司的商业模式.....	61
七、公司所处行业情况.....	63
第三节 公司治理.....	79
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	79
二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况.....	80
三、董事会对公司治理机制的评估.....	81
四、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况.....	82

五、公司独立情况.....	82
六、同业竞争情况.....	84
七、公司报告期内资金占用、对外担保、重大投资及关联交易.....	85
八、董事、监事、高级管理人员的相关情况.....	91
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>94</b>
一、最近两年及一期经审计的财务报表.....	94
二、最近两年一期的审计意见及财务报表编制基础.....	104
三、报告期内公司主要会计政策和会计估计及变化.....	104
四、报告期利润形成的有关情况.....	127
五、报告期内主要资产情况.....	140
六、报告期内主要负债情况.....	164
七、报告期股东权益情况.....	174
八、最近两年及一期的主要财务指标及重大变化分析.....	175
九、关联方、关联关系及关联交易情况.....	181
十、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项.....	186
十一、报告期内资产评估情况.....	186
十二、股利分配政策及实际股利分配情况.....	187
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	188
十四、特有风险提示.....	188
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>错误!未定义书签。</b>
<b>第六节 附件.....</b>	<b>199</b>



## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

有限公司	指	大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司
公司、股份公司、鑫鑫龙鑫	指	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《尽调工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐主办券商、主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
律师、劲和明地	指	北京劲和明地律师事务所
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、两年一期	指	2013 年、2014 年、2015 年 1 至 5 月
报告期末	指	2015 年 5 月 31 日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
本说明书、公开转让说明书	指	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司公开转让说明书
股东会	指	大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司股东会
股东大会	指	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司股东大会

董事会	指	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司监事会
建筑节能	指	节约采暖供热、空调制冷、采光照明以及调节室内空气、湿度、改变居室环境质量的能源消耗的综合技术工程
节能玻璃	指	主要包括中空玻璃、镀膜玻璃和它们的组合体，以及彩釉玻璃、真空玻璃等，但节能效果最好幕墙玻璃是中空 LOW-E 玻璃
隔热节能型材	指	在幕墙型材结构中插入低导热性的隔离材料，从而使通过幕墙型材散失热量的途径被隔断，形成有效断热层，达到室内和室外之间的隔热节能效果
中空玻璃	指	是在两片或多片玻璃之间填充干燥剂（分子筛），边部采用硅酮结构胶粘结和丁基密封腻子密封后合成的玻璃组件，可以取到隔热、隔音的效果
钢化玻璃	指	将普通玻璃进行均热处理并急冷后，使玻璃表面强度成倍加强的安全玻璃。钢化玻璃在遇超强冲击破坏时，碎片呈分散细小颗粒状，无尖锐棱角
夹层玻璃	指	由两片或多片玻璃之间夹上 PVB 膜，经高温高压加工合成技术牢固粘合而成的安全玻璃
LOW-E 玻璃或低辐射镀膜玻璃	指	利用磁控真空溅射的方法，将银和金属氧化物溅射到玻璃表面，形成低辐射膜，能使玻璃辐射率从 0.84 降低到 0.04-0.12
防火玻璃	指	在标准耐火试验条件下能够保持其完整性、隔热性和热辐射强度的特种玻璃，按结构可分为复合防火玻璃、单层防火玻璃
门窗系统	指	为了实现不同地区、不同建筑对门窗各种样式的需求，而对包括型材、中空玻璃、五金、胶条、油漆等门窗配套材料所进行的整合称之为门窗系统。这个系统在生产工艺方面拥有科学合理的流程方案，在安装方面拥有标准化可操作的管理体系，是一个相互关联的、具有特色的集合体
铝合金门窗	指	采用铝合金建筑型材制作框扇杆件结构的门窗
塑钢门窗	指	由未增塑聚氯乙烯型材按规定要求使用增强型钢制作

		的门窗
木铝复合窗	指	由铝合金型材和实木型材镶装构成的木铝复合型材制作的门窗
保温性能 $U_w$	指	$U_w$ 是指整樘窗的传热系数,是用来评价窗户的保温性能的指标,数值越低代表流失的热量越少保温性能越好
气密性 $q_l$	指	外门窗正常关闭状态时,阻止空气渗透的能力
水密性 $\Delta P$	指	外门窗正常关闭状态时,在风雨同时作用下,阻止雨水渗透的能力
抗风压性 $P_3$	指	外门窗正常关闭状态时在风雨作用下不发生损坏(如:开裂、面板损坏、局部屈服、粘结失效等)和五金松动、开启困难、等功能障碍的能力
传热系数 $w/(m^2k)$	指	两侧环境温差为 1 度时,在单位时间内通过单位面积窗户或玻璃幕墙的热量
5+12A+5 (中空白玻)	指	中空玻璃是指两片或多片玻璃以有效支撑均匀隔开并周边粘接密封,使玻璃层间形成有干燥气体空间的玻璃制品。5+12A+5 由两片玻璃组成,其中“5”代表 5 毫米厚度未经镀膜处理的白色透明浮法玻璃,12A 代表两片玻璃之间的层间厚度
5LOW-E+12A+5 (中空 LOW-E)	指	由两片玻璃组成,其中“5LOW-E”代表 5 毫米厚度经镀膜处理的 LOW-E 浮法玻璃
强制性产品认证、3C 认证	指	国家对涉及人类健康和安全,动植物生命和健康,以及环境保护和公共安全的产品实行强制性认证制度

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称:	黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司
英文名称:	Heilongjiang Xinxinlongxin Tech Co.,Ltd
法定代表人:	裴兴星
有限公司设立日期:	2008 年 01 月 03 日
股份公司设立日期:	2015 年 08 月 12 日
注册资本:	3,070.00 万元
公司住所:	黑龙江省大庆市龙凤区光明产业新城
邮政编码:	163711
电 话:	0459-2636703
传 真:	0459-2636705-821
网 站:	www.dqxxlx.com
董事会秘书:	卫艳红
经营范围:	钢化玻璃、中空玻璃、低辐射节能镀膜玻璃研发、加工、销售；门窗制造、安装及销售；门窗配件、白钢制品、铁艺制品制造及销售；建材、五金产品、电气设备、电子产品、化工产品（不含危险化学品）销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
所属行业:	根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于非金属矿物制品制造业（C30）、公司生产的节能环保门窗属于金属制品业（C33）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）、公司生产的节能环保门窗属于金属门窗制造业（C3312）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）、公司生产的节能环保门窗属于金属门窗制造业（C3312）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于建筑产品行业（12101110）

主要业务：	建筑用玻璃深加工制品以及节能环保型门窗系统的研发、设计、生产和销售
组织机构代码：	66902420-7

## 二、本次挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股票

每股面值：1.00 元

股票总量：30,700,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

#### 1、法律相关规定

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时

间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## 2、公司章程约定

《公司章程》第二十八条的规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司控股股东和实际控制人的股份转让还需遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定。”

## 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

## 4、公司股份冻结、质押或其他限制转让的情形

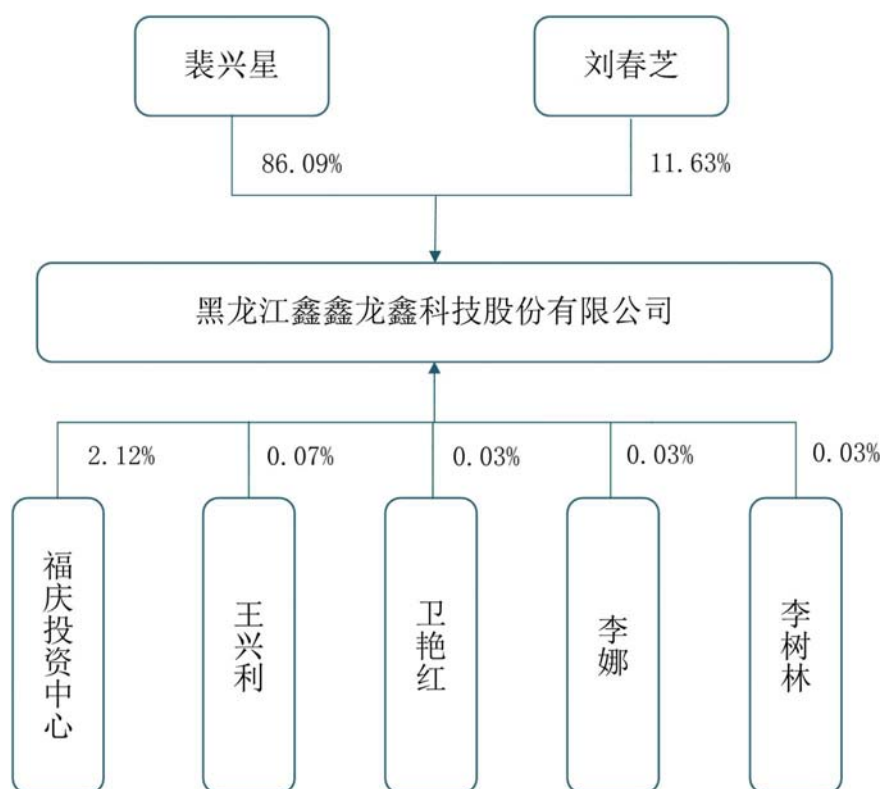
截至本说明书出具之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让；公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

截至本说明书签署之日，可转让股份数及股东的具体情况如下：

序号	股东	股东情况	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可进行转让的股份数量（股）	是否存在质押、冻结、自愿锁定等情形
----	----	------	---------	---------	------------------	-------------------

序号	股东	股东情况	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可以进行转让的股份数量（股）	是否存在质押、冻结、自愿锁定等情形
1	裴兴星	发起人、董事长、总经理	26,430,000	86.09	0	否
2	刘春芝	发起人、监事会主席	3,570,000	11.63	0	否
3	大庆福庆投资中心（有限合伙）	法人股东	650,000	2.12	650,000	否
4	王兴利	董事、副总经理	20,000	0.07	5,000	否
5	卫艳红	董事、财务总监、董事会秘书	10,000	0.03	2,500	否
6	李娜	董事、行政总监	10,000	0.03	2,500	否
7	李树林	监事	10,000	0.03	2,500	否
合 计		--	30,700,000	100	662,500	--

### 三、公司股权结构图



## 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

### （一）控股股东、实际控制人基本情况及其最近两年内变化情况

#### 1、公司控股股东情况

##### （1）公司控股股东

自然人股东裴兴星直接持有本公司 86.09%的股权，依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

##### （2）公司控股股东认定依据

自 2008 年 1 月 3 日有限公司成立至今，裴兴星持有公司及其前身有限公司股权比例一直超过 50%。依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。

#### 2、公司实际控制人情况

##### （1）公司实际控制人

自然人股东裴兴星及其配偶刘春芝，合计直接持有公司股份数量为 30,000,000.00 股，占公司股本比例为 97.72%，能够对公司的表决权产生重大影响，为公司实际控制人，二人共同拥有公司控制权。

##### （2）公司实际控制人认定依据

① 裴兴星、刘春芝夫妇所持公司股份系夫妻共有财产，夫妻双方对其拥有平等的处理权。

《中华人民共和国民法通则》第七十八条规定：“财产可以由两个以上的公民、法人共有。共有分为按份共有和共同共有。按份共有人按照各自的份额，对共有财产分享权利，分担义务。共同共有人对共有财产享有权利，承担义务。”

《中华人民共和国婚姻法》第十七条规定：“夫妻在婚姻关系存续期间所得的下列财产，归夫妻共同所有：（一）工资、奖金；（二）生产、经营的收益；（三）知识产权的收益；（四）继承或赠与所得的财产，但本法第十八条第三项



规定的除外；（五）其他应当归共同所有的财产。夫妻对共同所有的财产，有平等的处理权。”

裴兴星与刘春芝于 2003 年 12 月 8 日结为夫妻，因此，裴兴星、刘春芝夫妇此后所获得公司股份，均系双方在婚姻关系存续期间所得。上述股份应为裴兴星、刘春芝夫妻共有财产，裴兴星与刘春芝对其拥有平等的处理权。

② 根据黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司创立大会相关决议，股份公司成立后，裴兴星担任公司董事长、总经理，能够对公司董事会的决策产生重大影响。

裴兴星自 2008 年 1 月 3 日有限公司成立以来，一直担任公司执行董事、总经理，裴兴星在公司经营决策、人事、财务管理上均可实施重大影响。

裴兴星、刘春芝系夫妻关系，在有限公司阶段和股份公司成立后，裴兴星和刘春芝均签署了一致行动协议，约定在公司未来的经营管理上，采取一致行动，共同行使股东权利及承担相应的股东义务。

因此，裴兴星与刘春芝夫妇能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东(大)会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。

### 3、公司控股股东及实际控制人基本情况

（1）裴兴星，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年生，硕士学历。1994 年 6 月至 1996 年 12 月，在大庆石油公司钻井二公司小车队驾驶员。1997 年 3 月至 1999 年 12 月，在哈尔滨广建门窗配件公司任业务代表，大庆办事处经理。2000 年 2 月至 2005 年 3 月，在大庆鑫鑫物资经销处工作。2005 年 3 月至 2008 年 1 月，在大庆鑫龙鑫经贸有限公司任法定代表人、总经理。2008 年 1 月至 2015 年 7 月，在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任法定代表人、执行董事、总经理。2015 年 7 月至今，任公司董事长、总经理。本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

刘春芝，女，中国国籍，无境外永久居留权。1976 年生，大专学历。1996 年至 2001 年就职于双城市万隆乡政府。2001 年年末至 2008 年 1 月由于工作需要，调至双城市农丰乡政府工作。2008 年 1 月至 2015 年 8 月，在大庆鑫鑫龙鑫

建材有限公司任职监事。自 2015 年股份公司成立至今，任黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司监事会主席，本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

#### 4、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内，裴兴星持有公司及其前身有限公司股权比例一直超过 50%。报告期内，裴兴星作为公司的控股股东未发生变化。

在有限公司阶段和股份公司成立后，裴兴星和刘春芝均签署了一致行动协议，约定在公司未来的经营管理上，采取一致行动，共同行使股东权利及承担相应的股东义务。二人共同拥有公司控制权在其婚姻关系存续期间将是稳定、有效存在的。综上，报告期内公司的实际控制人未发生变化。

#### （二）报告期内实际控制人、控股股东控制或参股的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，实际控制人、控股股东未控制或参股其他公司。

#### （三）控股股东、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股 东	持有股份数（股）	持股比例（%）	股东性质	质押或其他争议情况
1	裴兴星	26,430,000	86.09	自然人	无
2	刘春芝	3,570,000	11.63	自然人	无
3	大庆福庆投资中心（有限合伙）	650,000	2.12	法人	无
4	王兴利	20,000	0.07	自然人	无
5	卫艳红	10,000	0.03	自然人	无
6	李娜	10,000	0.03	自然人	无
7	李树林	10,000	0.03	自然人	无
合 计		3,070,000	100.00	--	--

大庆福庆投资中心（有限合伙）（以下简称“福庆投资中心”）合伙人由本公司董事、监事及高级管理人员以外的公司员工组成。合伙人均已缴足其认购的财产份额。对公司的增资价格系经过与公司的充分协商后确定。福庆投资中心的职能仅为公司的员工持股平台而非私募股权基金或私募股权基金管理人。

根据福庆投资中心现行有效的《营业执照》和《合伙协议》，其基本信息如下：

(1) 基本情况

公司名称：大庆福庆投资中心（有限合伙）

注册号：230603000030785

类型：有限合伙企业

主要经营场所：黑龙江省大庆市龙凤区园区 6 号街 16-1 号

执行事务合伙人：孙婷

成立日期：2015 年 7 月 17 日

经营范围：非公开交易的企业股权投资。（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）

(2) 合伙人情况

福庆投资中心合伙人由本公司员工组成，本公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不在该合伙企业持有财产份额，并且与福庆投资中心的合伙人也不存在关联关系。福庆投资中心合伙人持有财产份额的情况如下：

序号	合伙人	类型	财产份额（%）
1	孙婷	普通合伙人	82.19
2	吉善喜	有限合伙人	7.56
3	杨艳吉	有限合伙人	5.88
4	王昆	有限合伙人	3.08
5	韩宝龙	有限合伙人	3.08
6	吉伟男	有限合伙人	3.02
7	宋金卓	有限合伙人	2.91
8	王宝龙	有限合伙人	2.80
9	储德华	有限合伙人	2.80
10	杜宝峰	有限合伙人	2.80
合计	--	--	100

#### （四）股东之间的关联关系

控股股东裴兴星与股东刘春芝系夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

### 五、公司设立以来的股本形成及其变化情况

#### （一）有限公司的设立

公司前身大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司于 2008 年 1 月 3 日注册成立，注册资本为人民币 200.00 万元，全部为货币出资，其中：裴兴星先生出资 120 万元，占注册资本的 60%；刘春芝出资 80.00 万元，占注册资本的 40%。经营范围为：建筑材料、五金产品、电气设备、电子产品、化工产品（不含危险化学品、易燃易爆品及剧毒品）、劳保用品（专项审批除外）、彩涂板、玻璃销售；门窗制造、安装及销售；门窗配件、白钢制品、铁艺制品制造及销售。

2008 年 1 月 2 日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2008】第 001 号《验资报告》，验证截止 2008 年 1 月 2 日止，有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本 200.00 万元，全部以货币形式出资。

2008 年 1 月 3 日，有限公司登记成立，取得大庆市工商行政管理局萨尔图分局颁发的注册号为 230602100035604 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	120.00	60.00	货币	自然人
2	刘春芝	80.00	40.00	货币	自然人
合计		200.00	100.00	--	--

#### （二）公司设立以来的股本变化情况

##### 1、有限公司第一次增加注册资本

2012 年 7 月 23 日，根据有限公司股东会决议，有限公司注册资本由 200.00

万元增加至 500.00 万元。新增注册资本 300.00 万元由股东裴兴星以货币方式认缴。

2012 年 7 月 23 日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司为本次增资出具了黑鸿联会验字【2012】130 号《验资报告书》，验证裴兴星以货币形式缴足新增注册资本 300.00 万元。

2012 年 7 月 23 日，有限公司在大庆市工商行政管理局萨尔图分局完成了工商变更登记。

本次增资后，各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	420.00	84.00	货币	自然人
2	刘春芝	80.00	16.00	货币	自然人
合计		500.00	100.00	--	--

## 2、有限公司第二次增加注册资本

2012 年 7 月 24 日，根据有限公司股东会决议，有限公司注册资本由 500.00 万元增加至 600.00 万元。新增注册资本 100.00 万元由股东裴兴星以货币方式认缴。

2012 年 7 月 24 日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司为本次增资出具了黑鸿联会验字【2012】145 号《验资报告书》，验证裴兴星以货币形式缴足新增注册资本 100.00 万元。

2012 年 7 月 25 日，有限公司在大庆市工商行政管理局萨尔图分局完成了工商变更登记。

本次增资后，各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	520.00	86.67	货币	自然人
2	刘春芝	80.00	13.33	货币	自然人
合计		600.00	100.00	--	--

### 3、有限公司第三次增加注册资本

2015 年 4 月 27 日，根据有限公司股东会决议，有限公司注册资本由 600.00 万元增加至 3000.00 万元。新增注册资本 2400.00 万元由股东裴兴星以货币方式出资 2123.00 万元，股东刘春芝以货币形式出资 277.00 万元。

2015 年 4 月 27 日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司为本次增资出具了黑鸿联会验字【2015】004 号《验资报告书》，验证截至 2015 年 4 月 27 日止，有限公司已收到股东裴兴星、刘春芝缴纳的新增注册资本 2400.00 万元，其中股东裴兴星以货币形式缴足新增注册资本 2123.00 万元，股东刘春芝以货币形式缴足新增注册资本 277.00 万元。

2015 年 4 月 28 日，有限公司在大庆市工商行政管理局萨尔图分局完成了工商变更登记。

本次增资后，各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	2643.00	88.10	货币	自然人
2	刘春芝	357.00	11.90	货币	自然人
合计		3000.00	100.00	--	--

### 4、2015 年 8 月 12 日，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 7 月 15 日，有限公司通过股东会决议，一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 7 月 1 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司截止 2015 年 4 月 30 日的财务报表进行审计并出具亚会 B 审字（2015）471 号《审计报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，有限公司净资产为 30,883,600.15 元。

2015 年 7 月 10 日，北京亚太联华资产评估有限公司对有限公司整体变更为股份公司涉及的净资产进行评估并出具亚评报字【2015】97 号《资产评估报告》，确认截至评估基准日 2015 年 4 月 30 日，有限公司的净资产经评估确认的评估价值为人民币 33,415,216.31 元。

2015年7月15日，有限公司股东召开了临时股东会议，对审计评估的有限公司净资产进行了确认，审议并通过了关于有限公司整体变更为股份公司的相关事项。全体股东一致同意作为发起人，同意按照公司截止2015年4月30日经审计的净资产30,883,600.15元按1:0.971389的比例折合为股本30,000,000.00元，整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额883,600.15元计入资本公积。

2015年7月15日，有限公司股东签署黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司发起人协议书。

2015年7月27日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对大庆市鑫鑫龙鑫建材有限公司整体变更为股份有限公司涉及的注册资本实收情况出具亚会B验字（2015）145号《验资报告》，确认截至2015年4月30日止，黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司（筹）已收到全体股东以其拥有的大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司的净资产折合的股本3000.00万元整。全体股东以不高于经审计的账面净资产、不高于经评估的净资产3,088.36万元折合股本30,000,000股，每股面值1元人民币，其余部分计入公司资本公积金。

2015年7月27日，公司召开创立大会，审议并通过了关于有限公司整体变更为股份公司的相关事项。通过了公司章程（草案），选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事，并审核了公司筹办情况及相关设立费用。

2015年7月27日，股份公司依法召开了职工大会，选举了第一届职工代表监事。

2015年8月12日，公司在大庆市工商行政管理局完成变更登记并领取了注册号为230602100035604的《营业执照》，公司注册资本3,000万元。

本次整体变更后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	26,430,000	88.10	货币	自然人
2	刘春芝	3,570,000	11.90	货币	自然人
合计		30,000,000	100.00	--	--

## 5、股份公司第一次增加注册资本

2015年8月14日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司增加注册资本的议案》、《关于王兴利等4人认购黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司新增股份议案》，并提请上述议案由公司2015年第一次临时股东大会进行审议。

2015年8月14日，股份公司召开2015年第一次临时股东大会，全体股东一致同意审议通过《关于黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司增加注册资本的议案》及《关于王兴利等4人认购黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司新增股份议案》，本次新增注册资本5万元，认购价格为2.50元/股，本资增资完成后，公司总股本为3,005.00万元。

2015年8月24日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2015】第006号《验资报告》，确认截至2015年8月24日止，已收到李娜、李树林、卫艳红、王兴利以货币方式缴纳的新增注册资本5.00万元，变更后的累计注册资本人民币3,005.00万元，实收资本（股本）3,005.00万元。

2015年8月18日，大庆市工商行政管理局下发《营业执照》，注册号：230602100035604，公司注册资本3,005.00万元。

本次增加注册资本后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	26,430,000	87.95	货币	自然人
2	刘春芝	3,570,000	11.88	货币	自然人
3	王兴利	20,000	0.07	货币	自然人
4	卫艳红	10,000	0.03	货币	自然人
5	李娜	10,000	0.03	货币	自然人
6	李树林	10,000	0.03	货币	自然人
合计		30,050,000	100	--	--

## 6、股份公司第二次增加注册资本

2015年8月31日，股份公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司增加注册资本的议案》、《关于大庆福庆投



资中心（有限合伙）认购黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司新增股份议案》，并提请上述议案由公司 2015 年第二次临时股东大会进行审议。

2015 年 8 月 31 日，股份公司召开 2015 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意审议通过《关于黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司增加注册资本的议案》、《关于大庆福庆投资中心（有限合伙）认购黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司新增股份议案》，本次新增注册资本 65 万元，认购价格为 2.80 元/股，本次增资完成后，公司总股本为 3,070.00 万元。

有关新增股东大庆福庆投资中心（有限合伙）的具体情况详见本说明书第一节之“四、公司股东情况”之“（四）控股股东、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”。

2015 年 9 月 2 日，黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2015】第 007 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 2 日止，公司已收到大庆福庆投资中心（有限合伙）以货币形式出资的新增注册资本（实收资本）65.00 万元。变更后的累计注册资本人民币 3,070.00 万元，实收资本（股本）3,070.00 万元。

2015 年 9 月 6 日，大庆市工商行政管理局下发《营业执照》，注册号：230602100035604，公司注册资本 3,070.00 万元。

本次增加注册资本后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股 东	持有股份数（股）	持股比例（%）	出资方式	股权性质
1	裴兴星	26,430,000	86.09	货币	自然人
2	刘春芝	3,570,000	11.63	货币	自然人
3	大庆福庆投资中心（有限合伙）	650,000	2.12	货币	法人
4	王兴利	20,000	0.07	货币	自然人
5	卫艳红	10,000	0.03	货币	自然人
6	李娜	10,000	0.03	货币	自然人
7	李树林	10,000	0.03	货币	自然人
合 计		30,700,000	100.00	--	--

## 六、报告期内的重大资产重组情况

公司报告期内不存在重大资产重组情况。

## 七、公司董事、监事和高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署日公司共有董事 5 名、监事 3 名、高级管理人员 5 名，见下表：

序号	姓名	任职情况	任期期间
1	裴兴星	董事、总经理	2015.07.27-2018.07.26
2	魏永辉	董事	2015.08.31-2018.07.26
3	王兴利	董事、副总经理	2015.07.27-2018.07.26
4	卫艳红	董事、财务总监、董事会秘书	2015.07.27-2018.07.26
5	李娜	董事、行政总监	2015.07.27-2018.07.26
6	刘春芝	监事会主席	2015.07.27-2018.07.26
7	李树林	监事	2015.07.27-2018.07.26
8	韩铁锁	监事（职工代表监事）	2015.07.27-2018.07.26

### （一）董事基本情况

公司设董事会，由五名董事组成，分别是：裴兴星、魏永辉、王兴利、卫艳红、李娜。其中，裴兴星为董事长。董事简历如下：

裴兴星，董事长。详见本说明书第一节之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况及其最近两年内变化情况”。

魏永辉，男，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年生，本科学历。1995 年 6 月至 2002 年 8 月 黑龙江红星集团股份有限公司法律事务部经理、监事会主席。2002 年 9 月至 2015 年 8 月黑龙江油城律师事务所副主任、大庆市仲裁委员会仲裁员、大庆市中小微企业家商会法律事务部部长。2015 年 8 月至今，任公司董事。本届任期自 2015 年 8 月 31 日至 2018 年 7 月 26 日。

王兴利，男，中国国籍，无境外永久居留权。1973 年生，中专学历。2000 年 3 月至 2002 年 3 月，任大连毅腾门窗厂车间技术工人。2003 年 7 月至 2004

年 11 月，任大连国庆门窗厂技术工人。2004 年 11 月至 2006 年 12 月，任大连玻璃厂驻大庆分厂技术负责人。2008 年 3 月至 2015 年 7 月，在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任副总经理、总工程师。2015 年 7 月至今，任公司董事、副总经理。本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

卫艳红，女，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年生，本科学历。2007 年 10 月至 2010 年 4 月，任大庆得大有限责任公司会计，2010 年 12 月至 2013 年 10 月，任大庆龙江风电有限责任公司公司会计，2014 年 2 月至 2015 年 7 月，在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任主管会计。2015 年 7 月至今，任公司董事、财务总监、董事会秘书。本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

李娜，女，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年生，本科学历。2008 年 11 月至 2012 年 01 月，在大庆市铁邦物流有限公司任职办公室主任。2012 年 4 月至 2013 年 6 月，在大庆尊泰汽车销售服务有限公司任行政人事经理。2013 年 7 月至 2015 年 7 月，在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任行政总监。2015 年 7 月至今，任公司董事、行政总监。本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

## （二）监事基本情况

公司设监事会，由三名监事组成。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是刘春芝、李树林和韩铁锁，其中刘春芝为监事会主席、股东代表监事，韩铁锁为职工代表监事。监事简历如下：

刘春芝，详见本说明书第一节之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况及其最近两年内变化情况”。

李树林，男，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年生，初中学历。2002 年 06 月至 2009 年 09 月，任大庆精工塑钢厂车间工人。2009 年 10 月至 2015 年 7 月，任大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司项目经理。2015 年 7 月至今，任公司监事。本届任期自 2015 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 26 日。

韩铁锁，男，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，中专学历。1980 年 10 月至 1985 年 6 月，哈尔滨金属配件厂车间工人。1985 年 7 月至 2000 年 3

月，在黑龙江省东煤工具配件厂任车间主任。2005年3月至2007年12月，在大庆鑫龙鑫经贸有限公司任监事。2008年1月至2015年7月，在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任车间主任。2015年7月至今，任公司监事。本届任期自2015年7月27日至2018年7月26日。

### （三）高级管理人员基本情况

截至本说明书签署之日，公司高级管理人员为总经理裴兴星，董事会秘书、财务总监卫艳红，副总经理王兴利，行政总监李娜。

裴兴星，总经理。详见本说明书第一节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

卫艳红，董事会秘书、财务总监。详见本说明书第一节之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

王兴利，副总经理，详见本说明书第一节之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

李娜，行政总监，详见本说明书第一节之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

## 八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项 目	2015/5/30	2014/12/31	2013/12/31
资产总计（元）	106,775,971.50	106,045,430.91	153,384,271.96
负债总计（元）	76,147,527.74	98,568,050.69	147,872,317.10
股东权益合计（元）	30,628,443.76	7,477,380.22	5,511,954.86
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	30,628,443.76	7,477,380.22	5,511,954.86
每股净资产（元）	1.02	1.25	0.92
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（%）	1.02	1.25	0.92
资产负债率（%）	71.32%	92.95%	96.41%
流动比率（倍）	0.44	0.29	0.58
速动比率（倍）	0.36	0.27	0.52

项 目	2015/5/30	2014/12/31	2013/12/31
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	4,500,332.97	42,694,573.67	34,330,226.08
净利润（元）	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-845,906.87	1,970,061.84	-51,561.38
扣除非经常性损益后的归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-845,906.87	1,970,061.84	-51,561.38
毛利率（%）	20.46	28.96	15.91
净资产收益率（%）	-7.16	30.26	-1.04
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	-7.14	30.33	-0.93
应收账款周转率（次）	0.21	1.39	1.26
存货周转率（次）	0.86	5.36	4.85
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.33	-0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.33	-0.01
经营活动产生的现金流量净额	-31,077,438.43	14,209,662.32	-11,580,389.35
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	-1.04	2.37	-1.93

注：1、每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/期末股本总额（或实收资本额）

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

4、资产负债率=（负债总额/资产总额）

5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

6、存货周转率=营业成本/存货平均余额

7、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

8、扣除非经常性损益后的净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

9、每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

10、每股净资产=期末净资产/期末总股本（或实收资本额）

## 九、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商：大通证券股份有限公司

法定代表人：李红光

注册地址：大连市沙河口区会展路129号大连国际金融中心A座-大连期货大厦38、39层

办公地址：大连市沙河口区会展路129号大连国际金融中心A座-大连期货大厦38层

联系电话：010-57973811

传真：0411-39673317

项目负责人：张艺

项目组成员：李善星、曹禹、侯志昊

### （二）律师事务所：北京劭和明地律师事务所

负责人：刘臻荣

联系地址：北京市东城区安定门东大街28号雍和大厦A座802室

联系电话：010-64097609

传真：010-64097246

经办律师：谢霞、董巍

### （三）会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：王子龙

联系地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

联系电话：010-88386966

传真：010-88386116

经办注册会计师：姜秀芳、马明

**（四）资产评估机构：北京亚太联华资产评估有限公司**

法定代表人：杨钧

联系地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼2门1401

联系电话：010-88312680

传真：010-88312675

经办注册资产评估师：李东峰、郭宏

**（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住 所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电 话：010-58598980

传 真：010-58598977

**（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512 传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及产品和服务的情况

#### （一）主营业务

公司的主营业务为建筑用玻璃深加工制品以及节能环保型门窗系统的研发、设计、生产和销售。

公司根据市场需求和产业链纵向延伸发展战略，在引进国内外先进设备保障工艺及质量基础上，通过吸收成熟技术和研发创新工艺技术，逐渐形成了以玻璃深加工产品为基础产品，以节能环保门窗系统为衍生产品的总体业务格局。通过逐步积累，公司已成为黑龙江省内最大的玻璃深加工生产基地之一。

通过不断定位，公司形成了专注于高性能节能环保型建材产品的经营战略，并根据客户喜好和需求的不同，及时调整各类产品的设计及功能，因此产品符合市场需求、适应性强。公司产品除在黑龙江省内销售以外，还延伸到吉林、内蒙古等邻近省份。近期，公司拟在建立全国鑫鑫龙鑫品牌专卖店网络，并已经先后与沈阳、哈尔滨、西安、北京、甘肃酒泉、武汉、长春、延吉、黑河等地的代理商洽谈，计划根据产品特色结合当地气候条件推广公司品牌及产品，此外公司还计划利用“一路一带”政策的良好机遇将产品推广到俄罗斯等国。

#### （二）主要产品及用途

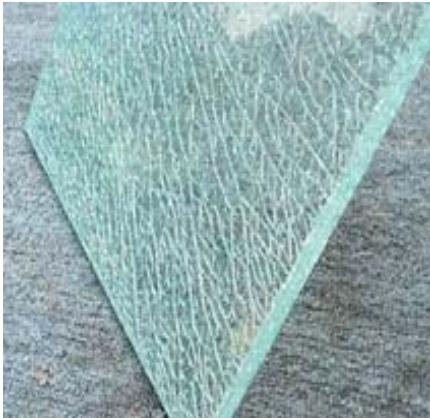
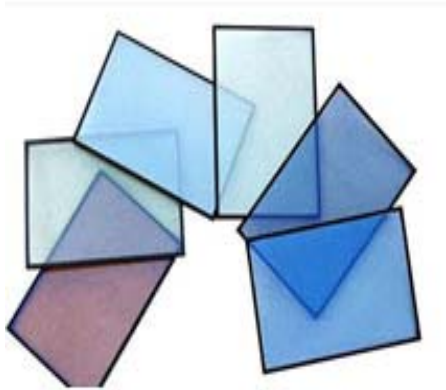
公司生产的玻璃深加工产品主要包括钢化玻璃、中空玻璃、真空玻璃、防弹玻璃与防火玻璃等；公司生产的门窗系统主要包括断桥铝合金门窗、木塑隔热断桥窗、木塑铝复合门窗及德国柯梅令型材塑钢窗等。


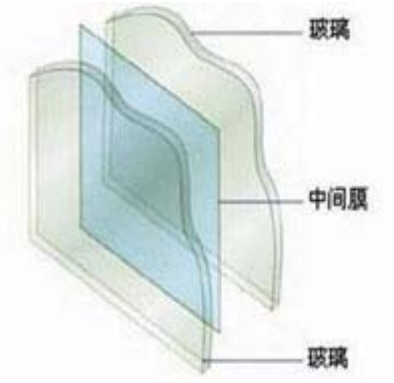

公司玻璃深加工产品、门窗系统主要应用于商品房和大型公共建筑，如：大庆市客运枢纽站、大庆规划展示馆、大庆市住房公积金中心、大庆数码大厦、大庆市妇女儿童医院、大庆阿斯兰小镇、龙江银行、齐齐哈尔万达广场及大庆职工之家等一系列工程项目。通过创新工艺流程、使用低辐射镀膜中空玻璃与节能隔



热型材，公司产品既满足了节能的需要，同时也大大地降低了室外噪音，为广大客户提供了舒适、自然的美好环境。

公司产品的说明如下：

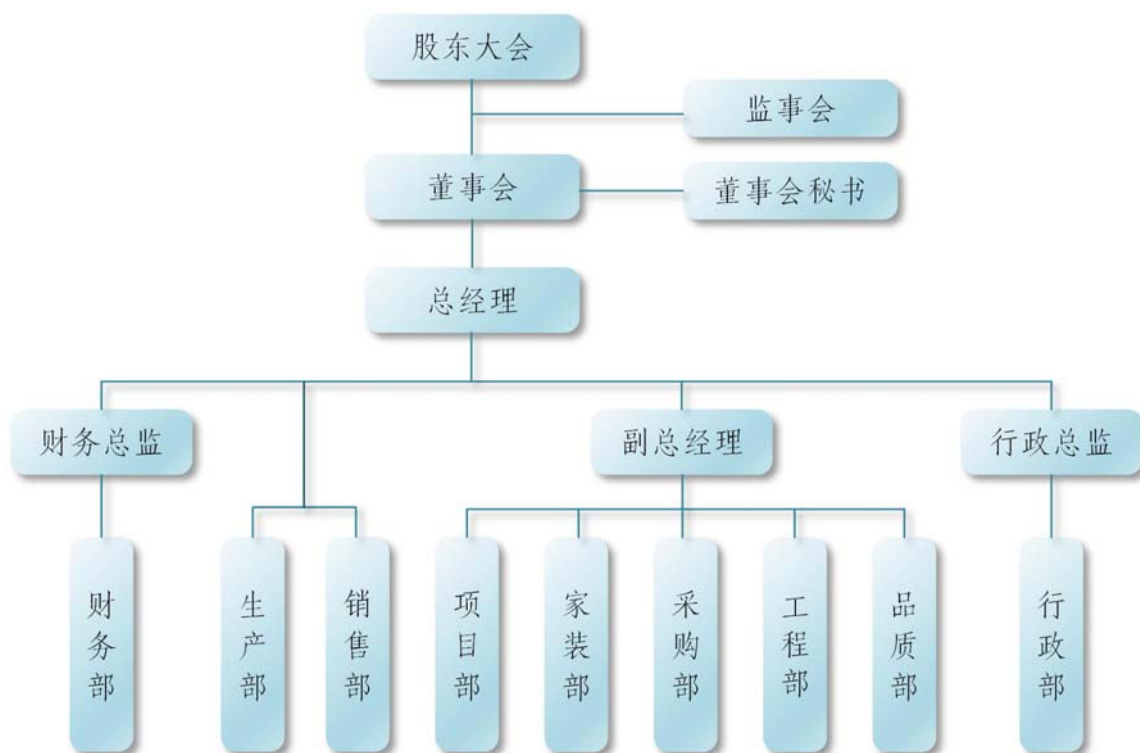
分类	名称	图例	功能及产品说明
1、玻璃深加工产品系列	钢化玻璃		强度较之普通玻璃提高数倍，抗弯；是使用安全，其承载能力增大改善了易碎性质，即使钢化玻璃破坏也呈无锐角的小颗粒，极大地降低了对人体的伤害。钢化玻璃的耐急冷急热性质较之普通玻璃有 3~5 倍的提高，一般可承受 250 度以上的温差变化，对防止热炸裂有明显的效果，是安全玻璃中的一种。
	LOW-E 中空玻璃		<p>玻璃的热传导率是空气的 27 倍，只要中空玻璃是密封的，中空玻璃就有最佳隔热效果。</p> <p>中空玻璃与镀膜 LOW-E 玻璃、钢化玻璃组合成复合产品被广泛用于节能玻璃幕墙、节能门窗等。具有隔热、隔音、防霜、防结露的特性。</p>

2、门窗系统	真空玻璃		<p>真空玻璃是将两片平板玻璃四周密闭起来，将其间隙抽成真空并密封排气孔，两片玻璃之间的间隙为 0.1-0.2mm，真空玻璃的两片一般至少有一片是低辐射玻璃，这样就将通过真空玻璃的传导、对流和辐射方式散失的热降到最低，其工作原理与玻璃保温瓶的保温隔热原理相同。</p>
	防弹玻璃		<p>防弹安全（夹层）玻璃是由坚韧的塑料内层（PC/PVB）将两片玻璃在一定温度和压力下粘贴而成，夹层厚度一般为 0.5mm-5mm，也称为夹层玻璃或胶合玻璃，其塑料内层可以吸收冲击和爆炸过程中所产生的部分能量和冲击波压力，即使被震碎也不会四散飞溅。具有防盗、防弹、防爆功能。</p>
	隔热断桥铝合金门窗		<p>采用隔热断桥铝型材和中空玻璃，具有节能、隔音、防噪、防尘、防水等功能。断桥铝门窗的热传导系数 K 值为 3W/m<sup>2</sup>·K 以下，比普通门窗热量散失减少一半，降低取暖费用 30%左右，隔声量达 29 分贝以上，水密性、气密性良好，</p>

木塑铝复合门窗		<p>木塑铝复合门窗型材采用木粉加无环境污染的高分子材料在高温下融合成一体，通过高压挤出设备，制造出尺寸精确，性能优异的天然木复合材料。在长期使用过程中不变形，不龟裂，并且防水，阻燃，易清洗，使用寿命高于实木 2 倍以上。木塑铝复合门窗型材不含甲醛、苯系列物及铅等有害物质，为绿色环保建筑材料。</p>
柯梅令型材塑钢窗		<p>主型材采用德国柯梅令型材，多腔设计，保温腔、隔热腔、钢衬腔独立作用，隔热保温性能优异；型材壁厚 2.8mm 以上，内附 2.0mm 壁厚钢衬；采用一体式钢衬与型材贴合紧密，有效提高门窗强度；中梃采用螺接方式，整窗采用角码组装，精度高、强度好。</p>

二、公司组织结构及主要运营流程

### （一）公司组织结构图



#### 部门职能：

财务部：负责公司财务预算、决算、预测；编制财务计划、会计报表；拟写财务状况分析报告；建立公司内部成本核算体系，并进行核算及控制工作；处理应收、应付货款等有关业务工作；负责公司税务处理工作；与财政、税务、银行等机关政府机构的协调和沟通，负责政府文件的执行；监督公司费用开支的合理性；负责公司合同的管理，对公司对外的经济合同进行审核并备案；对各种单据进行审核；负责各种财务资料的收集、保管、保密工作。

行政部：负责内、外部档案文件管理工作；负责公司相关法律事务的处理工作；协调各部门之间业务沟通；负责公司日常事务管理；制订、修改公司各项人力资源管理制度和管理办法，建立制度化、规范化、科学化的人力资源管理体系；根据公司发展战略，分析公司现有人力资源状况，预测人员需求，制定、修改人力资源规划，经上级领导审批后实施；提出岗位设置调整意见；明确部门、岗位职责及岗位任职资格；编制、修改和完善部门、岗位职责说明书；合理评价岗位价值。

生产部：根据市场需求制定生产计划，并按计划组织各部门完成相关生产任务；平衡各项生产工序，保证生产效率，并按照产品标准的要求对产品进行内部质量检查；负责公司生产设备管理。

工程部：职责主要体现在工程项目中标后的实施管理过程中。主要职责有：工程技术管理；合同管理；项目成本控制管理；工程质量控制管理；施工进度控制管理；施工安全监察管理；资源调度与内、外部协调管理；现场文明与环保施工管理；项目竣工验收与结算管理；项目质保期过程管理等方面。

项目部：确定工程开展程序、拟定主要工程项目的施工方案、明确施工任务划分与组织安排，编制施工准备工作计划等。

家装部：主要面对家庭客户。主要职责是根据客户需要进行阳光房、门窗等产品的设计及售后服务。

采购部：制定供应商的考核制度和办法，实施供应商的分级考核；依据销售订单情况制定生产、物料、采购计划，以及对采购单价、采购订单的核查。

销售部：负责公司全面形象的管理工作，根据公司产品营销条件进行市场定位和事态分析，做出公司营销策略、方针的建议方案；负责客户的沟通和联系及潜在客户的开发；组织合同评审工作；催收货款，做好资金回笼。

品质部：监督公司各类质量标准的执行，确保及提升产品质量，营造持续改进品质的质量文化；负责公司的原料进货检验、制程检验以及成品检验三个检验环节的指导工作；建立原材料、在制品和成品检验记录及质量统计报表，分析和评审各类检验报告，每月进行质量分析总结，提出改进意见。

## （二）主要业务流程

公司从事玻璃深加工制品以及节能环保型门窗系统的研发、设计、生产和销售。主要业务流程如下：

### 1、研发设计流程

通过对玻璃深加工制品及门窗行业发展趋势和客户潜在需求展开调研，并结合公司中长期发展规划，在兼顾用户和市场的基础上对项目研发进行可行性分



析，从而确定研发项目的技术目标、人员投入、费用计划和开发周期，并经公司管理层会议审核通过后正式立项。由项目部总工程师带领研发项目组，根据新产品、新工艺、新技术开发计划，以研发讨论会的形式开展项目研发。在研发出新技术和新工艺后，由项目部会同生产部组织产品和工艺测试工作，全面测试产品、技术及工艺，提出需改进的具体建议。运用新技术和新工艺生产的产品需要经历三次以上的产品测试，进行技术改进后，方可进入试生产环节。生产部通过小批量生产，分析生产过程中的生产效率及不良产品率，改进产品的生产流程。

公司研发流程图如下：



## 2、采购流程

采购部根据销售部提供的客户订单及预期需求情况进行原料核算，拟定出原料采购计划，并转换成订单向供应商采购。货到后，安排仓库进行收货，并通知品管部进行材料的质量检验，符合订购标准办理入库手续，反之将联系供应商进行退货处理。

公司采购流程图如下：

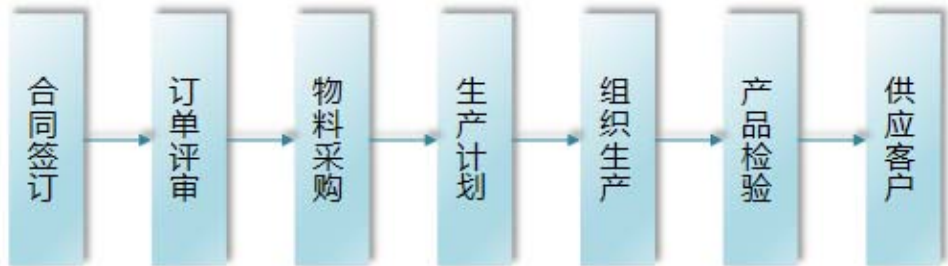


## 3、生产流程

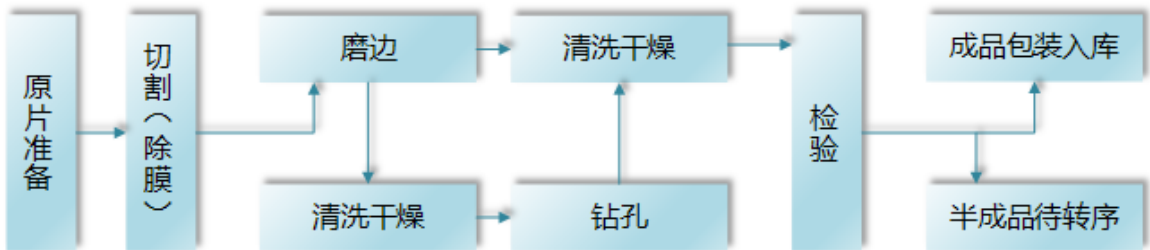
公司根据现有合同及预测的订单量来编制具体的生产计划。目前公司的主要产品在生产阶段按工艺流程可以分为冷加工（切、磨、钻、刻）玻璃、钢化玻璃、

夹层玻璃及以上产品的组合产品中空玻璃。

生产管理流程图如下：

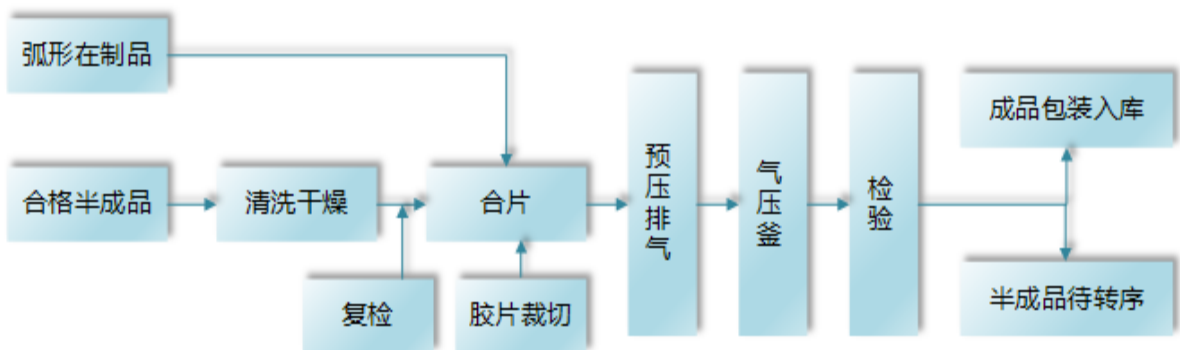


(1) 冷加工玻璃工艺流程图



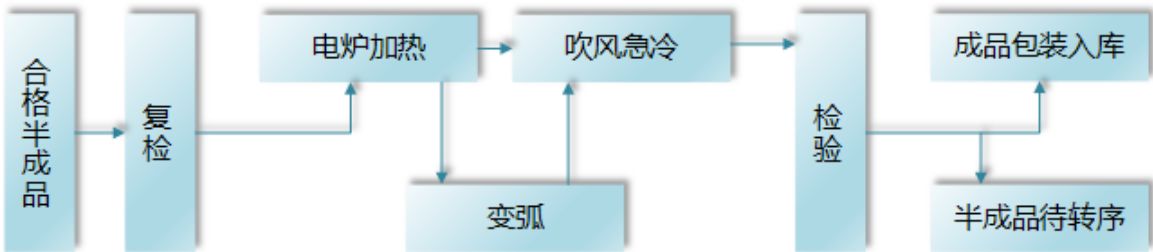
采购到货的原片（玻璃）经库房出库，通过行车起重机吊装运送到切割工位，切割工序按照订单要求使用自动切割机将原片切割成客户需要的各种尺寸（涉及离线 LOW-E 玻璃需要进行除膜操作），装架运送到磨边工序，磨边工序需要针对切割好的玻璃按订单要求进行磨边、开口、钻孔、清洗等处理，清洗同时进行检验，经磨边工序处理后的玻璃或成为半成品送往下工序，或作为成品直接包装入库。

(2) 钢化玻璃工艺流程图



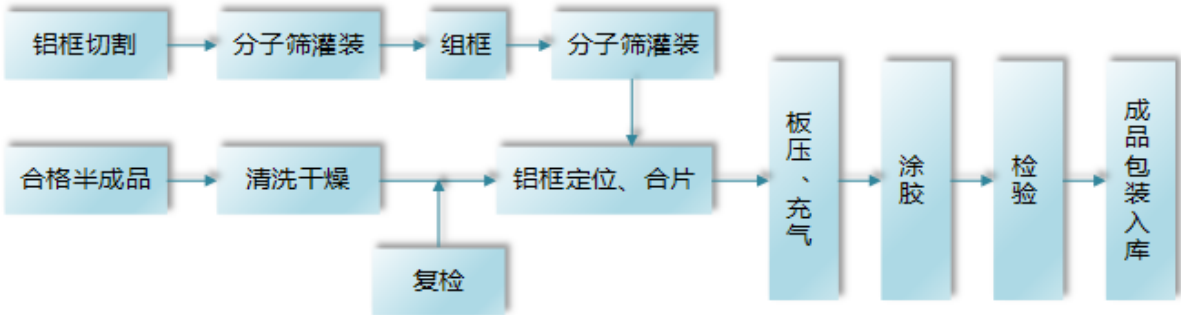
玻璃半成品通过专用设备（钢化炉）进行热加工处理，上片进行检查后自动传输到设备的加热段进行高温（600-700℃）加热，根据玻璃厚度种类不同，加热时间不同，再由加热段自动传输到风冷段形成钢化并冷却，由风机产生的高压使玻璃内外部形成应力平衡，最终玻璃强度增加了4-5 倍，由风冷段自动传输到下片台检验后装架，钢化后的产品或作为半成品待流转，或作为成品包装入库。

（3）夹层玻璃工艺流程图



玻璃半成品进入清洗设备，自动传输到合片室内，合片机将 2 片或多片玻璃进行叠加，玻璃间使用胶片间隔，通过预压机加热使胶片熔化，辊压将叠加的玻璃与胶片之间的空气赶出，通过气压釜加温加压 4-5 小时，进一步使胶片熔化、粘合、排空，降温后出釜，人工检验后成品包装入库或半成品待流转。

（4）中空玻璃工艺流程图

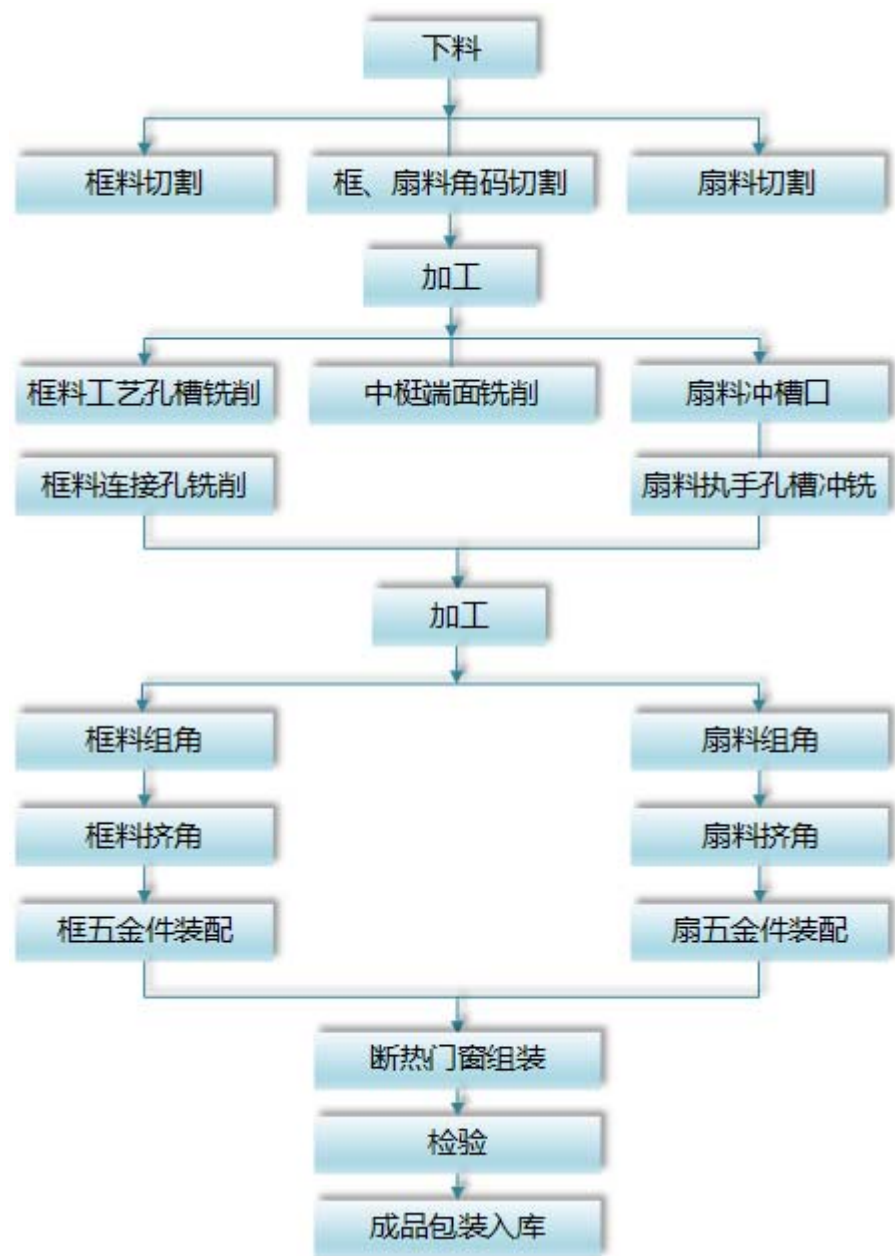


经过磨边、彩釉、钢化、夹层一道或几道工序处理过的玻璃半成品进入清洗设备清洗干燥，使用灯光检验，间隔框（铝制、不锈钢、pvc 等）经切裁，将



内部中空部分填满分子筛干燥剂，通过连接件组合成矩形或异形框，再将两侧面涂布丁基胶，将涂了丁基胶的间隔框粘接到第 1 片玻璃上，再将第 2 片玻璃叠加压合在间隔框上（以此类推可以是 3-5 片玻璃叠加），压合的同时通过设备填充氩气或氮气等惰性气体，涂布外密封胶，成品检验后包装入库。（\*TPS 涂布是最新技术，可代替间隔框、分子筛、丁基胶综合功能）

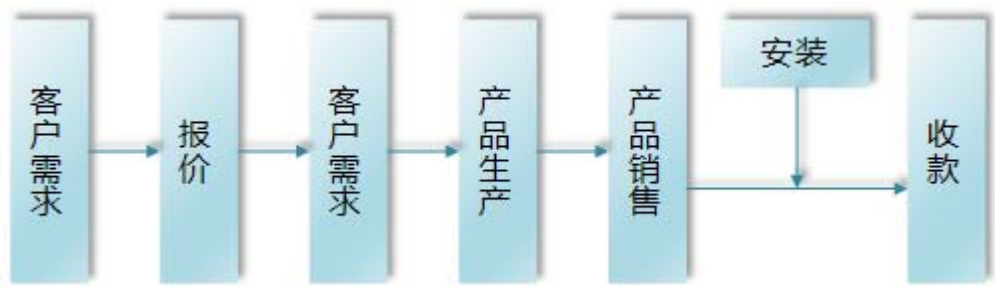
(5) 门窗系统工艺流程图



4、销售流程

公司产品的销售由销售部联系客户，了解客户的需求，向客户介绍公司产品、进行新品报价、产品打样，客户下达订单后，生产部制作生产计划并进行生产，最终向客户交货，销售完成。公司的产品由第三方提供安装劳务，公司提供现场安装所需的安装材料，公司工程监督人员对第三方安装业务进行现场监督。

公司销售流程图如下：



三、与公司业务相关的主要资源要素

(一) 公司产品及服务所采用的关键技术

序号	核心技术名称	技术创新性	技术来源	成熟度
1	中空玻璃生产加工集成技术	公司中空玻璃生产加工集成技术包括中空玻璃生产线、钢化炉、夹胶玻璃生产线等集成而成。公司已经实现三玻两腔，双暖边双LOW-E冲氩气中空玻璃的生产，确保能够生产出良好保温隔热性能的玻璃。	引进设备	成熟
2	防火玻璃灌浆生产技术	双层玻璃中间灌注高透明防火液的胶合工艺。它常用于商场隔断、木质防火门窗等，当火灾发生时，通过高效地阻止燃烧产生的热量从着火面向背火面传导并且能阻止热辐射的传递，防止背火面区域内的可燃材料在一定时间内被高温和热辐射所引燃，从而防止火灾进一步蔓延。	自主研发	成熟

3	低辐射镀膜（LOW-E）玻璃的钢化技术	通过对钢化工艺和设备进行适应性改造，即增强对流传热，相对减少辐射传热。同时针对不同LOW-E膜层的特性（如辐射系数）对LOW-E玻璃的两表面实施不对称加热和冷却，从而加工出具有良好光学、热学和力学性能的LOW-E平（弯）钢化玻璃。	自主研发	成熟
4	轻型聚碳酸酯复合防弹玻璃生产技术	轻型聚碳酸酯复合防弹玻璃是在普通防弹玻璃（多层夹层玻璃）基础上发展起来的新产品。本生产技术特点在于，在不改变原有夹层玻璃生产模式的前提下，通过工艺参数的整合，找到了使有机玻璃（聚碳酸酯板）与无机玻璃达到完善结合的中间层材料（PU）膜。该产品与普通防弹玻璃相比，具有质量更轻，厚度更薄，防弹等级更高的特点。且受枪弹冲击后，其弹着点背面绝无飞溅物之虞。	自主研发	成熟
5	型材加工集成技术	公司型材加工集成技术包括下料铣型加工设备、型材铣榫铣型加工中心、线条整体砂光打磨机、数控中框打孔机、异形加工中心、静电水性油漆生产线、立式门窗装配流水线等集成技术，可以对各种型材优化锯切，提高生产效率和质量，解决阳光房、异形窗、门芯板等加工的难题。	设备引进	成熟
6	外挂铝合金板框无缝焊接及喷涂技术	手工一次完成上下工件、立式悬挂多步法自动喷淋完成前处理工艺、自动滴水加高温流烘烘炉干燥、瑞士进口的光栅感应加多把喷枪双面自动喷涂粉末、高温隧道固化烘烤等。实现了自动喷淋、自动烘干、自动喷粉、自动恒温固化烘烤，有效防止外铝接缝处时间长会锈蚀的风险、外铝从缝隙处漏水的风险，中梃脱落和角部解体开裂的风险。	自主研发	成熟



## （二）与公司业务相关的主要无形资产情况

公司所拥有的无形资产主要包括土地使用权、软件使用权、商标、专利等，是公司重要的经营资源，也是公司核心价值的重要体现。截至2015年5月31日，公司无形资产的账面价值为3,446,625.14元，具体明细情况如下：

项目	初始成本	累计摊销数	减值准备	账面价值
土地使用权	3,534,330.00	137,059.86	-	3,397,270.14
软件使用权	59,400.00	10,045.00	-	49,355.00
合计	<b>3,585,430.00</b>	<b>147,104.86</b>	-	<b>3,446,625.14</b>

## 1、商标

截至本说明书签署日，公司拥有 2 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	注册有效期	核定使用商品类别
1		13013529	2024 年 12 月 13 日	第 6 类
2		13013358	2024 年 12 月 28 日	第 19 类

## 2、土地使用权

2013 年 9 月 16 日，本公司与大庆市国土资源局签订了编号为市本级挂 2013047 号《国有建设用地使用权出让合同书》。根据该合同，本公司以人民币 3,258,800 元总价款取得了位于大庆市龙凤区光明产业园土地面积约为 15,444.60 平方米的土地使用权，使用年限为 50 年。截至本说明书签署日，该地块已经建设工业厂房、研发楼等建筑物。

公司计入无形资产的土地使用权如下表：

序号	权证编号	位置	土地面积 (平方米)	取得 方式	用途	终止日期	他项 权利
1	大庆国用 (2013) 第 030025252 号	龙凤区光 明产业园	15444.60	出让	工业	2063 年 9 月 16 日	已抵押

相关土地使用权抵押情况详见本说明书第二节之“七、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“（四）重大担保、反担保情况”。

### 3、专利权

随着规模的扩大，公司逐渐开始重视知识产权的保护工作，截止本公开转让说明书出具日，已经取得的专利权情况如下表：

序号	名称	专利号	专利类型	申请日期	取得方式	申请人
1	一种外门窗与墙体间胶缝预留条	ZL 2015 2 0248039.5	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司
2	一种户外塑钢门	ZL 2015 2 0251543.0	实用新型	2015.04.24	原始取得	有限公司
3	塑钢窗及铝塑窗转角增强紧固件	ZL 2015 2 0248046.5	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司
4	铝合金门窗玻璃密封条	ZL 2015 2 0248047.X	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司
5	铝合金门窗玻璃密封条	ZL 2015 2 0248050.1	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司
6	一种塑钢门用型材	ZL 2015 2 0251551.5	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司

上述专利权期限为十年，自申请日起算。在完成股改后，上述专利权的权属由股份公司承继，专利权人变更为股份公司的相关事宜正在办理之中。

此外，公司已被国家知识产权局受理正在申请的专利权情况如下表：

序号	名称	专利号	专利类型	申请日期	取得方式	申请人
1	折叠金刚网防蚊窗	201520368976.4	实用新型	2015.04.24	原始取得	有限公司
2	防火塑钢窗	201520368977.9	实用新型	2015.04.23	原始取得	有限公司

### 4、国际域名所有权

截至本说明书签署日，公司拥有 1 项国际域名所有权，具体情况如下：

序号	域名	注册所有人	注册时间	到期时间	DNS 服务器
1	dqxxlx.com	有限公司	2010.03.23	2017.03.23	NS13.XINCACHE.COM NS14.XINCACHE.COM

### （三）业务许可及公司资质情况

#### 1、公司的业务及产品资质情况

##### （1）主要资质证书

序号	资质名称	颁发机构	证书编号	有效期限	许可内容
1	中国国家强制性产品认证证书（建筑用钢化玻璃）	中国质量认证中心	2014011302697265	2014.07.03 至 2019.07.03	产品符合国家强制性产品认证实施规则 CNCA-04C-028:2009 《安全玻璃类强制性认证实施规则安全玻璃产品》的要求
2	中国国家强制性产品认证证书（建筑用钢化夹层玻璃）	中国质量认证中心	2014011302699220	2014.07.03 至 2019.07.03	
3	中国国家强制性产品认证证书（建筑用安全中空玻璃）	中国质量认证中心	2014011302699219	2014.07.03 至 2019.07.03	
4	中国国家强制性产品认证证书（建筑用钢化玻璃）	中国质量认证中心	2014011302697264	2014.07.03 至 2019.07.03	

##### （2）环保

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号）第三条第二款第（三）项“重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业”的规定，并参照环境保护部办公厅《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373 号）。公司所处行业不属于重污染行业。

公司已取得大庆市环境保护局建设项目环评批复《关于大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司节能门窗生产项目竣工环节保护验收意见的函》（庆环验[2014]86 号）以及大庆市环保局核发的庆（临）-230603150008 号《临时排放污染物许可证》（有效期至 2016 年 8 月 23 日）。

根据大庆市环境保护局 9 月 1 日出具的《证明》，公司在报告期内未发生环

保违法违规行为及环境污染事故，亦不存在环境保护行政处罚。

### （3）安全生产

根据《安全生产法》（主席令第 13 号）及《安全生产许可条例》（国务院令第 397 号）规定，“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险品化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度”。公司所属行业不属于需要实行安全生产许可的行业,不属于应办理安全设施验收的企业范围。

公司制定并严格实施《安全生产管理制度》，对公司日常经营活动中涉及安全生产的事项进行了规范。对人员定期进行安全生产培训，专人进行安全监督，杜绝安全隐患。

根据大庆市龙凤区安全生产监督管理局 2015 年 9 月 1 日出具的《证明》：公司及其前身有限公司不属于《安全生产许可证条例》规定的需要取得安全生产许可证的企业。同时，根据大庆市龙凤区安全生产监督管理局 2015 年 9 月 1 日出具的《证明》：公司及其前身的有限公司在最近三年内，未发生过安全生产事故，也未因违反安全生产管理方面的法律法规而受到过行政处罚。

## 2、特殊经营许可

截至本说明书签署日，公司不存在授权他人或被他人授权的特许经营权。

### （四）与公司业务相关的主要固定资产情况

#### 1、固定资产总体情况

公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、办公家具、运输工具、电子设备。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2015）560 号《审计报告》，截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产原值 50,138,733.42 元，累计折旧 4,581,064.71 元，未计提固定资产减值准备，固定资产净值 45,557,668.71 元。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产原值、净值情况如下：

2015年5月31日	原值(元)	累计折旧(元)	净值(元)	成新率(%)
房屋及建筑物	35,453,017.50	2,025,016.06	33,428,001.44	94.29
机器设备	13,615,734.10	2,169,121.23	11,446,612.87	84.07
办公家具	737,688.00	185,881.16	551,806.84	74.80
运输工具	225,472.00	128,981.43	96,490.57	42.79
电子设备	106,821.82	72,064.83	34,756.99	32.54
合计	50,138,733.42	4,581,064.71	45,557,668.71	90.86

## 2、房屋及建筑物

截至本公开转让说明书签署日，公司名下所拥有的房屋建筑物共3处，全部通过自建方式取得，房屋坐落于龙凤区园区6号街，总建筑面积13,239.11 m<sup>2</sup>，具体情况如下：

序号	证书编号	核发机关	房屋坐落	建筑面积(m <sup>2</sup> )	用途	他项权利
1	庆房权证龙凤区字第NA683601号	大庆市房产管理局	龙凤区园区6号街16-2号	8,015.60	厂房	已抵押
2	庆房权证龙凤区字第NA683687号	大庆市房产管理局	龙凤区园区6号街16-1号	5,004.42	研发楼	已抵押
3	庆房权证龙凤区字第NA683600号	大庆市房产管理局	龙凤区园区6号街16-3号	219.09	宿舍	已抵押

相关房屋所有权抵押情况详见本说明书第二节之“七、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“（四）重大担保、反担保情况”。

## 3、主要生产设备情况

截至2015年5月31日，公司主要生产设备情况如下表所示：

序号	名称及型号	购置时间	原值(元)	净值(元)	使用状态
1	玻璃钢化炉	2013.05.29	2,350,000.00	1,922,104.17	在用
2	中空生产线	2014.08.29	1,652,991.46	1,548,302.00	在用
3	除膜切割机	2013.01.20	786,324.83	618,247.90	在用
4	切割机	2014.04.20	720,000.00	651,600.00	在用
5	玻璃直线双直磨边机	2012.11.07	620,000.00	477,658.33	在用
6	铝塑自动打胶机	2012.10.18	225,000.00	171,562.50	在用



7	数控双头锯	2013.07.22	195,000.00	162,581.25	在用
8	气压釜	2014.08.29	188,034.18	176,125.35	在用
9	施耐迪尔空气压缩机	2012.10.20	162,000.00	123,525.00	在用
10	玻璃四边磨边机	2013.09.14	380,000.00	322,841.67	在用
11	无缝焊机	2014.05.08	160,000.00	146,066.67	在用

注：主要生产设备指账面原值 15 万元以上（包括 15 万元）的设备。

公司房屋、建筑物及主要生产设备权利受限的相关情况详见本说明书第二节之“七、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“（四）重大担保、反担保情况”。

## （五）公司员工及核心技术人员情况

### 1、公司员工情况

截至2015年5月31日，公司在职员工人数为84人。员工具体构成情况如下：

#### （1）岗位结构

类别	员工人数	占总人数比例（%）
管理序列	17	20.20
营销序列	5	6.00
设计序列	3	3.60
装调序列	16	19.00
工人序列	43	51.20
<b>合计</b>	<b>84</b>	<b>100.00</b>

#### （2）教育程度结构

类别	员工人数	占总人数比例（%）
本科及本科以上	4	4.80
大专	9	10.70
高中及以下	71	84.50
<b>合计</b>	<b>84</b>	<b>100.00</b>

#### （3）年龄结构

类别	员工人数	占总人数比例（%）
30 岁及以下	43	51.20
31~40	26	30.90
41~50	12	14.30
51 岁及以上	3	3.60
合计	84	100.00

## 2、核心技术人员情况

### （1）研发队伍情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司研发人员共有 3 人，占公司总人数的 3.6%，其中科研带头人 1 人，专职研发人员 2 人，均具有两年以上的研发经验。整体而言，公司的研发团队知识结构较为合理，研发能力较强，有效的支撑了公司研发体系。

### （2）核心技术人员简历

王兴利，详见本说明书第一节之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

杨明，中国国籍，无境外永久居住权，男，1989 年 3 月生，2012 年 6 月黑龙江省建筑职业技术学院建筑经济管理专业毕业，专科学历。2012 年 7 月至 2014 年 5 月在广州浩云安防科技股份有限公司任工程部领班；2014 年 5 月至 2015 年 8 月在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任总工程师助理；2015 年 8 月至今在黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司任总工程师助理。

张新亮，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987 年 2 月生，2009 年至 2012 年大庆职业学院石油工程专业毕业，大专学历。2011 年 3 月至 2013 年 3 月大庆慧龙石油机械有限公司任技术员；2014 年 5 月至 2015 年 8 月在大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司任总工程师助理；2015 年 8 月至今在黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司任总工程师助理。

### （3）核心技术人员持股情况

截至本说明书签署日，公司核心技术人员王兴利是公司的董事、副总经理，持有公司 0.07%股权。

公司核心技术人员杨明、张新亮不直接或间接持有本公司股权。

### 3、关于劳动用工问题的说明

截至 2015 年 5 月 31 日，公司在册正式员工 84 人。公司不存在劳务派遣和临时用工情况，公司与所有员工均签订正式劳动合同。

公司为 42 名员工依法缴纳了养老、失业、工伤、医疗、生育等五种社会保险；其余 42 名员工为农村户籍，根据农行新农合及新农村社会养老保险缴费凭证，有 31 名农村户籍员工已经在户籍所在地缴纳了新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险，另外 11 名员工为 2015 年新入职员工出具承诺将于 2015 年底缴纳 2016 年度的新农合新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险。42 名农村户籍员工均以出具了承诺函，承诺因员工个人参加新型农村社会养老保险或/和新型农村合作医疗保险无需公司为其缴纳社会保险。

2015 年 9 月 1 日，大庆市社会保险事业管理局龙凤分局出具《证明》，证明公司及其前身鑫鑫龙鑫有限在该局参加养老保险，目前未因违反社会保险法律法规而受到行政处罚；2015 年 9 月 1 日，大庆市龙凤区地方保险事业管理中心出具《证明》，证明公司及其前身鑫鑫龙鑫有限在该局参加失业保险，目前未因违反社会保险法律法规而受到行政处罚；2015 年 9 月 1 日，大庆市医疗保险局龙凤分局出具《证明》，证明公司及其前身鑫鑫龙鑫有限在该局参加医疗、工伤和生育保险，未因违反相关法律法规和规范性文件而受到行政处罚；2015 年 8 月 19 日，大庆市龙凤区劳动保障监察局出具证明，证明公司及其前身鑫鑫龙鑫有限在最近三年内，未因违反劳动管理相关法律法规而受到行政处罚。

公司控股股东、实际控制人裴兴星、刘春芝已出具说明，承诺若公司因缴纳社会保险和住房公积金事由被有关主管部门要求补缴社会保险和住房公积金受到行政处罚，其本人承诺将无条件承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚事项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证公司不因此受到任何经济损失；若被相关人员主张追偿社会保险个人缴纳部分和住房公积金，其本人承诺将无条件承担该部分补缴和被追偿损失的连带责任。

## （六）公司的质量标准体系

公司是黑龙江省质量监督检验协会理事单位，生产的产品严格按照国家相关标准进行质量控制，并已经建立起内部质量控制体系。该体系贯穿到从原材料采购，到产品设计、生产加工以及售后服务的全过程。

公司执行的质量标准如下表：

序号	标准名称	编号	颁布年度
1	建筑门窗及幕墙用玻璃术语（建筑工业行业产品标准）	JG/T393-2012	2012年
2	建筑用安全玻璃 第2部分：钢化玻璃	GB 15753.2-2005	2005年
3	建筑用安全玻璃 第1部分：防火玻璃	GB 15763.1-2009	2009年
4	建筑用安全玻璃 第3部分：夹层玻璃	GB 15763.3-2009	2009年
5	建筑用安全玻璃 第4部分：均质钢化玻璃	GB 15763.4-2009	2009年
6	建筑门窗复合密封条（行业产品标准）	JG/T386-2012	2012年
7	建筑门窗五金件 双面执手（建筑工业行业产品标准）	JG/T393-2012	2012年
8	建筑门窗工程检测技术规程（行业标准）	JGJ/T205-1010	2010年
9	严寒和寒冷地区居住建筑节能设计标准	JGJ26-2010	2010年
10	夏热冬冷地区居住建筑节能设计标准	JGJ134-2010	2010年
11	建筑节能施工质量验收规范	GB50411-2007	2007年
12	绿色建筑评价标准	GB/T50378-2006	2006年

## 四、公司收入、成本及客户与供应商情况

### （一）收入构成情况

公司两年一期营业收入的结构如下：

产品名称		2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
		金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
铁艺类	铁艺制品经销					20,633,218.68	60.10%
玻璃类	中空玻璃	643,211.17	14.29%	3,220,517.79	7.54%	1,182,755.90	3.45%
	钢化玻璃	907,009.08	20.15%	3,858,561.05	9.04%	1,610,607.06	4.69%
	夹胶防弹玻璃	204,845.44	4.55%	1,207,068.89	2.83%	645,239.61	1.88%

	LOW-E 节能中空玻璃	610,909.15	13.57%	2,549,740.00	6.11%	1,855,205.96	5.40%
	<b>小计</b>	<b>2,365,974.84</b>	<b>52.57%</b>	<b>10,835,887.74</b>	<b>25.38%</b>	<b>5,293,808.53</b>	<b>15.42%</b>
门窗类	德国柯梅令型材塑钢门窗	840,409.30	18.67%	5,443,083.96	12.75%	371,503.74	1.08%
	木塑铝门窗			8,664,821.47	20.29%	2,734,881.34	7.97%
	隔热断桥铝门窗	1,293,948.83	28.75%	16,755,196.42	39.24%	3,861,854.44	11.25%
	<b>小计</b>	<b>2,134,358.13</b>	<b>47.43%</b>	<b>30,863,101.85</b>	<b>72.29%</b>	<b>6,968,239.52</b>	<b>20.30%</b>
其他	销售材料等			206,301.55	0.48%	1,434,959.36	4.18%
	安装费用			789,282.54	1.85%		
	<b>小计</b>			<b>995,584.09</b>	<b>2.33%</b>	<b>1,434,959.36</b>	<b>4.18%</b>
<b>合计</b>		<b>4,500,332.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>42,694,573.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,330,226.08</b>	<b>100.00%</b>

由于公司销售集中于黑龙江及附近省份，每年 1 至 4 月份该地区气候寒冷不具备施工和安装条件，因此公司在 2015 年 1 至 5 月份的累计销售收入较低。

公司现有厂房屋于 2013 年 1 月竣工投产，因此 2013 年度公司新厂房设备的产能尚未充分释放。为增加收入公司经销了部分铁艺制品，导致该年度铁艺制品经销收入占营业收入的比重较高。

## （二）成本构成情况

公司两年一期营业成本的结构如下：

产品名称		2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
		金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
铁艺类	铁艺制品经销	--	--	--	--	17,677,748.89	61.24%
玻璃类	中空玻璃	562,212.73	12.49%	2,629,998.73	8.67%	1,049,021.04	3.63%
	钢化玻璃	787,300.62	17.49%	3,168,971.50	10.45%	1,420,004.82	4.92%
	夹胶防弹玻璃	175,395.81	3.90%	939,579.39	3.10%	543,820.35	1.88%
	LOW-E 节能中空玻璃	521,169.60	11.58%	2,037,250.16	6.72%	1,608,433.24	5.57%
	<b>小计</b>	<b>2,046,078.76</b>	<b>45.47%</b>	<b>8,775,799.78</b>	<b>28.94%</b>	<b>4,621,279.45</b>	<b>16.01%</b>
门窗类	德国柯梅令型材塑钢门窗	585,744.65	13.02%	3,561,620.66	11.74%	267,664.34	0.93%
	木塑铝门窗	--	--	5,930,710.06	19.55%	2,117,053.85	7.33%
	隔热断桥铝门窗	947,775.58	21.06%	11,728,660.55	38.67%	3,012,062.53	10.43%

	小计	1,533,520.23	34.08%	21,220,991.27	69.97%	5,396,780.72	18.69%
其他	销售材料等	--	--	175,419.33	0.58%	1,171,714.64	4.06%
	安装费用	--	--	156,546.12	0.52%	--	--
	小计	--	--	331,965.45	1.09%	1,171,714.64	4.06%
	合计	4,500,332.97	100.00%	30,328,756.50	100.00%	28,867,523.70	100.00%

### （三）报告期内向前五名客户销售情况

报告期内，公司主要为房地产开发企业提供节能门窗并向门窗生产企业提供节能玻璃，公司的工程客户占比较大，零售家装客户占比较小。报告期内各期公司向前五名客户的销售额及占当期营业收入的比例如下：

年度	序号	客户名称	销售金额（元）	占主营业务收入总额比例（%）
2015 年 1-5 月	1	大庆盛唐奥维型材有限公司	847,863.29	20.55
	2	齐齐哈尔宏宇建筑有限公司	555,555.58	13.46
	3	大庆市乾宇建筑安装工程有限公司	495,726.52	12.01
	4	大庆龙安建筑安装有限公司	326,872.22	7.92
	5	哈尔滨市盛腾节能建筑材料 有限责任公司	196,282.33	4.76
	前五名合计		2,422,299.94	58.70
	2015 年 1 月至 5 月主营业务收入总额		2,727,640.77	100
2014 年度	1	江苏诚达建筑有限公司	7,800,000.00	18.27
	2	广西晟力装饰工程有限公司	4,326,486.00	10.13
	3	大庆巨鹰房地产开发有限公司	3,107,605.82	7.28
	4	沈阳军鼎建筑幕墙安装工程有限公司 大庆分公司	2,502,006.72	5.86
	5	大庆一居房地产开发有限公司	2,143,849.91	5.02
	前五名合计		19,879,948.45	46.56
	2014 年度主营业务收入总额		42,694,573.67	100
2013 年度	1	大庆油田房地产开发有限公司	22,133,218.68	67.29
	2	大庆旭升房地产开发有限公司	3,946,840.22	12.00
	3	沈阳军鼎建筑幕墙安装有限公司 大庆分公司	2,741,593.00	8.33
	4	大庆筑安建工集团有限公司	1,656,085.00	5.03
	5	大庆市萨尔图区达华塑钢门窗厂	1,120,136.80	3.41
	前五名合计		31,597,873.70	96.06
	2013 年度主营业务收入总额		32,893,079.19	100

报告期内，公司对前五大客户的销售额合计占营业收入的比重分别为58.70%、46.56%、96.06%。2013年度公司对大庆油田房地产开发公司销售额占比较大的原因是：2013年1月公司厂房开始投入生产，2013年度产能尚未充分释放，故与玻璃深加工及节能门窗业务相关的销售规模较小，公司向大庆油田房地产开发公司经销了部分由其他企业生产的铁艺栅栏，占公司当年主营业务收入的比重较大。除经销该笔铁艺制品外，公司后续年度未再从事此类经销业务。除此之外，报告期内公司对其余客户销售不存在比例超过50%的情况，不存在对单一客户高度依赖的情况。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益或存在其他关联联系。

#### （四）报告期内向前五名供应商采购情况

公司产品的主要原材料有玻璃原片、聚硫胶、丁基胶、铝条、分子筛、PVB胶片、集成材、建筑型材、油漆、五金等。原材料市场货源充足，供应渠道稳定，价格变化范围不大，具有可靠保证。

年度	序号	客户名称	采购金额（元）	占采购总额比例（%）
2015年 1-5月	1	大庆市萨尔图区彤若晨物资经销部	1,266,000.00	34.42%
	2	信义玻璃（营口）有限公司	576,539.53	15.67%
	3	柯梅令（天津）高分子型材有限公司	437,985.84	11.91%
	4	北京金晶智慧有限公司	190,988.68	5.19%
	5	浙江瑞德建筑五金有限公司	154,338.13	4.20%
	前五名合计		2,405,069.49	71.38%
	2015年1月至5月采购总金额		3,678,533.19	100
2014 年度	1	信义玻璃（营口）有限公司	6,210,781.28	31.63
	2	哈尔滨中原思蓝德密封胶有限公司	1,508,985.02	7.68
	3	北京金晶智慧有限公司	1,124,409.84	5.73
	4	柯梅令（天津）高分子型材有限公司	984,798.05	5.01
	5	哈尔滨中大型材科技股份有限公司	957,653.96	4.88
	前五名合计		10,786,628.15	54.93
	2014年度采购总金额		19,638,291.38	100
2013	1	大庆市鑫帝豪办公家具有限公司	17,677,748.89	56.24

年度	2	哈尔滨永壮嘉洋经贸有限公司	2,141,416.06	6.81
	3	柯梅令（天津）高分子型材有限公司	1,376,766.89	4.38
	4	北京京武宏达建材科技有限公司	1,170,503.06	3.72
	5	青岛锦绣前程节能玻璃有限公司	940,372.97	2.99
	前五名合计		23,306,807.87	74.14
	2013 年度采购总金额		31,431,981.49	100

公司两年一期从前五大供应商累计采购金额占当期总额的比重分别为 65.38%、54.93%、74.14%。2015 年 1 至 5 月份采购集中度较高的原因是由于受气候条件影响公司每年 1—4 月份的业务规模较小，因此采购额较小且比较集中；2013 年度公司从大庆市鑫帝豪办公家具有限公司采购金额占该年度总采购额的 56.24%，原因是由于 2013 年 1 月公司厂房开始投入生产，该年度产能尚未充分释放，故与公司玻璃深加工及节能门窗业务相关的原材料采购总额较小。公司经销了大庆市鑫帝豪办公家具有限公司生产的部分铁艺制品，占 2013 年度总采购金额的比重较大。除经销该笔铁艺制品外，公司后续年度未再从事此类经销业务。除此之外，报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过 50%的情况，不存在依赖少数供应商情况。

公司的主要材料有浮法白玻、LOW-E 玻璃、建筑型材、密封胶、铝条以及建筑门窗型材目前市场上能提供公司所需原材料的企业数目较多，以上原材料市场供应充足，价格稳定，可以保障公司生产所需的原材料供应。公司结合原材料质量、规格、运输成本等多种因素综合考虑，选择了较为固定的长期合作原材料供应商。但是，就原材料的数量、质量以及供货及时性而言，不存在对原材料的供应商的依赖性。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益或存在其他关联关系。

## 五、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内公司履行的对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的业务合同主要如下：



### （一）主要采购合同

公司对外采购原材料多采用订单的形式，单笔金额较小、批次较多。截至本公开转让说明书签署之日，公司报告期内的年度采购框架协议、单笔采购金额在30万元以上的主要采购订单及其履行情况如下：

序号	卖方	签订日期	合同标的	合同金额（元）	履行情况
1	大庆龙庆钢构彩板有限公司	2015.05.24	钢结构	390,000.00	正在履行
2	哈尔滨中原思蓝德密封胶有限公司	2015.05.06	密封胶	--	正在履行
3	大庆市萨尔图区彤若晨物资经销部	2015.01.08	型材、传动器、合页、执手	--	正在履行
4	信义玻璃（营口）有限公司	2014.10.09	可钢化镀膜玻璃原片	361,293.24	履行完毕
5	信义玻璃（营口）有限公司	2014.10.09	可钢化镀膜玻璃原片	342,311.16	履行完毕
6	信义玻璃（营口）有限公司	2014.10.08	可钢化镀膜玻璃原片	369,570.70	履行完毕
7	信义玻璃（营口）有限公司	2014.10.08	浮法白玻	491,364.35	履行完毕
8	信义玻璃（营口）有限公司	2014.10.06	可钢化镀膜玻璃原片	349,821.63	履行完毕
9	信义玻璃（营口）有限公司	2014.07.10	浮法白玻	300,498.88	履行完毕
10	哈尔滨中原思蓝德密封胶有限公司	2014.07.03	密封胶	--	履行完毕
11	信义玻璃（营口）有限公司	2014.06.05	浮法白玻	307,375.70	履行完毕
12	信义玻璃（营口）有限公司	2014.05.31	浮法白玻	316,070.13	履行完毕
13	浙江瑞德建筑五金有限公司	2014.05.28	铝条、钢直插件	--	履行完毕
14	诺托·弗朗克建筑五金（北京）有限公司哈尔滨分公司	2014.04.29	建筑门窗五金配件	--	履行完毕
15	青岛锦绣前程节能玻璃有限公司	2013.03.19	LOW-E 玻璃	--	履行完毕

注：未标注合同金额的合同为框架合同。

## （二）主要销售合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司标的金额在 140 万元以上的主要销售合同及其履行情况如下：

序号	买方	签订日期	合同标的	合同金额（元）	履行情况
1	沈阳军鼎建筑幕墙安装工程有限公司大庆分公司	2015.05.18	柯梅令窗	5,057,500.00	正在履行
2	齐齐哈尔万意德门窗制造有限公司	2015.05.11	中空白玻、中空 LOW-E	11,368,000.00	正在履行
3	大庆一居房地产开发有限公司	2015.04.02	塑钢窗、门连窗及纱窗	1,496,679.20	正在履行
4	大庆市乾宇建筑安装工程有限公司	2014.02.02	塑钢门、窗	1,932,250.77	正在履行
5	大庆市大图房地产开发有限公司	2015.03.25	5LOW-E+20A+5 LOW-E 中空 LOW-E	1,781,000.00	正在履行
6	哈尔滨市盛腾节能建筑材料有限责任公司	2014.09.13	6LOW-E+12A+6 中空 LOW-E	2,771,000.00	正在履行
7	大庆一居房地产开发有限公司	2014.06.13	塑钢窗、门连窗	1,945,222.40	正在履行
8	大庆巨鹰房地产开发有限公司	2014.05.04	塑钢窗	3,400,000.00	履行完毕
9	沈阳军鼎建筑幕墙安装工程有限公司大庆分公司	2014.03.15	塑钢窗、夹胶玻璃、LOW-E 中空玻璃	24,578,188.39	正在履行
10	江苏诚达建筑有限公司	2013.06.13	塑钢窗	10,880,000.00	正在履行
11	大庆旭生房地产开发有限公司	2013.04.17	铝塑铝窗	5,207,201.75	履行完毕
12	大庆油田房地产开发有限责任公司	2012.08.01	楼梯栏杆	29,307,194.81	正在履行

## （三）重大借款合同

序号	合同名称及编号	贷款方	借款期限	借款金额（万元）	履行情况
1	《流动资金借款合同》2013 年龙庆小银河借字第 001 号	龙江银行股份有限公司大庆分行	实际提款日起 1 年	900.00	履行完毕

2	《流动资金借款合同》2013年龙庆小银河借字第019号	龙江银行股份有限公司大庆分行	实际提款日起1年	500.00	履行完毕
3	《人民币流动资金贷款合同》2013年哈银贷字第131101218号	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2013.12.11至2014.12.10	4,000.00	履行完毕
4	《流动资金借款合同》530011012230001	林甸县农村信用合作联社营业部	2013.12至2014.12	1,800.00	履行完毕
5	《人民币流动资金贷款合同》（2014年）哈银贷字第141101203号	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2014.06.25至2015.06.24	900.00	履行完毕
6	《人民币流动资金贷款合同》2014年信银哈贷字141101302号	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2014.12.19至2015.12.10	2,700.00	正在履行
7	《人民币流动资金贷款合同》2014年信银哈贷字141101303号	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2014.12.19至2015.12.10	500.00	正在履行
8	《人民币流动资金贷款合同》2015年信哈银贷字151101079号	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2015.06.30至2016.06.29	900.00	正在履行
9	《流动资金借款合同》530011501200003	林甸县农村信用合作联社营业部	2015.01.20至2017.01.19	800.00	正在履行

除上述借款合同以外，2014年12月11日公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《综合授信合同》（合同编号：2014年哈银信字第141103112号），按照该合同约定：公司自2014年12月11日至2017年12月10日可向中信银行股份有限公司哈尔滨分行申请使用的综合授信额度为5,300万元。

#### （四）重大担保、反担保合同

1、2014年12月11日，有限公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为2014年信哈银最抵字第141103112号《最高额抵押合同》，约定有限公司将庆房权证龙凤区字第NA683601号项下的厂房、庆房权证龙凤区字第NA683600号项下的宿舍、庆房权证龙凤区字第NA683687号项下的研发楼共三处房产与大庆国用（2013）第030025252号项下的土地使用权抵押给该银行，用于最高额融资担保其与银行自2014年12月11日至2017年12月10日期间签署

的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件，担保的债权最高额度为 52,019,600 元。

2、2014 年 12 月 11 日，有限公司与大庆市工商业担保有限公司签订《反担保合同（抵押）》（合同编号：（2014）年信保抵字第（DB2-109）号），以机器设备抵押为有限公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 500 万元贷款（合同编号：2014 年信哈银贷字第 141101303 号）向该担保公司提供反担保。

3、2015 年 6 月 29 日，有限公司与大庆市工商业担保有限公司签订《反担保合同（抵押）》（合同编号：（2015）年信保抵字第（DB2-048）号），以机器设备抵押为有限公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 900 万元贷款（合同编号：2015 年信哈银贷字第 151101079 号）向该担保公司提供反担保。

4、2015 年 1 月 20 日，有限公司与大庆市日昇昌融资担保有限公司签订《反担保合同》（合同编号：日反保字 2015011801 号），以保证方式为有限公司在林甸县农村信用合作联社营业部的 800 万元贷款（合同编号：530011501200003 号）向该担保公司提供反担保。

5、2015 年 3 月 30 日，有限公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《保证合同》（合同编号：2015 年信哈银保字第 151101040-6 号），为大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司（以下称“大庆绿垣”）在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 2800 万元贷款（合同编号：2015 年信哈贷字第 151101040 号；借款期间为 2015 年 3 月 30 日至 2016 年 3 月 29 日）提供连带责任保证担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。除本公司以外，大庆市首创钢管制造有限公司、辽宁绿垣建材科技开发有限公司、大庆绿垣控股股东于文波及其亲属刘井兰、于晓莹、于晓妍及刘磊分别对大庆绿垣 2800 万元借款提供担保并承担连带保证责任。

大庆绿垣在 2014 年度曾经出现过银行借款逾期偿还的情形，并且存在因为承担对外担保责任成为债务被执行人的情况（执行标的为 8,766,120 元）。为规避公司对该公司 2800 万元债务提供担保而产生的代偿风险，2015 年 4 月 15 日，公司与大庆市首创钢管制造有限公司、辽宁绿垣建材科技开发有限公司、大庆绿垣、大庆绿垣控股股东于文波及其亲属刘井兰、于晓莹、于晓妍及刘磊签订

《协议书》，协议书约定：若大庆绿垣未按期如数履行上述 2800 万元借款的还款义务而导致本公司经被中信哈尔滨银行要求承担连带责任或存在潜在风险时，由除鑫鑫龙鑫以外的上述各方以各自名义或全体一致同意的方式承担该笔 2800 万元债务清偿的连带责任而无需本公司承担任何责任；若上述约定未被履行，导致本公司被中信哈尔滨分行要求承担保证责任被采取法律措施致使本公司利益受损的，辽宁绿垣建材科技开发有限公司、大庆绿垣、大庆绿垣控股股东于文波及其亲属刘井兰、于晓莹、于晓妍应对本公司因此所受到的全部损失（包括但不限于直接损失和间接损失）承担连带责任；大庆绿垣不得擅自将该笔借款展期，若该笔借款展期，本公司不再承担担保责任。

此外，本公司控股股东裴兴星及其配偶刘春芝与 2015 年 4 月 15 日出具《关于承担公司对大庆市华夏绿垣建材科技开发有限公司保证责任的承诺》，承诺若因大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司无法偿还到期借款而导致公司承担连带保证责任时，将以控股股东及其配偶拥有全部所有权的财产无条件承担公司所应承担的全部保证责任，若公司因此带来任何其他费用支出或经济损失，也将无条件承担全部责任。

#### （五）国有建设用地使用权出让合同

名称	合同编号	地址	面积 (平方米)	签订日期	合同金额 (元)	履行 情况
《国有建设用地使用权出让合同》	市本级挂 2013047	龙凤区光明产业园区	15444.60	2013.09.16	3,258,800.00	履行 完毕

## 六、公司的商业模式

根据公司产品 and 所处行业的特点，公司在业务上采用“以销定产与备库生产相结合”的模式，即根据客户订单的具体需求并结合市场预测进行产品设计和定量生产，产品直接销售给终端客户。公司产品定价采用成本加成法，并综合参考市场竞争状况进行适当价格浮动，能够保证产品的合理利润空间。

### （一）采购模式

公司根据工程类销售合同签订情况和零售类市场需求为导向的销售订单预测，并结合安全库存和销售合同确定采购计划的采购模式。依据销售合同的交货周期安排生产计划，根据生产计划的时间编制采购计划，据此与主要原材料供应商签订采购协议。公司主要材料有浮法白玻、LOW-E 玻璃、建筑型材、密封胶、铝条以及建筑门窗型材等。公司建立了完善、严格的供应商管理体系，并与主要供应商建立了长期良好的合作关系，采取多次、小批量采购方式，价格由双方协商确定。

### （二）生产模式

由于我国北方建筑行业的施工具有季节性特点，公司属其上游行业的企业，因此公司产品的生产季节波动性非常大，基本上集中在 5-11 月。公司通过将交货期允许的大订单分解生产，用于填补淡季的生产产能过剩和解决旺季产能不足的问题。公司采取以销定产和备库式生产相结合的方式、产品全部为公司内部生产，无外协生产或加工。

### （三）销售模式

公司销售主要面对工程客户和家装客户。对工程客户和家装客户的销售均采用直销模式。

### （四）服务模式

公司售后服务的范围包括使用公司产品的中间及终端客户；质保期限内对于发生的产品质量售后免费服务；质保期外的产品，采取终身有偿服务。售后服务内容包括但不限于五金调试、五金升级、更换漆膜保养、型材维修、玻璃更换、油漆维修。公司通过售后服务，提高客户的满意度、提高产品品牌知名度、美誉度。

## （五）研发模式

公司采用自主研发的方式。公司研发新产品实行立项管理，包括概念设计阶段、样品设计制作阶段、小批量试制阶段、批量生产阶段等，并在小批量阶段完成后，对各工序长进行作业指导和培训，使各工序具备独立完成相关产品的能力。

## （六）盈利模式

公司是专注于玻璃深加工与门窗系统研发、设计、生产和销售的专业制造商，坚持业务专业化原则，为客户提供高质量的节能环保型产品，在实现企业盈利的同时助力中国绿色建筑的全新发展。

公司主要通过向工程客户、家装客户销售产品，并根据客户要求提供售前的定制设计、培训，第三方服务单位负责售中的安装调试、售后质保期内的维护等实现盈利。随着国家建筑节能政策的不断推出，以及居民节能环保意识、收入水平的不断提高，对现有门窗进行换装更新的市场正在快速成长。公司顺应行业的发展趋势，加大零售网络的建设力度，积极开拓零售市场，推动业绩增长。

# 七、公司所处行业情况

## （一）行业概况

### 1、行业分类

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于非金属矿物制品制造业（C30）、公司生产的节能环保门窗属于金属制品业（C33）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）、公司生产的节能环保门窗属于金属门窗制造业（C3312）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的玻璃深加工产品制造属于技术玻璃制品制造业（C3051）、公司生产的节能环保门窗属于金属门窗制造业（C3312）；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于建筑产品行业

(12101110)。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

(1) 行业主管部门及职能

本公司玻璃深加工产品所处行业的行政主管部门为国家工业和信息化部及其各地分支机构，其主要职责是：拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划、产业政策、行业技术规范 and 标准，指导行业质量管理工作；监测分析工业、通信业运行态势，统计并发布相关信息；核准国家规划内和年度计划规模内固定资产投资项 目；承担振兴装备制造业组织协调的责任，推动重大技术装备发展和自主创新；拟订并组织实施工业、通信业的能源节约和资源综合利用、清洁生产促进政策；负责中小企业发展的宏观指导；开展工业、通信业和信息化的对外合作与交流等。

本公司门窗产品所处行业的行政主管部门还有住房和城乡建设部，其与本行业有关的职责是：承担推进建筑节能、城镇减排的责任；会同有关部门拟订建筑节能的政策、规划并监督实施，组织实施重大建筑节能项目，推进城镇减排；实施建筑外窗节能性能标识工作。

(2) 行业协会

除了国家的行业主管部门外，本公司所涉及行业有关的国内行业协会还包括：

序号	行业协会	主要职责
1	中国建筑玻璃与工业玻璃协会	按产品类别下设安全玻璃专业委员会、镀膜玻璃专业委员会、玻璃机械设备专业委员会等 11 个专业委员会。其主要职责包括：开展行业调查，收集和整理行业的各种信息；组织行业开展自律工作；参与制定、修订本行业各类标准并组织贯彻实施；维护企业合法权益；协助政府进行行业管理，承办政府委托办理的事项等。



2	中国建筑金属结构协会	根据国家有关法规或接受政府有关部门授权或委托，制订、修订产品与工程技术标准、规范、产品质量认证工作和政府部门委托的其它工作。协调行业企业生产规模，协调行业行为，协调会员关系，反映会员要求，组织行业进行反倾销、反垄断、反补贴的调查，向政府有关部门反映，采取措施，保护行业安全。组织本行业研发力量，共同开发新产品、新技术、新设备和新材料；遵照国家有关法律、法规保护会员的合法权益。受政府委托或根据市场和行业发展需要，组织产品展览展示，积极为企业拓展市场；通过加强行业自律，组织行业内的检查、评比、认证等工作。
---	------------	--

### （3）主要法律法规

行业主要法律、法规及有关规定如下：

名称	颁布单位	文号	主要内容
中华人民共和国节约能源法	全国人大常委会	2007年10月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第三十次会议修订	国家鼓励在新建建筑和既有建筑节能改造中使用节能建筑材料和节能设备，安装和使用太阳能等可再生能源利用系统。明确房地产开发企业在销售房屋时，应当向购买人明示所售房屋的节能措施。公共机构采购用能产品、设备，应当优先采购列入节能产品、设备政府采购名录中的产品、设备。
中华人民共和国建筑法	全国人大常委会	2011年4月22日第十一届全国人民代表大会常务委员会第二十次会议修正	国家扶持建筑业的发展，支持建筑科学技术研究，提高房屋建筑设计水平，鼓励节约能源和保护环境，提倡采用先进技术、先进设备、先进工艺、新型建筑材料和现代管理方式。
公共机构节能条例	国务院	2008年8月1日国务院令 第531号	公共机构新建建筑和既有建筑维修改造应当严格执行国家有关建筑节能设计、施工、调试、竣工验收等方面的规定和标准。公共机构应当按照国家有关强制采购或者优先采购的规定，采购列入节能产品、设备政府采购名录和环境标志产品政府采购名录中的产品、设备。

民用建筑节能条例	国务院	2008年10月1日国务院令 第530号	国家推广使用民用建筑节能的新技术、新工艺、新材料和新设备。
民用建筑节能管理规定	建设部	2005年10月28日建设部令 第143号	鼓励民用建筑节能的科学研究和技术开发,推广应用节能型的建筑、结构、材料、用能设备和附属设施及相应的施工工艺、应用技术和管理技术,促进可再生能源的开发利用。鼓励发展节能门窗的保温隔热和密闭技术
建筑门窗节能性建筑门窗节能性标识试点工作管理办法	建设部	2006年12月29日建科[2010]319号	建筑门窗节能性能标识(以下简称“标识”)是指表示标准规格门窗的传热系数、遮阳系数、空气渗透率、可见光透射比等节能性能指标的一种信息性标识。标识的申请遵循自愿的原则。
关于进一步加强建筑门窗节能性能标识工作的通知	住建部	2010年6月18日建科[2010]93号	我国每年建筑门窗生产应用量大,门窗能耗约占建筑围护结构能耗的50%,建筑总能耗的25%。提高门窗的节能性能是降低建筑物能耗的有效措施之一,是确保建筑节能取得实效的重要手段。明确要利用3年左右时间,对全国规模以上门窗企业的主要产品进行节能标识,努力提高当前主要门窗产品的节能性能,使获得标识的门窗广泛应用于新建建筑和既有建筑节能改造。

#### (4) 行业主要政策

名称	颁布单位	文号	主要内容
产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)	国家发改委	发改委令 第9号(2011年)	明确将“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”列为鼓励类产业;将“双层双框各类门窗及单腔结构型的塑料门窗”列为淘汰类产业。
当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011年度)	国家发改委、科学技术部、工业和信息化部、商务部、知识产权局	2011年第10号公告	明确将“高性能节能玻璃和门窗,低辐射玻璃”、“建筑节能及节能改造技术”做为当前优先发展的高技术产业化重点领域。

国务院关于加快发展节能环保产业的意见	国务院	2013年8月1日国发[2013]30号	到2015年,新增绿色建筑面积10亿平方米以上,城镇新建建筑中二星级及以上绿色建筑比例超过20%;建设绿色生态城(区)。提高新建建筑节能标准。完成公共机构办公建筑节能改造6,000万平方米。
“十二五”节能环保产业发展规划	国务院	2012年6月16日国发[2012]19号	新型节能建材。重点发展适用于不同气候条件的新型高效节能墙体材料以及保温隔热防火材料、复合保温砌块、轻质复合保温板材、光伏一体化建筑用玻璃幕墙等新型墙体材料;大力推广节能建筑门窗、隔热和安全性能高的节能膜和屋面防水保温系统、预拌混凝土和预拌砂浆。
节能减排“十二五”规划	国务院	2012年8月6日国发[2012]40号	强化建筑节能。开展绿色建筑行动,从规划、法规、技术、标准、设计等方面全面推进建筑节能,提高建筑能效水平。城镇建筑设计阶段100%达到节能标准要求,施工阶段节能标准执行率达到95%以上。鼓励有条件的地区适当提高建筑节能标准。加大既有建筑节能改造力度。以建筑门窗、外遮阳、自然通风等为重点,在夏热冬冷地区和夏热冬暖地区开展居住建筑节能改造试点。
“十二五”建筑节能专项规划	住建部	2012年5月9日建科[2012]72号	以建筑门窗、遮阳、自然通风等为重点,在夏热冬冷地区进行居住建筑节能改造试点。加快发展集保温、防火、降噪、装饰等功能于一体的与建筑同寿命的建筑保温体系和材料。

上述政策的主要内容显示国家对建筑的环保节能要求日益提高。节约能源是我国的战略国策,建筑节能是节能工作的重点,建筑能耗约占总能耗的1/3。门窗是建筑物节能的薄弱环节,建筑门窗面积与建筑面积的比例因不同建筑形式而有所不同,按一般建筑物估算,门窗面积约为建筑面积的25%,玻璃一般占窗户总面积的70%至90%,因此减少玻璃的热损失从而降低建筑门窗的热损失,对建筑节能具有重要的意义。

公司的生产玻璃深加工产品与节能门窗等节能建筑材料正契合了环保节能的政策导向,受到国家产业政策的大力支持,其生产不存在被限制或面临淘汰的情形,属于国家鼓励的产业范畴,这将有利于带动公司业务的发展、品牌的建设、业绩的提升以及竞争力的提高。

## （5）行业的主要质量标准和认证体系

### ① 质量标准

序号	标准名称	编号	颁布年度
1	建筑门窗及幕墙用玻璃术语（建筑工业行业产品标准）	JG/T393-2012	2012年
2	建筑用安全玻璃 第2部分：钢化玻璃	GB 15753.2-2005	2005年
3	建筑用安全玻璃 第1部分：防火玻璃	GB 15763.1-2009	2009年
4	建筑用安全玻璃 第3部分：夹层玻璃	GB 15763.3-2009	2009年
5	建筑用安全玻璃 第4部分：均质钢化玻璃	GB 15763.4-2009	2009年
6	建筑门窗复合密封条（行业产品标准）	JG/T386-2012	2012年
7	建筑门窗五金件 双面执手（建筑工业行业产品标准）	JG/T393-2012	2012年
8	建筑门窗工程检测技术规程（行业标准）	JGJ/T205-1010	2010年
9	严寒和寒冷地区居住建筑节能设计标准	JGJ26-2010	2010年
10	夏热冬冷地区居住建筑节能设计标准	JGJ134-2010	2010年
11	建筑节能施工质量验收规范	GB50411-2007	2007年
12	绿色建筑评价标准	GB/T50378-2006	2006年

### ② 认证体系：

作为具有特定使用对象的产品，建筑用玻璃和建筑门窗需要通过有关专业部门的测试认证才能进入某些国家或区域市场销售。主要的认证包括CCC认证、CE认证等。

## （二）行业发展前景

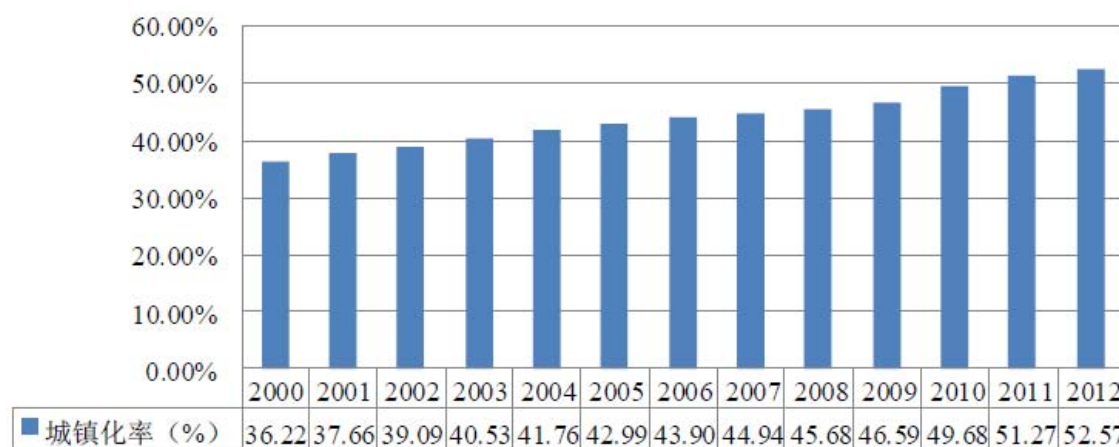
公司主要生产建筑用玻璃深加工制品以及节能环保型门窗系统等节能建筑材料。其中，深加工玻璃即玻璃二次制品，它是利用一次成型的平板玻璃为基本原料，根据使用要求，采用不同的加工工艺制成的具有特定功能的玻璃产品。主要品种包括钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃和镀膜玻璃等等。从功能上看，原片玻璃仅能够满足人们对于透光的基本需求，深加工玻璃则与建筑业、交通运输业、电子工业、军事工业都有着密切的联系，代表着整个平板玻璃工业的发展方向。本公司的门窗系列产品主要包括隔热铝合金窗、塑钢门窗和铝包木窗三种材质的建筑外窗。

节能型建筑用玻璃及门窗作为建筑物的重要组成部分，其市场规模依赖于城

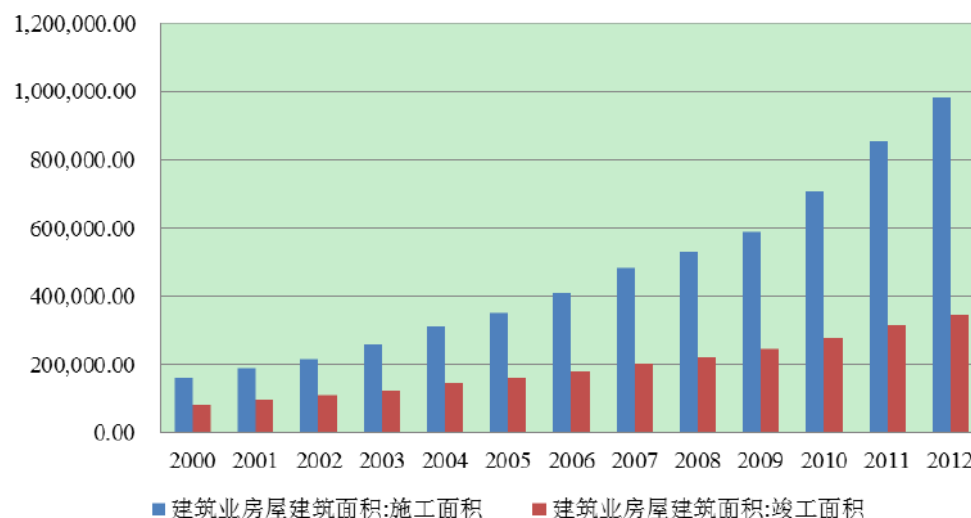
镇化水平、建筑房地产业的发展、建筑节能政策的推动。目前，我国为全球建筑用玻璃和门窗总量最大的国家，市场容量巨大、未来发展前景广阔。

**1、我国城镇化率的不断提高，使得新建建筑规模持续大幅增加，促进了节能建筑材料市场的增量需求持续增长。**

改革开放以来我国的城镇化水平逐年增长，特别是2000年以来，城镇化发展的速度非常快。根据国家统计局的统计资料显示，从2000年我国的城镇化率只有36.22%，到2012的城镇化率增长提高到了52.57%，在12年中，城镇化率提高了16.35个百分点，平均每年提高1.36个百分点。2000年至2012年我国城镇化率统计如下：



城镇化率的不断提高，使得新建建筑规模持续大幅增加。根据国家统计局有关房地产建筑面积的统计数据，2000年至2012年平均每年新增施工面积46.46亿平方米，竣工面积平均每年新增19.31亿平方米。



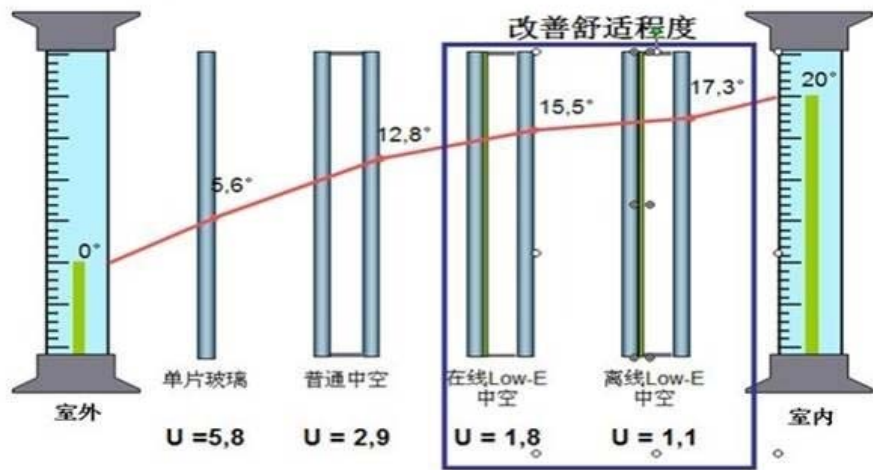
新建建筑规模持续大幅增加，促进了门窗行业市场的总需求增长。按照国民经济和社会发展“十二五”规划，“十二五”期间城镇化率保持每年0.8%的增长趋势，预计2015年末将达到55%。此外，2001-2012年，我国城镇房屋建筑年竣工面积的复合增长率达12.89%。据此推算，“十二五”期间，全国城镇累计房屋竣工面积将达到200亿平方米左右，而建筑外窗通常占房屋建筑面积的15%，因此，“十二五”期间建筑外窗累计新增需求约为30亿平方米。

## 2、建筑能耗逐年增长，使得国家建筑节能政策不断推出，催生巨大的存量市场需求。

随着经济发展水平和居民生活水平的不断提高，建筑能耗在社会总能耗中的所占比例越来越大。目前西方发达国家约为30%~45%，我国约为27%-30%。根据《关于2010年全国住房城乡建设领域节能减排专项监督检查建筑节能检查情况通报》（建办科[2011]25号）的通报内容，城镇节能建筑仅占既有建筑面积23%，建筑节能强制性标准水平低，即使目前正在推行的“三步”建筑节能标准也只相当于德国上世纪90年代初的水平，能耗指标则是德国的2倍。

建筑外窗是建筑围护结构的组成部分之一，是建筑物热交换、热传导最活跃、最敏感的部位，门窗能耗约占建筑围护结构能耗的50%以上，建筑总能耗的25%。提高建筑用玻璃及门窗的节能性能是降低建筑物能耗的有效措施之一，是确保建筑节能取得实效的重要手段。

建筑用玻璃的保温性能比较如下图所示：



根据《JGJT 151-2008 门窗幕墙热工计算规程 附录A 典型窗的传热系数》可以查出，以下表格配置的铝包木窗、塑钢窗和铝合金窗的保温性能进行对比分析如下：

框体材质	转热系数 w/(m²k)	玻璃配置		
		5+12A+5 中空白玻	5LOW-E+12A+5 中空LOW-E	5LOW-E+12A+5+12A+5 三玻LOW-E
55系列隔热铝合金窗（间隔条14.8）		2.9至3.1	2.0至2.3	1.9至2.1
60系列平开塑钢窗（3腔体）		2.6至2.8	1.8至2.0	1.5至1.7
系列铝包木窗		2.4至2.5	1.5至1.6	1.3至1.4

北京市于2013 年1 月1 日开始实施的《居住建筑节能设计标准》(DB11/891-2012)的地方标准要求要满足75%节能指标，该标准的核心内容是外围护结构的节能，其中外窗、阳台门窗的传热系数不得高于2.0w/(m².k)，3 层以下建筑物门窗的传热系数不得高于1.8w/(m².k)。由上述表格可知，当前的普通中空玻璃与普通型材均无法达到要求。因此，随着国家节能政策的贯彻落实和人们环保节能意识的不断提高，市场对节能建筑材料的需求将持续增加。

根据《中国建筑装饰行业“十二五”发展规划纲要》指出，我国既有的400亿平方米高能耗建筑的节能减排改造工程，将成为建筑装饰行业未来新的专业工程

市场，并将形成一个不断发展的巨大市场。按照《“十二五”建筑节能专项规划》提出的目标，北方严寒及寒冷地区、夏热冬冷地区新建建筑全面执行新颁布的节能设计标准，执行比例达到95%以上，“十二五”期间计划完成北方采暖地区、过渡地区及南方既有居住建筑节能改造4.5 亿平方米。根据上述规划，按照幕墙玻璃及门窗面积占建筑占地面积的20%计算，“十二五”全国范围的建筑节能改造将催生约9,000万平方米LOW-E中空玻璃及节能门窗需求。

此外，随着人们节能环保意识的提高而产生的节能门窗对高耗能窗的替代效应，以及随着可支配收入提高引致的消费升级，也将对存量门窗改装市场需求产生巨大推动作用。

### （三）上下游产业链结构

#### 1、公司所处行业与上游行业的关系

公司所处的上游行业是玻璃原片及建筑型材的生产企业。目前，我国已经是世界生产规模最大的平板玻璃生产国，约占世界总产量30%，平板玻璃物美价廉、货源充足。另外，我国的铝合金型材、复合材料和钢材等原材料供应充足，从而为本公司的产品提供了充足的原材料保证。低辐射镀膜玻璃原片及新型节能型材产量的增加，会给公司的采购带来更多的选择，有利于降低材料成本。

#### 2、公司所处行业与下游行业的关系

企业的下游产业集中在建材行业及建筑行业，据不完全统计，目前各地建筑节能型门窗市场占有率提高较快，已占到整个门窗市场的50%。随着城镇化水平的提高，国家节能环保政策的推动，人们随着生活水平的提高对节能、舒适性的要求的提升，下游行业对节能建筑材料的需求将不断增长。

### （四）行业基本风险特征

#### 1、下游行业投资政策变化风险

建筑用玻璃及门窗作为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高，而房地产新开工、施工、竣工面积主要受国



家房地产开发投资政策影响。近年来，国家与地方先后出台了一系列抑制房地产市场投机的调控措施，特别是2013年以来“新国五条”出台、5年内党政机关严禁新建楼堂馆所等政策的调控下，房地产新开工、施工、竣工面积可能受到扼制，并传导给上游行业。

## **2、市场竞争风险**

节能建筑材料对中小企业具有一定壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力的壁垒、规模化经营的壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是由于行业具有良好的发展前景，不可排除地具有实力的企业将参与到行业竞争中来，行业竞争也将进一步趋于激烈，使得业内企业未来将会面临较大的市场竞争压力存一定的市场竞争风险。

## **3、原材料价格波动风险**

因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整之列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。

平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整之痛，从而对玻璃深加工行业的原材料供应及价格带来影响。

原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动。

## **（五）行业进入壁垒**

### **1、技术和人才壁垒**

以节能玻璃和节能门窗为代表的节能建筑材料的生产通常需要特定的工艺和技术，行业新进入者必须具备特定的技术水平和相应的技术人才。特别是节能玻璃、新型节能型材的生产，在生产工艺、加工技术等方面相对于传统产品实现了创新和突破，对技术和人才的要求更高。因此，高端和新型玻璃深加工产品和型材领域存在较大的技术和人才壁垒。

## 2、产品质量、市场和品牌壁垒

作为建筑工程的重要组成部分,建筑材料的质量直接影响到整个工程项目的质量,节能建筑材料不仅需要经过国家质量强制认证、获得相应的资质证书才能进入市场,还需要客户对产品质量的认可。同时,在节能建筑材料领域,一些企业长期以质量优良的产品与下游客户建立了良好的信任和合作关系,具有了市场品牌效应,新进入者具有开发客户的障碍。

## 3、服务壁垒

建筑用节能玻璃和节能门窗系统的质量“三分靠产品、七分靠施工”。公司委托具有施工资质的企业安装好公司产品后,公司通常需要派技术人员和服务人员定期巡访客户,了解客户在安装过程中的问题并及时解决,同时获得客户对产品性能改进的反馈意见。因此,建筑材料企业需要有大批专业技术人员和经验丰富的售后服务人员,导致该行业呈现出一定的服务壁垒。

## (六) 影响行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

#### (1) 国家政策的扶持

在节能门窗产品领域,随着《“十二五”建筑节能专项规划》的贯彻执行,在国家节能目标的实施和建筑节能政策的出台和完善的推动下,以绿色建筑为导向的政策正在逐渐转化传统的建材行业,新型节能门窗市场将成为政策引导下的朝阳产业,产生新的市场机遇。在玻璃深加工产品领域,相较于发达国家,目前我国玻璃深加工率还比较低。国家发改委等六部委在《关于促进平板玻璃工业结构调整的若干意见》中指出,我国玻璃深加工率和加工增值率远低于世界平均水平,因此要“不断提高自用深加工玻璃的比例,促进节能型玻璃产品、太阳能产业用玻璃等的推广应用”。在政策引导下,今后一段时间,我国的玻璃深加工率也将会不断提高,市场发展的前景较大。

#### (2) 产品升级为企业提供新的发展机遇

以玻璃深加工产品为例，继浮法玻璃、吸热玻璃、热反射玻璃之后，开始普及使用的低辐射镀膜玻璃以其独特的光学性能、良好的保温隔热性能和无反射光污染的环保性能在市场上得到了快速的发展，为建筑节能领域提供了一种理想的节能建材产品。目前，发达国家均以立法的手段强制新建的建筑物必须使用低辐射镀膜中空玻璃以减少能源消耗，德国LOW-E 镀膜中空玻璃普及率达到92%，奥地利LOW-E 镀膜中空玻璃普及率达到90%，波兰LOW-E 镀膜中空玻璃普及率达到 75%，欧盟新节能条例要求新建、改造的建筑物要推广使用LOW-E 镀膜中空玻璃，因此欧洲各国原来使用的双层玻璃窗迅速改换为LOW-E 镀膜中空玻璃窗，LOW-E 镀膜中空玻璃市场需求量也急剧上扬。就世界范围而言，LOW-E 镀膜中空玻璃的生产和应用正处于高速增长时期。全球各主要玻璃制造企业和镀膜设备生产企业都在积极研究新膜系和新的工艺方法，以进一步提高LOW-E 镀膜玻璃产品的性能，大大拓展了LOW-E 镀膜玻璃的适用区域，LOW-E 镀膜玻璃的市场前景将更为广阔，据市场分析预测，到2015 年，LOW-E镀膜玻璃国际市场需求量将突破10 亿平方米，在今后十年，全世界 LOW-E 镀膜玻璃市场需求量将以平均每年18%以上的速度增长。

### （3）下游行业的持续推动

我国城市公共建筑、商业用地以及住宅的投资建设发展仍具备加速度，特别是新型城镇化的快速推进为建筑市场快速发展提供有效保障，从而为门窗及建筑用玻璃行业提供需求的源动力。同时，智能、绿色、低碳将成为新型城镇化发展的方向，对绿色发展的要求会更加明确。对于产品符合当前节能建筑、绿色建筑技术标准的企业，市场前景仍然广阔。

## 2、不利因素

### （1）市场竞争秩序不规范

由于目前玻璃深加工及节能门窗行业生产企业众多，产能逐年扩大，产品同质化情况较严重，部分企业仅仅通过模仿和价格战来夺取市场份额。另外，由于我国的法制环境尚不完善，市场上的不正当竞争行为如侵犯专利、假冒商标、抢注商标等侵权行为屡见不鲜，侵害了企业的合法权益。市场竞争的不规范不利于

行业的健康发展。

### （2）原材料价格波动

原材料价格波动以及人工成本的上升等因素对企业成本控制能力提出了更高的要求，玻璃原片及建筑型材等的价格近年来波动较大，造成企业生产成本的波动。若上述原材料价格大幅上涨，会对企业的利润产生一定的影响，同时对企业的经营管理和成本控制提出了越来越高的要求。但成本压力有利于加速行业整合，优势企业立足高端市场，可以通过产能扩张和规模效应降低单位成本，通过竞争拓展市场份额。

### （3）企业的创新能力不足

我国玻璃深加工行业及节能门窗行业的创新能力不足，主要体现在对核心技术的掌握以及对新产品、新设备、新用途开发等方面。目前我国大多数业内生产企业还停留在简单的产品模仿和以低价为竞争优势的层面上，产品走中低端路线，且同质化现象严重，没有从根本上根据客户的需求和应用领域的特点来进行产品的开发、设计和改进，缺乏自主创新新产品的能力，许多高端产品和关键性技术材料仍然依赖进口。在我国经济增长模式转变的要求下，该行业进行结构性调整已势在必行。

## （六）行业竞争格局及公司竞争优势和劣势

### 1、行业竞争格局

在玻璃深加工行业，我国玻璃深加工企业主要分布于华南、华东、华北三个区域，与平板玻璃的产业布局一致。据统计，我国涉及玻璃深加工的企业数量近万家，其中规模以上企业仅 400 余家。行业规模分化严重，中小型玻璃深加工企业占全国深加工企业总量的 95%。企业良莠不齐，发展缺乏长远规划、技术上缺乏创新，经营上各自为战，无法形成规模优势，不利于行业的发展。

在门窗行业，数据显示，截至 2013 年，我国门窗行业规模以上企业有 3494 家。从销售、资产及利润集中度来看，门窗行业市场近年来一直表现为原子型的市场结构。近五年来，行业销售增长率均在 10%以上，2012 年和 2013 年的行业

销售增长率分别为 12.78%和 21.52%。整体来看，我国门窗市场呈现完成竞争的状态，市场集中度较低。目前中国的门窗产品存在同质化问题，产品及服务的差异化不大。就企业竞争战略来看，中小企业打价格战；龙头企业以技术竞争和品牌战略为主。

## 2、公司在同行业中的竞争地位

公司从大庆开始发展，经过多年在黑龙江市场的深耕细作，报告期内公司鑫鑫龙鑫门窗和福庆玻璃等品牌在省内新增工程窗市场的占有率名列前茅，在家庭改装客户中的认知度也在逐步提高。公司目前在行业内属于中小企业，销售收入与营销网络的覆盖程度相较于行业内领导企业有一定差距。但公司正积极开拓国内市场，目前在大连、北京、兰州等地的销售网络正在建设中，随着公司销售区域的拓展，公司的品牌地位和市场占有率将不断得到提高。

## 3、公司竞争优势和劣势

### （1）竞争优势

#### ①规模与地域优势

公司拥有节能门窗年产能约13万平方米、中空玻璃（LOW-E）年产能约20万平方米、钢化玻璃年产能约20万平方米。公司长期专注于主业的生产经营，是黑龙江省内最大的节能玻璃深加工生产基地之一，在黑龙江省内已树立起较强的品牌知名度，占据一定的市场份额。黑龙江省的部分同行业内部分中小企业，由于设备陈旧或自动化程度低下，技术含量和附加值不高，缺乏市场竞争力。

公司地处高寒地区，对房屋建筑材料的节能要求较高，客户对节能门窗及节能玻璃的认知程度也较高。公司生产的节能门窗及节能玻璃深加工产品美观耐用，具备隔温性好、高度隔音以及不结霜的特点，受到工程初装客户及更新改造家装客户的广泛认可。

#### ③ 质量控制优势

公司是黑龙江省质量监督检验协会理事单位，生产的产品严格按照国家相关标准进行质量控制，并已经建立起内部质量控制体系。该体系贯穿到从原材料采购，到产品设计、生产加工以及售后服务的全过程。依靠严格的质量控制，公司

的产品质量处于同行业领先水平。

公司拥有标准化的生产车间，国际领先的生产设备，保证了公司产品的质量。如意大利保特罗全自动玻璃切割生产线、韩国韩代全自动中空玻璃生产线、广东高力威玻璃磨边生产线，深圳汉东玻璃清洗机，沈阳北方夹层玻璃生产线，杭州精工对流式双室钢化炉等。

### ③管理团队优势

公司管理团队在门窗行业及玻璃深加工行业经营多年，拥有专业的加工生产技术和成熟的工艺水平，具有一定的管理经验和行业经验，对行业发展现状和发展趋势有着深刻的认识和理解。

## （2）竞争劣势

### ①融资渠道不畅

作为民营中小企业，公司成立至今，主要依靠内部积累进行发展，在实际经营中债权融资能力有限且融资成本较高，资金实力较弱，在市场拓展、产品研发和经营模式的转变上处于劣势地位。近年来随着公司经营规模的快速扩大、新产品的不断推出以及新市场的不断开拓，资金已成为公司发展的主要瓶颈。从长远看，公司完全依靠内部积累、银行贷款和商业信用融资的方式如不能得以改善，将制约公司对技术研发的投入、生产规模的扩大和承接大额订单的能力，最终制约公司发展。

### ④ 营销能力有待升级

公司经过多年的积累，在黑龙江省内建立了一定的营销体系，并将于近期在北京等地构建新的营销网络。但目前公司的销售区域仍以黑龙江省为主，市场份额有待进一步提升。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司设立初期，根据有限公司章程的规定，有限公司设立了股东会，但未设有董事会、监事会，仅设一名执行董事、一名监事。

报告期内，有限公司依照《公司法》和《公司章程》，在选举董事、监事、修改公司章程等事项上认真召开股东会并有效执行。但由于管理层对于法律法规了解不深，存在会议文件届次记录不清、会议通知和会议记录未有书面记录或会议决议签署不规范等情形。

经调查，有限公司整体变更股份公司后，针对上述不规范情形，在主办券商及各中介机构的帮助下，制定完善了《公司章程》。2015年7月27日，公司创立大会选举并产生了第一届董事会成员、监事会成员，其中监事会成员中包含两名职工监事，一名股东代表监事，公司建立健全了法人治理结构。

2015年8月14日，股份公司召开了第一次临时股东会，审议通过“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等关于公司治理制度的决议。最终形成权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，明确股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。

综上，股份公司成立后，公司“三会”有序运行、运作规范。公司股东大会、董事会、监事会和董事会秘书依法规范运作和履行职责，未出现重大违法违规行为，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形，公司治理运行状态良好。

## 二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

### （一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式，审议批准担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司董事会由五名董事组成，设董事长一人。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构。

截至本说明书签署之日，公司高级管理层由总经理、副总经理、财务总监、行政总监和董事会秘书组成，负责董事会决议执行及公司日常经营管理。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及高级管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及公司相关制度，对重大事项进行审议决策。其中，股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范；董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策。各董事会成员均认真、勤勉地履行了各自职责，发挥各自专长，促进公司完善其法人治理结构；监事会会议的召集、召开遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，各监事会成员均忠实、勤勉地履行各自职责，发挥各自专长，对董事会的决策程序、公司董事和高级管理人员履行职责情况进行了有效监督。但是，由于公司规范运作时间较短，相关制度的建设和执行还需在实际运作中逐步完善和强化。



## （二）相关人员履行职责情况

报告期内，董事、监事分别通过出席董事会、监事会及列席股东大会、董事会等形式参与公司重大事项的决策或监督；职工代表监事通过参加监事会会议、列席股东大会、董事会会议等形式对公司经营管理及董事、高级管理人员的行为进行监督，并维护职工合法利益。但是，由于公司规范运作时间较短，公司董事、监事及高级管理人员主动履行职责的意识仍有不足，需进一步强化。

公司设董事会秘书一人，为信息披露负责人，负责公司信息披露、股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理和投资者关系管理等事宜。

## 三、董事会对公司治理机制的评估

自股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，公司成立了股东大会、董事会、监事会。报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

董事会认为，股份公司成立时间较晚，规范公司治理机制的运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

在实际运作中，公司管理层将不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培

训,进一步发挥监事会作用,督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履职,确保《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作细则》等制度的有效实施,切实保证中小股东利益。

#### 四、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

(一) 公司最近两年一期不存在重大违法违规行为,不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

公司在工商、税务、质监、社保等相关主管部门监管下,最近两年一期不存在重大违法违规行为,未受到相关主管部门、司法机关的行政处罚或刑事处罚。

(二) 公司控股股东、实际控制人最近两年一期不存在违法违规行为,不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

公司及控股股东、实际控制人对此已出具声明并承诺:本人报告期年内不存在重大违法违规行为,且不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

#### 五、公司独立情况

##### (一) 公司业务独立

公司拥有独立完整生产和销售业务体系,具有直接面向市场独立经营的能力,拥有商标注册证,不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形,不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

截至说明书签署日,公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况,公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联

方交易。公司业务独立。

## （二）公司资产独立

在公司设立及历次增资过程中，发起人及其他股东投入资金均已足额到位。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，能够以自有资产独立开展业务，独立运营。报告期内，除已披露的对外担保情况外，公司不存在其他利用资产对外提供担保的情况。

## （三）公司人员独立

公司根据国家及黑龙江省有关企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、行政总监等高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。因此，公司人员独立。

## （四）公司财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。公司已取得税务机关颁发的《税务登记证》，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## （五）公司机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。

公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

## 六、同业竞争情况

### （一）同业竞争情况

截至本说明书签署日，除本公司股份外，公司控股股东、实际控制人未控制或参股其他公司，公司控股股东裴兴星、实际控制人裴兴星和刘春芝与鑫鑫龙鑫不存在同业竞争的情况。

### （二）为避免同业竞争出具的承诺

1、为了避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人裴兴星和刘春芝已在《避免同业竞争承诺函》中作出如下承诺：

（1）除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与股份公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与股份公司相同或类似的业务，与股份公司不存在同业竞争的情形。

（2）本人承诺，除股份公司外，本人自身将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份

公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(3) 本承诺函在本人作为股份公司控股股东及实际控制人期间持续有效且不可变更或撤消。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

**2、为了避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已在《避免同业竞争承诺函》中作出如下承诺：**

(1) 除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。

(2) 本人承诺，本人任职期间将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## **七、公司报告期内资金占用、对外担保、重大投资及关联交易**

### **(一) 报告期内公司资金占用、对外担保、重大投资及关联交易情况**

#### **1、资金占用情况**

截至本说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### **2、对外担保情况**

公司对外担保的情况详见本说明书第二节之“七、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“(四) 重大担保、反担保情况”。

### 3、重大投资情况

截至本说明书签署之日，公司不存在重大投资的情况。

### 4、关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易为关联方往来款项，以及股东为公司的银行借款提供保证，具体情况如下：

（1）报告期内，公司关联方应收应付款项余额如下：

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	刘春芝	1,249,409.23	5,365,714.28	7,411,335.00
其他应付款	裴兴星	11,056,557.42	32,906,014.56	39,566,104.92
其他应收款	大庆市萨尔图区元嵩物资经销处		882,000.00	2,000,000.00

注：大庆市萨尔图区元嵩物资经销处的组织类型为个体工商户，注册经营者为刘春芝之妹刘春梅。大庆市萨尔图区元嵩物资经销处已于 2015 年 7 月 7 日收到黑龙江省大庆市工商行政管理局萨尔图分局出具的《准予注销登记通知书》。

（2）股东为公司的银行借款提供保证

2014 年 12 月 11 日，公司实际控制人裴兴星、刘春芝与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《最高额保证合同》（合同编号：2014 年信哈银最保字第 141103112-1 号、2014 年信哈银最保字第 141103112-1 号），为公司与该银行自 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 10 日期间签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件提供连带责任保证担保，担保的债权最高额限度为 52,019,600.00 元。

有关关联交易的具体情况详见本说明书第四节之“九、关联方、关联关系及关联交易情况”。

## （二）资金占用、对外担保、重大投资及关联交易的规范运作

### 1、公司对资金占用、对外担保的规范运作

《公司章程》第四十一条规定，“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。公司的控股股东、实际控制人员违反相关法律、法规及章程规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使股东权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司控股股东及实际控制人以无偿占用或者明显不公允的关联交易等方式侵占公司资产，损害公司和其他股东的合法权益，并因此给公司造成重大损失，公司将根据法律、法规等规范性文件追究其责任。

公司董事、监事及高级管理人员具有维护公司资产安全的法定义务，上述人员违反公司章程规定，协助、纵容控股股东或实际控制人及其关联方侵占公司资产、损害公司利益时，公司将视情节轻重，对直接责任人处以警告、降职、免职、开除等处分；对负有严重责任的董事、监事则可提交股东大会罢免。

当公司发生控股股东及实际控制人侵占公司资产、损害公司和其他股东合法权益的情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东及实际控制人停止侵害并就该侵害造成的损失承担赔偿责任。”

第四十二条规定，“公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用：

- 1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东或实际控制人及其关联方使用；
- 2、通过银行或非银行金融机构以及典当行、担保公司等向关联方提供委托

贷款或其他类似的金融支持；

3、委托控股股东或实际控制人及其关联方进行投资活动；

4、为控股股东或实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

5、代控股股东或实际控制人及其关联方偿还债务；

6、其他占用公司资金、资源的行为。”

第四十四条规定，“公司下列担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；

（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过五千万元；

（六）全国中小企业股份转让系统规定或者公司章程规定的其他担保情形。

董事会审议担保事项时，应当经出席董事会的三分之二以上董事同意；董事会审议第（四）项担保事项时应经出席董事会全体董事同意，并就担保事项对公司可能产生的实际或潜在的收益进行书面的充分论证后，提交股东会审议。股东大会审议担保事项时，应当经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

公司不得为股东、实际控制人及其关联人提供担保。”

公司制定了《对外担保管理制度》，规定股东大会在审议为股东、实际控制



人及其关联方提供担保的议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。股东大会审议按照担保金额连续十二个月内累计计算原则，公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保，应当由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

报告期内，公司不存在其他资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 2、公司重大投资情况及规范运作

《公司章程》第四十五条规定，“公司发生的交易（公司获赠现金资产除外）达到下列标准之一的，须经股东大会审议通过：

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的50%以上的，且绝对金额超过5000万元；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上的，且绝对金额超过500万元；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上的，且绝对金额超过五千万元；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润50%以上，且绝对金额超过500万元人民币。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。对于公司在12个月内发生的交易标的相关的同类交易，应当累计计算。

公司应制定《对外投资管理制度》，明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。”

有限公司时期，公司未就重大投资决策程序作出明确规定，股份公司成立后，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的规范运作做出了具体规定

规定，公司对外投资涉及金额或资产价值未达到《公司章程》规定应由股东大会审议的对外投资项目，由董事会审批；《公司章程》规定应由股东大会审议的对外投资项目，由股东大会批准。

报告期内，公司无重大投资行为。

### 3、公司关联交易情况及规范运作

《公司章程》第四十六条规定，“公司与关联方发生如下关联交易，须提交股东大会审议通过：

公司与关联方发生如下关联交易，须提交股东大会审议通过：

（一）公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和被提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

（二）协议没有具体交易金额的经常性关联交易；

（三）董事会审议关联交易事项时，出席董事会的非关联董事人数不足三人的。

公司在连续 12 个月内与同一关联人（包括与该关联人同受一主体控制或相互存在股权控制关系的其他关联人）进行的交易或者与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易，应当累计计算。”

有限公司时期，公司未就关联交易程序作出明确规定，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，明确公司在处理与关联方之间的关联交易时不得损害全体股东特别是中小股东的合法权益的原则，对防止关联方利用关联关系损害公司利益作出了具体规定，包括：关联交易和关联方的界定、回避表决的关联董事和关联股东的界定、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的披露等。

## 八、董事、监事、高级管理人员的相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署日，公司现任董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的情况如下：

序号	股东	职务	股数(股)	持股方式	持股比例	质押
1	裴兴星	发起人、董事长	26,430,000.00	直接	86.09%	无
2	刘春芝	发起人、监事会主席	3,570,000.00	直接	11.63%	无
4	王兴利	董事、副总经理	20,000.00	直接	0.07%	无
5	卫艳红	董事、财务总监、 董事会秘书	10,000.00	直接	0.03%	无
6	李娜	董事、行政总监	10,000.00	直接	0.03%	无
7	李树林	监事	10,000.00	直接	0.03%	无
8	魏永辉	董事	--	--	--	--
合计			<b>30,050,000.00</b>	--	<b>97.88%</b>	

### （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至本说明书签署日，公司的董事长裴兴星与监事会主席刘春芝系夫妻关系。

### （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均自愿做出避免同业竞争的承诺。同时，除董事魏永辉外，公司与董事、监事、高级管理人员均签订《劳动合同》。

除此以外，公司未与上述人员签订其他重要协议或做出重要承诺。

### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员均无兼职。

## （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在与公司存在利益冲突的对外投资情况。

## （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

## （七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

### 1、报告期内董事的变动情况

报告期期初，公司在任执行董事为裴兴星。

2015年7月27日，公司召开创立大会，选举裴兴星、武志斌、王兴利、卫艳红、李娜为公司第一届董事。2015年8月16日，武志斌向董事会书面提交了辞职申请，申请辞去公司董事职务。2015年8月31日，股份公司召开第二次临时股东大会，根据公司控股股东裴兴星的提名，选举魏永辉为公司董事，任职期限自本次股东大会决议之日起至公司第一届董事会任期届满之日止。此次临时股东大会后，公司第一届董事会的成员组成为：裴兴星、王兴利、卫艳红、李娜、魏永辉。

### 2、报告期内监事的变动情况

报告期期初，公司在任监事为刘春芝一人。

2015年7月27日，公司股东大会选举刘春芝为股份公司第一届非职工代表监事。2015年7月27日，公司召开职工代表大会选举李树林、韩铁锁为第一届职工代表监事。

### 3、报告期内高级管理人员的变动情况

报告期期初，裴兴星任公司总经理，卫艳红任公司财务部主管会计，武志斌、王兴利为公司副总经理。

2015年7月27日，公司第一届董事会第一次会议，同意聘任裴兴星为公司

总经理，卫艳红为公司董事会秘书、财务总监，王兴利、武志斌为公司副总经理，李娜为行政总监。

2015年8月16日，副总经理武志斌向董事会提交辞职申请。2015年8月31日，经公司第一届第三次董事会审议通过，武志斌不再担任副总经理一职。

#### （八）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明如下：

本人为黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺本人符合《中华人民共和国公司法》和《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（2）最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（3）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（4）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（5）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（6）存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（7）最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（8）存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（9）欺诈或其他不诚实行为及不符合股份有限公司董事、监事或高级管理人员任职资格的情形。

## 第四节 公司财务

未经特别注明，以下财务数据摘自或者来源于审计报告及会计师出具的相关文件，金额单位均为人民币元。

### 一、最近两年及一期经审计的财务报表

#### （一）资产负债表

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	20,425.50	325,302.56	33,187,572.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	15,483,603.21	22,214,543.93	33,592,454.73
预付款项	8,754,602.48	3,001,471.82	2,164,909.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	94,134.86	963,689.86	7,860,775.00
存货	5,935,566.00	2,425,656.28	8,888,306.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>30,288,332.05</b>	<b>28,930,664.45</b>	<b>85,694,017.75</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	45,557,668.71	46,397,382.73	42,469,669.64
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,446,625.14	3,478,437.53	3,554,787.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	37,800.00	25,800.00	
递延所得税资产	1,021,747.98	819,593.94	746,569.04
其他非流动资产	26,423,797.62	26,393,552.26	20,919,228.26
<b>非流动资产合计</b>	<b>76,487,639.45</b>	<b>77,114,766.46</b>	<b>67,690,254.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>106,775,971.50</b>	<b>106,045,430.91</b>	<b>153,384,271.96</b>
流动负债：			
短期借款	41,000,000.00	41,000,000.00	69,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5,093,067.97	11,503,009.18	25,239,557.02
预收款项	2,623,003.67	1,702,222.27	5,080,000.00
应付职工薪酬	403,783.93	138,542.00	81,226.00
应交税费	5,956,176.53	5,879,831.39	1,329,550.50
应付利息	593,680.99	71,957.01	164,543.66
应付股利			
其他应付款	12,477,814.65	38,272,488.84	46,977,439.92
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>68,147,527.74</b>	<b>98,568,050.69</b>	<b>147,872,317.10</b>
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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>8,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>76,147,527.74</b>	<b>98,568,050.69</b>	<b>147,872,317.10</b>
所有者权益：			
股本	30,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	147,738.02	147,738.02	0.00
未分配利润	480,705.74	1,329,642.20	-488,045.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	30,628,443.76	7,477,380.22	5,511,954.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>30,628,443.76</b>	<b>7,477,380.22</b>	<b>5,511,954.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>106,775,971.50</b>	<b>106,045,430.91</b>	<b>153,384,271.96</b>

## （二）利润表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	4,500,332.97	42,694,573.67	34,330,226.08
减：营业成本	3,579,598.99	30,328,756.50	28,867,523.70
营业税金及附加	2,827.05	454,199.90	106,454.63
销售费用	151,107.99	413,085.88	349,862.40
管理费用	1,088,829.10	2,622,365.15	1,762,939.41
财务费用	1,543,609.19	5,682,296.69	1,214,179.63
资产减值损失	-818,578.44	292,198.82	1,793,756.31
加：公允变动收益（损失以“-”填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>	<b>-1,047,060.91</b>	<b>2,901,670.73</b>	<b>235,510.00</b>
加：营业外收入		70.26	4.87



减：营业外支出	4,029.59	5,699.45	5,926.21
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>	<b>-1,051,090.50</b>	<b>2,896,041.54</b>	<b>229,588.66</b>
减：所得税费用	-202,154.04	930,616.18	287,071.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>	<b>-848,936.46</b>	<b>1,965,425.36</b>	<b>-57,482.72</b>
其中：同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
少数股东损益			
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-0.08	0.33	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.08	0.33	-0.01
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
归属于少数股东的综合收益			

### （三）现金流量表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	13,564,851.34	55,055,659.32	25,888,985.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,441,998.13	120,468,351.17	56,291,773.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>22,006,849.47</b>	<b>175,524,010.49</b>	<b>82,180,758.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	19,313,186.65	37,359,767.44	25,130,227.14
支付给职工以及为职工支付的现金	629,747.90	1,560,213.11	1,204,860.28
支付的各项税费	210,628.71	827,819.61	659,093.41
支付其他与经营活动有关的现金	32,930,724.64	121,566,548.01	66,766,967.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>53,084,287.90</b>	<b>161,314,348.17</b>	<b>93,761,148.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,077,438.43</b>	<b>14,209,662.32</b>	<b>-11,580,389.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	208,178.63	13,260,344.46	18,173,811.65
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>208,178.63</b>	<b>13,260,344.46</b>	<b>18,173,811.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-208,178.63</b>	<b>-13,260,344.46</b>	<b>-18,173,811.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	24,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	44,000,000.00	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,001,069.44	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>54,001,069.44</b>	<b>69,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	,019,260.00	5,571,587.98	833,416.67
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		240,000.00	10,241,069.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,019,260.00</b>	<b>77,811,587.98</b>	<b>16,074,486.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,980,740.00</b>	<b>23,810,518.54</b>	<b>2,925,513.89</b>
<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>	<b>-304,877.06</b>	<b>-22,861,200.68</b>	<b>23,171,312.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	325,302.56	23,186,503.24	15,190.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>20,425.50</b>	<b>325,302.56</b>	<b>23,186,503.24</b>

## (四) 所有者权益变动表

项 目	2015 年 1-5 月								
	归属于母公司所有者权益						外币报表折 算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	6,000,000.00				147,738.02	1,329,642.20			7,477,380.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,000,000.00				147,738.02	1,329,642.20			7,477,380.22
三、本年增减变动金额	24,000,000.00					-848,936.46			23,151,063.54
（一）净利润						-848,936.46			-848,936.46
（二）其他综合收益									
其中：外币报表折算差额									
上述（一）、（二）小计						-848,936.46			-848,936.46
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000.00								24,000,000.00
1、所有者投入资本	24,000,000.00								24,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有（或股东）的分配									
4、其他									

(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、净资产折为股份									
5、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
<b>四、本年年末余额</b>	30,000,000.00				147,738.02	480,705.74			30,628,443.76

## 所有者权益变动表（续）

项 目	2014 年度								
	归属于母公司所有者权益						外币报表折 算差额	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	6,000,000.00					-488,045.14			5,511,954.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,000,000.00					-488,045.14			5,511,954.86
三、本年增减变动金额					147,738.02	1,817,687.34			1,965,425.36
（一）净利润						1,965,425.36			1,965,425.36
（二）其他综合收益									
其中：外币报表折算差额									

上述（一）、（二）小计						1,965,425.36			1,965,425.36
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					147,738.02	-147,738.02			
1、提取盈余公积					147,738.02	-147,738.02			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、净资产折为股份									
5、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	6,000,000.00				147,738.02	1,329,642.20			7,477,380.22

## 所有者权益变动表（续）

项 目	2013 年度			
	归属于母公司所有者权益	外币报表折	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	算差额		
一、上年年末余额	6,000,000.00					-430,562.42			5,569,437.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,000,000.00					-430,562.42			5,569,437.58
三、本年增减变动金额						-57,482.72			-57,482.72
（一）净利润						-57,482.72			-57,482.72
（二）其他综合收益									
其中：外币报表折算差额									
上述（一）、（二）小计						-57,482.72			-57,482.72
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									

4、净资产折为股份									
5、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	6,000,000.00					-488,045.14			5,511,954.86

## 二、最近两年一期的审计意见及财务报表编制基础

### （一）审计意见类型

公司聘请亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度 1 月至 5 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)为此出具了标准无保留意见的亚太 B 审字（2015）560 号审计报告。

### （二）财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## 三、报告期内公司主要会计政策和会计估计及变化

### （一）主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 3、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。

#### （1）合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并

资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （2）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 4、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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 5、外币业务核算方法

##### （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。

##### （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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

#### 6、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

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融资产。

## （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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### 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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入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。

##### 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。

### 7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计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。

(2) 按组合计提坏账准备应收账款：

1)、信用风险特征组合的确定依据：

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	所有经营业务的应收款项
无风险组合	对关联方的往来款以及押金、保证金等

2)、根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	70%	70%
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账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测



试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 8、存货核算方法

本公司存货主要包括原材料、周转材料、商品、在产品、产成品等。各类存货以实际成本入账。

存货采用加权平均计价法，包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存采用永续盘存制。

存货跌价准备的计提：

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货存在以下情况的，应当将账面价值全部转入当期损益：

- ①已霉烂变质的存货；
  - ②已过时且无转让价值的存货；
  - ③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- 其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

## 9、划分为持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 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企业已经就处置该组成部分作出决议，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企业已经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。

### （2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 10、长期股权投资

### 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。

#### (1) 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。

## （2）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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。

## 11、固定资产及折旧的核算方法

### (1) 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5.00%	40 年	2.38%
机器设备	5.00%	10 年	9.50%
办公设备	5.00%	5 年	19.00%
运输设备	5.00%	4 年	23.75%

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命	年折旧率
电子设备	5.00%	3 年	31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、在建工程核算方法

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 13、无形资产核算方法

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权等。

#### ①无形资产的初始计量

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无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地尚可使用年限	土地使用证
软件使用权	10 年	

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

14、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将

长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## 15、长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

## 16、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除

劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### （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、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

## 17、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）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。

## 18、收入确认原则

（1）商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

（3）让渡资产使用权而发生的收入：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

## 19、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、所得税的会计处理

(1) 公司所得税包括当期所得税和递延所得税，公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

(2) 计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

(3) 递延所得税负债、资产确认：资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的确认递延所得税负债或递延所得税资产。递延所得税资产的确定以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

## 21、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因

#### 1、收入的确认方法

销售商品收入确认时间的具体判断标准：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。

公司销售产品时根据销售发货单及客户收货单确认收入。

#### 2、营业收入的主要构成、比例及变动分析

##### （1）营业收入构成分析

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	4,500,332.97	100.00%	41,698,989.58	97.67%	32,895,266.72	95.82%
其他业务收入			995,584.09	2.33%	1,434,959.36	4.18%
营业收入合计	<b>4,500,332.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>42,694,573.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,330,226.08</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务收入占比分别为 95.82%、97.67%、100.00%，公司 95%以上的收入来自于主营业务收入，公司主营业务定位明确，商业模式清晰，盈利模式突出。

##### （2）主营业务收入产品构成分析

产品名称		2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
		营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
铁	铁艺制品经销					20,633,218.68	62.72%

艺 类							
玻 璃 类	中空玻璃	643,211.17	14.29%	3,220,517.79	7.72%	1,182,755.90	3.60%
	钢化玻璃	907,009.08	20.15%	3,858,561.05	9.25%	1,610,607.06	4.90%
	夹胶防弹玻璃	204,845.44	4.55%	1,207,068.89	2.89%	645,239.61	1.96%
	LOW-E 节能中空玻璃	610,909.15	13.57%	2,549,740.00	6.11%	1,855,205.96	5.64%
	小计	2,365,974.84	52.57%	10,835,887.74	25.99%	5,293,808.53	16.09%
门 窗 类	德国柯梅令型材塑钢门窗	840,409.30	18.67%	5,443,083.96	13.05%	371,503.74	1.13%
	木塑铝门窗			8,664,821.47	20.78%	2,734,881.34	8.31%
	隔热断桥铝门窗	1,293,948.83	28.75%	16,755,196.42	40.18%	3,861,854.44	11.74%
	小计	2,134,358.13	47.43%	30,863,101.85	74.01%	6,968,239.52	21.18%
合计		4,500,332.97	100.00%	41,698,989.58	100.00%	32,895,266.73	100.00%

公司的主营业务收入按产品构成分为铁艺类、玻璃类、门窗类。对玻璃类、门窗类可进一步细分：玻璃类分为：中空玻璃、钢化玻璃、夹胶防弹玻璃、LOW-E 节能中空玻璃四大类；门窗类分为：德国柯梅令型材塑钢门窗、木塑铝门窗、隔热断桥铝门窗三大类。

公司 2014 年度主营业务收入较 2013 年度增加 8,803,722.87 元，增长 26.76%。细分类别看：玻璃类收入增加 5,542,079.21 元，增长 104.69%；门窗类收入增加 23,894,862.33 元，增长 342.91%。主要是：

①公司厂房、设备于 2013 年开始投入生产，2013 年度尚处于调试期，产能未完全释放，故与玻璃深加工及节能门窗业务相关的销售规模较小，2013 年公司向大庆油田房地产开发公司经销由其他企业生产的铁艺栅栏，占公司当年营业收入比重较大，达 62.72%。除经销该笔铁艺制品外，公司后续年度未再发生此类经销业务。

②玻璃类收入增加 5,542,079.21 元，增长 104.69%。进一步细分如下表：

2014 年度较 2013 年度相比

项目		增加额	增长率
玻璃类	中空玻璃	2,037,761.89	172.29%



	钢化玻璃	2,247,953.09	139.57%
	夹胶防弹玻璃	561,829.28	87.07%
	LOW-E 节能中空玻璃	694,534.04	37.44%
	<b>小计</b>	<b>5,542,079.20</b>	<b>104.69%</b>

2014 年度公司销量大幅增长,玻璃类收入较 2013 年度增长 5,542,079.20 元,增长 104.69%,其中中空玻璃及钢化玻璃的销售收入大幅增长,共增加 4,285,715.88 元,主要原因系 2014 年新增中空生产线及玻璃优化软件,生产工艺进一步优化。

③门窗类收入增加 23,894,862.33 元,增长 342.91%。进一步细分如下表:

**2014 年度较 2013 年度相比**

项目		增加额	增长率
门窗类	德国柯梅令型材塑钢门窗	5,071,580.22	1365.15%
	木塑铝门窗	5,929,940.13	216.83%
	隔热断桥铝门窗	12,893,341.98	333.86%
	<b>小计</b>	<b>23,894,862.33</b>	<b>342.91%</b>

2014 年度门窗类销售收入较 2013 年度增加 23,894,862.33 元,其中德国柯梅令高档塑钢门窗 5,071,580.22 元,主要系 2014 年度与大庆一居房地产有限公司签订大额销售合同所致。隔热断桥铝门窗增加 12,893,341.98 元,主要系 2014 年度与沈阳军鼎建筑幕墙安装工程有限公司大庆分公司签订大额销售合同所致。

2015 年 1-5 月营业收入为 4,500,332.97 元,主要系公司目前销售主要集中于黑龙江省份,由于该地区每年的第一、四季度气候寒冷不具备安装条件,因此第一、四季度的销售相对平淡。同比报告期同时期的营业收入,公司 2013 年 1-5 月份、2014 年 1-5 月份营业收入分别为 2,435,303.95 元和 4,971,944.16 元。

### (3) 主营业务收入地域构成分析

公司的主营业务收入主要来源于黑龙江省,公司在巩固和扩大已形成的黑龙江市场的同时,未来将积极开拓国内市场,提高公司产品在全国范围内的知名度和市场占有率。随着公司业务类型的延伸及市场拓展效果的显现,公司对其他城

市的销售金额有望进一步提升。

### 3、利润的主要构成及变动分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长百分比	金额
营业收入（元）	4,500,332.97	42,694,573.67	24.36%	34,330,226.08
营业成本（元）	3,579,598.99	30,328,756.50	5.06%	28,867,523.70
营业毛利	920,733.98	12,365,817.17	126.37%	5,462,702.38
销售毛利率（%）	20.46%	28.96%	82.02%	15.91%
营业利润（元）	-1,063,725.91	2,901,670.73	1132.08%	235,510.00
利润总额（元）	-1,067,755.50	2,896,041.54	1161.40%	229,588.66
净利润（元）	-861,435.21	1,965,425.36	-3519.16%	-57,482.72

公司 2014 年度主营业务收入较 2013 年度增加 8,803,722.87 元，增长 26.76%。细分类别看：玻璃类收入增加 5,542,079.21 元，增长 104.69%；门窗类收入增加 23,894,862.33 元，增长 342.91%。主要是：

（1）公司厂房、设备于 2013 年开始投入生产，2013 年度尚处于调试期，产能未完全释放，故与玻璃深加工及节能门窗业务相关的销售规模较小，2013 年公司向大庆油田房地产开发公司经销由其他企业生产的铁艺栅栏，占公司当年营业收入比重达 62.72%。除经销该笔铁艺制品外，公司后续年度未再发生此类经销业务。

（2）2014 年度年玻璃类和门窗类销售收入扩大，各类产品销售单价均呈现一定程度的增加，同时 2014 年采购成本下降，故 2014 年玻璃类和门窗类营业利润大幅增加。2014 年度玻璃类收入较 2013 年度增长 5,542,079.20 元，增长 104.69%，其中中空玻璃及钢化玻璃的销售收入大幅增长，共增加 4,285,715.88 元。除售价、成本等因素外，2014 年公司新增中空生产线及玻璃优化软件，生产工艺进一步优化及产能扩大也促进了销售规模的扩大和营业利润的增长。2014 年度门窗类销售收入较 2013 年度增加 23,894,862.33 元，其中德国柯梅令高档塑钢门窗 5,071,580.22 元，主要系 2014 年度与大庆一居房地产有限公司签订大额销售合同所致。隔热断桥铝门窗增加 12,893,341.98 元，主要系 2014

年度与沈阳军鼎建筑幕墙安装工程有限公司大庆分公司签订大额销售合同所致。

营业利润大幅增加，而期间费用变动不大，营业外收支金额较小，综合影响致使公司净利润增加。

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月分别实现营业毛利 5,462,702.38 元、12,365,817.17 元、920,733.98 元。2014 年度营业毛利较 2013 年度增长 6,903,114.79 元，一方面系 2014 年度公司不断开拓销售市场，销量大幅增加，另一方面系公司在 2014 年度优化生产线，采用 ERP 管理系统，提高原材料利用率，降低采购成本所致。

报告期内，随着公司的营业收入上升，营业毛利、营业利润、利润总额均呈现不同程度上升，公司经营业务发展顺利。

#### 4、主营业务毛利率的主要构成及变动分析

2015 年 1-5 月					
产品名称		主营业务收入	主营业务成本	毛利额	毛利率
铁艺类	铁艺制品经销				
玻璃类	中空玻璃	643,211.17	562,212.73	80,998.44	12.59%
	钢化玻璃	907,009.08	787,300.62	119,708.46	13.20%
	夹胶防弹玻璃	204,845.44	175,395.81	29,449.63	14.38%
	LOW-E 节能中空玻璃	610,909.15	521,169.60	89,739.55	14.69%
	小计	2,365,974.84	2,046,078.76	319,896.08	13.52%
门窗类	德国柯梅令型材塑钢门窗	840,409.30	585,744.65	254,664.65	30.30%
	木塑铝门窗				
	隔热断桥铝门窗	1,293,948.83	947,775.58	346,173.25	26.75%
	小计	2,134,358.13	1,533,520.23	600,837.90	28.15%
合计		4,500,332.97	3,579,598.99	920,733.98	20.46%

续：

2014 年度					
	产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利额	毛利率
铁艺类	铁艺制品经销				
玻璃类	中空玻璃	3,220,517.79	2,629,998.73	590,519.06	18.34%
	钢化玻璃	3,858,561.05	3,168,971.50	689,589.55	17.87%
	夹胶防弹玻璃	1,207,068.89	939,579.39	267,489.50	22.16%
	LOW-E 节能中空玻璃	2,549,740.00	2,037,250.16	512,489.84	20.10%
	小计	10,835,887.73	8,775,799.78	2,060,087.95	19.01%
门窗类	德国柯梅令高档塑钢门窗	5,443,083.96	3,561,620.66	1,881,463.30	34.57%
	木塑铝门窗	8,664,821.47	5,930,710.06	2,734,111.41	31.55%
	隔热断桥铝门窗	16,755,196.42	11,728,660.55	5,026,535.87	30.00%
	小计	30,863,101.85	21,220,991.27	9,642,110.58	31.24%
合计		41,698,989.58	29,996,791.05	11,702,198.53	28.06%

续:

2013 年度					
	产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利额	毛利率
铁艺类	铁艺制品经销	20,633,218.68	17,677,748.89	2,955,469.79	14.32%
玻璃类	中空玻璃	1,182,755.90	1,049,021.04	133,734.86	11.31%
	钢化玻璃	1,610,607.06	1,420,004.82	190,602.24	11.83%
	夹胶防弹玻璃	645,239.61	543,820.35	101,419.26	15.72%
	LOW-E 节能中空玻璃	1,855,205.96	1,608,433.24	246,772.72	13.30%
	小计	5,293,808.53	4,621,279.44	672,529.08	12.70%
门窗类	德国柯梅令高档塑钢门窗	371,503.74	267,664.34	103,839.40	27.95%
	木塑铝门窗	2,734,881.34	2,117,053.85	617,827.49	22.59%
	隔热断桥铝门窗	3,861,854.44	3,012,062.53	849,791.91	22.00%
	小计	6,968,239.52	5,396,780.72	1,571,458.80	22.55%
合计		32,895,266.73	27,695,809.06	5,199,457.67	15.81%

从整体看, 公司 2014 年毛利率较 2013 年上涨, 而 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年有所下降, 下面从销售单价及采购成本两方面分析:

报告期内，各类产品平均销售单价如下：

产品名称		单位	平均销售单价（元）		
			2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
玻璃类	中空玻璃	m²	123.78	126.41	120.50
	钢化玻璃	m²	150.00	150.25	145.78
	夹胶防弹玻璃	m²	255.37	272.02	271.91
	LOW-E 节能中空玻璃	m²	219.53	230.90	228.16
门窗类	德国柯梅令高档塑钢门窗	m²	632.24	658.27	628.45
	木塑铝门窗	m²	0.00	394.35	385.63
	隔热断桥铝门窗	m²	330.57	343.36	340.42

报告期内，各类产品平均单位采购成本如下：

主要原材料		单位	单价			备注
			2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	
玻璃类	4mm 浮法玻璃	m²	11.60	10.20	12.50	中空、钢化、夹胶、门窗类
	5mm 浮法玻璃	m²	12.90	12.75	13.80	中空、钢化、夹胶、门窗类
	6mm 浮法玻璃	m²	15.90	16.07	18.90	中空、钢化、夹胶、门窗类
	5mmLOWE 镀膜玻璃	m²	34.20	34.00	46.00	LOWE 玻璃、夹胶
	6mmLOWE 镀膜玻璃	m²	39.56	40.00	54.00	LOWE 玻璃、夹胶
	8mmLOWE 镀膜玻璃	m²	55.00	53.00	58.00	LOWE 玻璃、夹胶
门窗类	柯梅令型材	米	25.24	25.15	26.17	德国柯梅令高档塑钢门窗
	北京京武型材	米	27.34	27.45	28.24	木塑铝门窗
	奥维型材	米	18.92	18.78	19.48	隔热断桥铝门窗
	金鹏型材	米	18.24	18.46	18.95	隔热断桥铝门窗

①中空玻璃 2014 年毛利率较 2013 年增加 7.03%，一方面系 2014 年中空玻璃平均单位售价较 2013 年增加 5.91 元；另一方面中空玻璃所使用的原材料为 4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃、6mm 浮法玻璃，采购成本 2014 年较 2013 年下降金额分别为-2.30 元、-1.05 元、-2.84 元，销售单价的提高以及所使用原材料采购成本的下降拉升了毛利率。

中空玻璃 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 5.75%，其中平均售价 2015 年 1-5 月较 2014 年下降 2.63 元，4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃、6mm 浮法玻璃

采购成本 2015 年 1-5 月年较 2014 年上升金额分别为 1.40 元、0.15 元、-0.17 元，而 4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃使用较多，综合影响致使毛利率下降。

②钢化玻璃 2014 年毛利率较 2013 年增加 6.04%，一方面系钢化玻璃 2014 年平均销售单价较 2013 年增加 4.47 元；另一方面系钢化玻璃所使用的原材料为 4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃、6mm 浮法玻璃，采购成本 2014 年较 2013 年下降金额分别为 2.30 元、1.05 元、2.84 元，销售单价的提高以及所使用原材料采购成本的下降提高了毛利率。

钢化玻璃 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 4.67%，主要系原材料 4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃、6mm 浮法玻璃采购成本 2015 年 1-5 月较 2014 年上升金额分别为 1.40 元、0.15 元、-0.17 元，而 4mm 浮法玻璃、5mm 浮法玻璃使用较多，综合影响致使毛利率下降。

③夹胶防弹玻璃一般由普通浮法玻璃和一层镀膜玻璃合成。2014 年毛利率较 2013 年增加 6.44%，2014 年平均销售单价较 2013 年相比变动不大，主要系其使用的原材料浮法玻璃、镀膜玻璃采购成本下降所致。

夹胶防弹玻璃 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 7.78%，其中平均售价 2015 年 1-5 月较 2014 年下降 12.12 元，而原材料采购成本有所上升，综合影响致使毛利率下降。

④LOW-E 节能中空玻璃 2014 年毛利率较 2013 年增加 6.80%，2014 年平均销售单价较 2013 年增加 2.73 元，其所使用的原材料为 5mmLOWE 镀膜玻璃、6mmLOWE 镀膜玻璃、8mmLOWE 镀膜玻璃，2014 年原材料采购成本较 2013 年下降 12 元、14 元、5 元，主要系采购成本的大幅下降拉升了毛利率。

LOW-E 节能中空玻璃 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 5.41%，主要系平均售价 2015 年 1-5 月较 2014 年下降 11.37 元。

⑤德国柯梅令高档塑钢门窗 2014 年毛利率较 2013 年增加 6.62%，主要系 2014 年平均销售单价较 2013 年增加 29.82 元，增幅为 4.74%，而柯梅令型材采购成本略微下降 1.02 元，其所使用的原材料玻璃采购成本也下降所致。

德国柯梅令高档塑钢门窗 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 4.27%，主要系平均售价 2015 年 1-5 月较 2014 年下降 26.03 元，柯梅令型材采购成本变动不大，其所使用的原材料玻璃采购成本上升综合影响所致。

⑥木塑铝门窗 2014 年毛利率较 2013 年增加 8.96%，其中 2014 年平均销售单价较 2013 年增加 8.72 元，北京京武型材采购成本 2014 年较 2013 年下降 0.79 元，其所使用的原材料玻璃采购成本也下降所致。

⑦隔热断桥铝门窗 2014 年毛利率较 2013 年增加 8.00%，2014 年平均销售单价较 2013 年增加 2.94 元，所使用的奥维型材下降 0.70 元，金鹏型材下降 0.49 元，其所使用的原材料玻璃采购成本也下降所致。

隔热断桥铝门窗 2015 年 1-5 月毛利率较 2014 年下降 3.25%，主要系平均售价 2015 年 1-5 月较 2014 年下降 12.79 元，所使用的奥维型材上升 0.14 元，金鹏型材下降 0.22 元，其所使用的原材料玻璃采购成本上升综合影响所致。

## 5、报告期内公司产品成本构成情况

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	2,388,550.19	66.73%	25,158,525.26	82.95%	24,045,801.31	83.30%
直接人工	349,432.09	9.76%	1,069,240.22	3.53%	1,436,030.60	4.97%
制造费用	841,616.71	23.51%	4,100,991.02	13.52%	3,385,691.79	11.73%
合计	3,579,598.99	100.00%	30,328,756.50	100.00%	28,867,523.70	100.00%

公司营业成本由直接材料、直接人工和制造费用构成。由于公司生产自动化程度高，人工成本较低，成本大部分是原材料成本，直接材料成本占营业成本比重较高。2015 年 1-5 月直接人工、制造费用占比较高，主要系一方面 2015 年 1-4 月为经营淡季，产量不高，而随之的人工费、折旧费没有降低；另一方面冬季气候因素影响，处于采暖期，制造费用增加。报告期内，公司的成本结构较为稳定，没有较大异常变动，成品生产成本真实、完整，与公司销售收入匹配。

## 6、公司营业收入、净利润的季节性及各年度同期量化分析

公司生产的玻璃深加工产品及门窗系统主要应用于商品房和大型公共建筑，且目前销售主要集中于黑龙江及附近省份，由于该地区每年 1 至 5 月气候寒冷不具备施工和安装条件，因而各年同时期的营业收入、净利润等盈利指标均较低，公司在报告期各年同时期的盈利指标如下：

项目	2013 年 1-5 月	2014 年 1-5 月	2015 年 1-5 月
营业收入	3,722,279.84	4,971,944.16	4,500,332.97
毛利率	20.87%	27.73%	20.46%
净利润	-62,045.28	-987,688.40	-848,936.46
净资产收益率	-1.08%	-18.77%	-7.16%
经营活动现金流量净额	-10,345,541.12	-16,443,319.07	-31,077,438.43

从营业收入来看，2013 年 1-5 月、2014 年 1-5 月、2015 年 1-5 月营业收入分别为 3,722,279.84 元、4,971,944.16 元、4,500,332.97 元，2013 年前五个月收入较低主要系 2013 年机器设备尚处于试运营期，产能未完全释放。而 2015 年 1-5 月比 2014 年 1-5 月的营业收入略有下降，主要受下游行业不景气影响，销量及销售单价有所下降所致。

从毛利率来看，2013 年 1-5 月、2014 年 1-5 月、2015 年 1-5 月分别为 20.87%、27.73%、20.46%，2014 年 1-5 月毛利率上升主要系销售单价的增加以及采购成本的下降所致。而 2015 年 1-5 月毛利率下降主要受下游行业不景气影响，销售单价有所下降所致。

2013 年 1-5 月、2014 年 1-5 月、2015 年 1-5 月净利润分别为-62,045.28 元、-987,688.40 元、-848,936.46 元，均呈现负值，主要系每年的 1-5 月为销售淡季，销量相对较少，收入较少所致。

公司 2013 年 1-5 月、2014 年 1-5 月、2015 年 1-5 月净资产收益率分别为 -1.08%、-18.77%、-7.16%，2015 年 1-5 月较 2014 年 1-5 月上升的原因主要系 2015 年 4 月公司增资 2400 万，平均净资产增大所致。



公司 2013 年 1-5 月、2014 年 1-5 月、2015 年 1-5 月经营活动现金流量净额分别为-10,345,541.12 元、-16,443,319.07 元、-31,077,438.43 元，公司经营活动现金流为负，主要系在经营淡季公司购买商品、接受劳务支付的金额大于销售商品、提供劳务收到的金额所致。而 2015 年 1-5 月经营活动现金流量净额较 2014 年 1-5 月大幅下降，主要系 2015 年 1-5 月偿还其他应付款 25,794,674.19 元所致。

## 7、报告期内公司产品生产成本的归集、分配、结转方法

公司主要产品包括中空玻璃、钢化玻璃、夹胶防弹玻璃、LOW-E 节能中空玻璃、德国柯梅令高档塑钢门窗、木塑铝门窗、隔热断桥铝门窗等产品。

公司采用品种法进行成本核算，以产品品种为产品成本计算对象，归集和分配生产费用。生产成本包含直接材料、直接人工、制造费用，其中直接材料领用出库按照加权平均法进行成本核算，直接材料成本直接归集到所生产的产品品种中；直接人工和制造费按照各期产品生产的产量分配到各种产品中去。随着产品的销售，公司将相应产品的成本结转至主营业务成本。

## （二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的期间费用及其变动情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度			2013 年度	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	增长率	金额	占营业收入比例
营业收入	4,500,332.97	100.00%	42,694,573.67	100.00%	24.36%	34,330,226.08	100.00%
销售费用	151,107.99	3.36%	413,085.88	0.97%	18.07%	349,862.40	1.02%
管理费用	1,088,829.10	24.19%	2,622,365.15	6.14%	48.75%	1,762,939.41	5.14%
财务费用	1,543,609.19	34.30%	5,682,296.69	13.31%	367.99%	1,214,179.63	3.54%
期间费用合计	2,783,546.28	61.85%	8,717,747.72	20.42%	162.03%	3,326,981.44	9.69%

报告期内，公司的期间费用为销售费用、管理费用和财务费用。随着公司业务的逐步发展，公司期间费用有所上升，符合公司业务发展的现状。

就销售费用而言，主要包括人工费、广告费、油料费、维修费等，均是为公司扩大销售规模所发生的费用。2014 年度销售费用占营业收入的比例较 2013 年度变动不大，下降 0.05%，销售费用的变动趋势与收入的变动趋势基本一致。

就管理费用而言，主要包括工资及福利费、业务招待费、折旧与摊销、税费等。2014 年度管理费用较 2013 年度增长 859,425.74 元，主要是 2014 年度增加咨询服务费 567,007.78 元，此为发生的新三板挂牌相关中介机构费用。2014 年度管理费用占营业收入的比例略微上升，上涨 1%，管理费用的变动趋势与收入的变动趋势基本一致。

就财务费用而言，主要包括利息支出、利息收入及手续费。财务费用 2014 年度较 2013 年度增长 4,468,117.06 元，主要是因为 2013 年度 6900 万元的短期借款中有 5800 万是在 2013 年 12 月份开始贷款，故 2014 年度短期借款的利息支出较 2013 年度大幅增加。

整体而言，报告期内公司收入、成本、费用的确认和计量真实、准确、完整，收入、成本、费用的配比关系基本合理，无重大异常情况。

### （三）公司重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### 1、重大投资收益情况

报告期内，公司不存在重大投资活动和投资收益。

#### 2、非经常性损益情况

公司最近两年及一期非经常性损益情况如下表所示：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-3,970.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按			

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)			
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			
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	-29.59	-1,658.36	-5,921.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	-29.59	-5,629.19	-5,921.34
减：所得税影响额		-992.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	-29.59	-4,636.48	-5,921.34

减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-29.59	-4,636.48	-5,921.34
净利润	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-848,906.87	1,970,061.84	-51,561.38

报告期内，公司非经常性损益金额分别为-5,921.34 元、-4,636.48 元、-29.59 元，对公司净利润影响非常小。

### 3、主要税项及享受的税收优惠政策

#### (1) 报告期内主要税项及税率

主要税种	税率（注）	计税依据	备注
增值税	17%	应税销售收入	
城市维护建设税	7%	应纳流转税额	
教育费附加	3%	应纳流转税额	
地方教育费附加	2%	应纳流转税额	
价格调节基金	2%	应纳流转税额	于 2014 年 8 月起停止征收
防洪保安费	0.1%	应税销售收入	于 2014 年 6 月起停止征收
土地使用税	12 元/平方米/年	土地证面积	
房产税	1.2%	房产原值	扣除比率 30%
企业所得税	25%	应纳税所得额	

## 五、报告期内主要资产情况

#### (一) 货币资金

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	2,171.48	5,091.10	4,126.37
银行存款	18,254.02	320,211.46	23,182,376.87
其他货币资金			10,001,069.44
合计	20,425.50	325,302.56	33,187,572.68

报告期内，公司的货币资金包括现金、银行存款及其它货币资金。2013 年其他货币资金为中信银行借款保证金。2014 年 12 月 31 日银行存款金额较 2013

年 12 月 31 日下降 22,862,165.41 元，主要系偿还短期借款所致。

## （二）应收账款

### 1、按账龄列示的应收账款余额、坏账准备情况

账龄结构	2015 年 5 月 31 日			
	余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	9,326,475.91	52.00%	466,323.80	8,860,152.11
1—2 年	5,028,858.57	28.04%	502,885.86	4,525,972.71
2—3 年	1,586,075.27	8.84%	475,822.58	1,110,252.69
3—4 年	1,946,889.80	10.86%	973,444.90	973,444.90
4—5 年	45,936.00	0.26%	32,155.20	13,780.80
5 年以上				
合计	17,934,235.55	100.00%	2,450,632.34	15,483,603.21

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	9,065,923.34	35.64%	453,296.17	8,612,627.17
1—2 年	12,778,021.30	50.23%	1,277,802.13	11,500,219.17
2—3 年	1,586,075.27	6.24%	475,822.58	1,110,252.69
3—4 年	1,946,889.80	7.65%	973,444.90	973,444.90
4—5 年	60,000.00	0.24%	42,000.00	18,000.00
5 年以上			-	
合计	25,436,909.71	100.00%	3,222,365.78	22,214,543.93

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	30,394,548.11	84.04%	1,519,727.41	28,874,820.70
1—2 年	3,451,567.97	9.54%	345,156.80	3,106,411.17
2—3 年	2,258,889.80	6.25%	677,666.94	1,581,222.86
3—4 年	60,000.00	0.17%	30,000.00	30,000.00
4—5 年			-	
5 年以上			-	
合计	36,165,005.88	100.00%	2,572,551.15	33,592,454.73

从账龄构成分析，2013 年度，公司一年以内应收账款为 30,394,548.11，占比 84.04%。其中应收大庆油田房地产开发有限责任公司 21,200,546.74 元，为销售铁艺栏栅制品款项。2014 年收回 11,253,049.00 元，余额 9,947,497.74 元，列于 2014 年 1-2 年应收账款。截至 2015 年 5 月 31 日，收回 7,411,856.00 元，余额 2,535,641.74 元，公司仅在 2013 年经销铁艺栏栅制品，此后再也未经销此类业务。2014 年度，公司一年以内应收账款占比较 2013 年下降，而 2014 年销售收入大幅增加，销售回款率较 2013 年上升，主要原因是公司对工程客户采取更为谨慎的信用政策以及提高了对回款速度较快的家装客户的销售比例。2015 年 1—5 月，公司 1 年以内应收账款占比 52.00%，主要是 2015 年度及 2014 年下半年形成的部分应收账款尚未结算所致。

对主要客户账龄较长的应收账款进行横向变动分析，其在报告期内金额、账龄变动轨迹如下表列示：

客户	2013 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2015 年 5 月 31 日	
	1-2 年	2-3 年	2-3 年	3-4 年	2-3 年	3-4 年
大庆广和房地产开发有限公司		832,725.96		520,725.96		520,725.96
江苏南通二建集团有限公司大庆分公司		642,623.50		642,623.50		642,623.50
江苏顺通建设集团有限公司		645,970.60		645,970.60		645,970.60
大庆中邑建筑安装工程有限公司		137,569.74		137,569.74		137,569.74
江苏盛业建设集团有限公司	1,746,576.40		746,576.40		746,576.40	
大庆市城市建设投资开发有限公司	862,135.62		136,692.62		136,692.62	
大庆市龙凤区加压泵站综合管理项目指挥部	595,018.97		595,018.97		595,018.97	

合计	3,203,730.99	2,258,889.80	1,478,287.99	1,946,889.80	1,478,287.99	1,946,889.80
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

报告期内，大庆市城市投资建设开发有限公司于 2014 年回款 725,443.00 元，余款 136,692.62 元；大庆广和房地产开发有限公司回款 312,000.00 元，余额 520,725.96 元。

大庆广和房地产开发有限公司工程项目为维也纳音乐花园、万城华府住宅项目；江苏南通二建集团有限公司大庆分公司工程项目为新城枫景住宅项目；江苏顺通建设集团有限公司工程项目为大庆市数码大厦建设项目；大庆中邑建筑安装工程有限公司工程项目为劳教所扩建项目；江苏盛业建设集团有限公司工程项目为月亮湾住宅项目；大庆市城市投资建设开发有限公司工程项目为格林小镇住宅项目；大庆市龙凤区加压泵站综合管理项目指挥部：龙凤泵站建设项目。

上述工程项目中的住宅项目尚处于在建状态或工程已完工近期正在办理竣工结算的过程中，均不存在工程停工、烂尾等情况，由于工期长、未办理竣工结算等原因，形成账龄较长的应收账款。上述工程项目中的泵站、劳教所等属于政府项目，工程已完工由于未办理竣工结算因此形成账龄较长的应收账款。因此上述工程项目不存在应收账款完全无法回收的情况，出于审慎考虑，公司根据同行业公司坏账政策制定了符合审慎性原则的应收账款坏账计提政策，充分考虑了应收账款回款存在的风险。

## 2、从行业特征及公司结算模式分析应收账款产生的原因及变化趋势

公司针对不同类型客户的结算模式分为两种：对于家装客户，公司在与客户签订合同后先预收全款，再发货确认收入。对于工程客户，先预收客户 30% 的货款，随后根据客户需求分批次发货，根据每批次发货的金额确认收入。公司工程客户通常按照其施工进度分阶段确认收入、成本，并在其确认收入、成本的时点与公司进行货款结算，待项目竣工结算时，支付尾款。工程项目工期为 1-2 年，大型项目工期会更长，结算周期也相应较长。因此，下游工程客户的施工周期较长、结算周期较长，且对工程客户销售的收入确认时点与和客户的结算时点不一致等因素，是公司应收账款的形成且一年以上应收账款占有一

定比例的原因，该情况符合公司所属行业的结算模式及业务特点。

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日应收账款净值分别为 33,592,454.73 元、22,214,543.93 元、15,483,603.21 元，占资产总额的 21.90%、20.95%、14.50%，公司应收账款金额和占比均呈现下降的趋势，主要原因是公司执行更加谨慎的销售信用政策、对家装客户销售比重提升以及加大了应收账款的催收力度。

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1 至 5 月的应收账款周转率分别为 1.26、1.39 和 0.21。公司 2014 年度应收账款周转率较 2013 年度略有上升。而 2015 年 1-5 月应收账款周转率比 2014 年大幅下降的主要原因系公司在生产经营淡季实现的销售收入较少，而以前年度的应收账款尚未全部收回导致应收账款余额未能同比例下降所致。

### 3、公司应收账款前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆油田房地产开发有限责任公司	2,535,641.74	14.14%	货款	1-2 年
2	大庆市大正建筑安装有限公司	1,520,655.30	8.48%	货款	1 年以内
3	沈阳军鼎建筑幕墙工程有限公司大庆分公司	1,412,131.19	7.87%	货款	1 年以内
4	北京鸿坤幕墙股份有限公司	1,223,194.09	6.82%	货款	1 年以内
5	大庆盛唐奥维型材有限公司	869,092.62	4.85%	货款	1 年以内
	合计	7,560,714.94	42.16%		

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆油田房地产开发有限责任公司	9,947,497.74	39.11%	货款	1-2 年



2	大庆旭生房地产开发有限公司	2,054,182.58	8.08%	货款	1 年以内
3	沈阳军鼎建筑幕墙安装工程 有限公司大庆分公司	1,412,131.19	5.55%	货款	1 年以内
4	北京鸿坤幕墙股份有限公司	1,223,194.09	4.81%	货款	1 年以内
5	大庆巨鹰房地产开发有限公司	1,047,605.82	4.12%	货款	1 年以内
	合计	15,684,611.42	61.66%		

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆油田房地产开发 有限责任公司	21,200,546.74	58.11%	货款	1-2 年
2	大庆旭生房地产开发 有限公司	2,665,760.67	7.31%	货款	1 年以内
3	江苏盛业建设集团有 限公司	1,746,576.40	4.79%	货款	1-2 年
4	大庆筑安建工集团有 限公司	1,634,085.00	4.48%	货款	1 年以内
5	大庆市城市建设投资 开发有限公司	1,594,535.62	4.37%	货款	1 年以内 732,400.00 元； 1-2 年 862,135.62 元
	合计	28,841,504.43	79.06%		

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

### （三）预付账款

#### 1、公司报告期内预付账款情况

账龄结构	2015 年 5 月 31 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净值
1 年以内	8,515,861.68	97.27%		8,515,861.68
1—2 年	238,740.80	2.73%		238,740.80
2—3 年				
3 年以上				
合计	8,754,602.48	100.00%		8,754,602.48

续:

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
1 年以内	1,718,486.69	57.25%		1,718,486.69
1—2 年	1,282,985.13	42.75%		1,282,985.13
2—3 年				
3 年以上				
合计	3,001,471.82	100.00%		3,001,471.82

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	2,164,909.24	100.00%		2,164,909.24
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	2,164,909.24	100.00%		2,164,909.24

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日预付账款净值为 2,164,909.24 元、3,001,471.82 元、8,754,602.48 元，预付账款系原材料采购款。2014 年 12 月 31 日预付账款较 2013 年 12 月 31 日增加 836,562.58 元，主要是 2014 年产能释放，销量上升，采购额也大幅增加。2015 年 5 月 31 日预付账款较 2014 年 12 月 31 日增加 5,753,130.66 元，主要系 2015 年增加预付款-大庆市彤偌晨物资经销部 6,734,000.00 元原材料采购款。公司采用以销定产结合备库式生产的方式，2014 年 12 月 31 日库存商品持有量低，而 2015 年 5-10 月为经营旺季，为了满足生产经营的需要而预付原材料款。

报告期内，预付款项账龄结构合理，回收风险小。

## 2、预付账款前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，预付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆市彤偌晨物资经销	6,734,000.00	76.92%	采购款	1 年以内

	部				
2	哈尔滨中大型材科技股份有限公司	410,205.00	4.69%	采购款	1 年以内
3	浙江德斯泰塑胶有限公司	217,300.00	2.48%	采购款	1-2 年
4	天津开发区金鹏塑料异型材料制造有限公司	191,707.93	2.19%	采购款	1 年以内 11,708.00 元; 1-2 年 179,999.93 元
5	辽宁正典铝建筑系统有限公司	178,817.00	2.04%	采购款	1-2 年
	合计	7,732,029.93	88.32%		

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	哈尔滨浩华建材有限公司	433,120.80	14.43%	采购款	1 年以内 426,600.80 元, 1-2 年 6,520.00 元
2	营口永壮铝塑型材有限公司	431,086.40	14.36%	采购款	1-2 年
3	诺托·弗朗克建筑五金(北京)有限公司哈尔滨分公司	299,200.61	9.97%	采购款	1 年以内 142,853.54 元, 1-2 年 156,347.07 元
4	浙江德斯泰塑胶有限公司	257,584.80	8.58%	采购款	1 年以内 193,983.00 元, 1-2 年 63,601.80 元
5	沈阳瑞得塑胶制造有限公司	217,300.00	7.24%	采购款	1 年以内
	合计	1,638,292.61	54.58%		

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	青岛锦绣前程节能玻璃有限公司	900,000.00	41.57%	采购款	1 年以内
2	哈尔滨浩华建材有限公司	426,600.80	19.71%	采购款	1 年以内
3	北京京武宏达建材科技有限公司	234,001.40	10.81%	采购款	1 年以内
4	浙江德斯泰塑胶有限公司	199,669.80	9.22%	采购款	1 年以内
5	北京德润奥瑞建筑材料有限公司	103,291.50	4.77%	采购款	1 年以内
	合计	1,863,563.50	86.08%		

期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

#### （四）其他应收款

##### 1、公司报告期内其他应收款余额、坏账准备情况

账龄结构	2015 年 5 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	23,299.85	22.56%	1,164.99	22,134.86
1—2 年	80,000.00	77.44%	8,000.00	72,000.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	103,299.85	100.00%	9,164.99	94,134.86

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	919,199.85	90.14%	45,959.99	873,239.86
1—2 年	100,500.00	9.86%	10,050.00	90,450.00
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	1,019,699.85	100.00%	56,009.99	963,689.86

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	8,274,500.00	100.00%	413,725.00	7,860,775.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				

合计	8,274,500.00	100.00%	413,725.00	7,860,775.00
----	--------------	---------	------------	--------------

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日其他应收款净值为 7,860,775.00 元、963,689.86 元、77,469.87 元。其他应收款主要为往来款。2014 年 12 月 31 日其他应收款余额较 2013 年 12 月 31 日减少 7,254,800.15 元，主要系大庆市精仪医疗器械有限公司归还往来款 4,474,000.00 元，安达康富华医疗器械有限公司归还往来款 1,700,000.00 元，大庆市萨尔图区元嵩物资经销处归还往来款 1,117,400.00 元所致。2015 年 5 月 31 日其他应收款较 2014 年 12 月 31 日减少 886,220.00 元，主要是大庆市萨尔图区元嵩物资经销处归还往来款 886,220.00 元。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法计入当期损益。报告期内，其他应收款账龄 90%以上在 1 年以内，账龄结构合理，回收风险小。

## 2、其他应收款前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	60,000.00	58.08%	押金	1-2 年
2	江苏盛业建设集团有限公司	非关联方	20,000.00	19.36%	押金	1-2 年
3	大庆非税收入管理局	非关联方	13,299.85	12.87%	墙改基金	1 年以内
4	大庆市龙凤区人力资源和社会保障局工资保障金	非关联方	10,000.00	9.68%	保证金	1 年以内
	合计		103,299.85	100.00%		

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名的情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆市萨尔图区元嵩物资经销处	关联方	882,600.00	86.55%	往来款	1 年以内

2	大庆中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	60,000.00	5.88%	押金	1-2年
3	大庆旭生房地产开发有限公司	非关联方	20,500.00	2.01%	押金	1-2年
4	江苏盛业建设集团有限公司	非关联方	20,000.00	1.96%	押金	1-2年
5	大庆市城乡建设档案馆	非关联方	13,300.00	1.30%	押金	1年以内
	合计		983,100.00	96.41%		

截至2013年12月31日，其他应收款前五名的情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆市精仪医疗器械有限公司	非关联方	4,474,000.00	54.07%	往来款	1年以内
2	大庆市萨尔图区元嵩物资经销处	关联方	2,000,000.00	24.17%	往来款	1年以内
3	安达康富华医疗器械有限公司	非关联方	1,700,000.00	20.55%	往来款	1年以内
4	大庆中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	60,000.00	0.73%	押金	1年以内
5	大庆旭生房地产开发有限公司	非关联方	20,500.00	0.25%	押金	1年以内
	合计		8,254,500.00	99.51%		

大庆市萨尔图区元嵩物资经销处的组织类型为个体工商户，注册的经营者为股东刘春芝姐姐刘春梅。大庆市萨尔图区元嵩物资经销处住所为东风新村七区联谊新天地二层写字间5号，经营范围为：玻璃制品、门窗制品、建筑材料、办公用品、日用百货、钢材销售。

大庆市萨尔图区元嵩物资经销处于2015年7月已注销，并于2015年7月7日收到黑龙江省大庆市工商行政管理局萨尔图分局出具的《准予注销登记通知书》。

期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

### 3、往来款、资金占用款的清理情况

报告期内，其他应收款包含的往来款项金额、发生时间、归还金额及时间明细如下：

名称	与公司关系	借款金额	借款时间	归还时间	归还金额
大庆市精仪医疗器械有限公司	非关联方	4,474,000.00	2013.12.23	2014.01.27	4,474,000.00
安达康富华医疗器械有限公司	非关联方	1,700,000.00	2013.12.23	2014.01.19	1,700,000.00
大庆市萨尔图区元嵩物资经销处	关联方	2,000,000.00	2013.7.15	2014.06.30	1,000,000.00
				2014.12.31	117,400.00
				2015.01.23	500,000.00
				2015.04.15	382,600.00

大庆市精仪医疗器械有限公司（以下简称“精仪医疗”）成立于2013年3月14日，注册资本为2000万，经营范围为销售：医疗器械、五金产品、化工产品（不含危险化学品）、汽车配件、润滑油、照相器材、日用百货、服装、鞋帽、体育器材、通讯器材、装潢材料、家用电器、普通机械、仪器仪表。该公司与本公司无关联关系，经营业务不存在相关性，也不属于公司行业的上、下游企业。精仪医疗于2013年12月23日向本公司借款4,74,000元，签订了借款协议，未约定利息，产生原因系精仪医疗成立时间较短，年底借款用于缓解资金压力，于2014年1月27日以现金方式偿还。

安达康富华医疗器械有限公司（以下简称“富华医疗”）成立于2010年8月31日，注册资本为500万元，经营范围：Ⅱ类医疗器械零售（6812、6820、6826、6864、6827、6830、6831、6846、6854、6856、6864）、Ⅲ类医疗器械（6821、6822、6823、6824、6830）（有效期至2015年11月5日）。五金交电、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、易制爆危险化学品）、汽车零配件、小包装润滑油、照相器材、纤维布、日用百货、服装、鞋帽、体育器材、通信设备、计算机软件及辅助设备、装潢材料、家用电器、仪器仪表、

劳保用品零售（国家专项审批除外）。该公司与本公司无关联关系，经营业务不存在相关性，也不属于公司行业的上、下游企业。富华医疗于 2013 年 12 月向公司借款 170 万元，用于临时周转，签订了借款协议，未约定利息，富华医疗于 2014 年 1 月 19 日以现金方式偿还该笔借款。

大庆市萨尔图区元嵩物资经销处（以下简称“元嵩物资经销处”）为公司关联方，公司借予元嵩的款项系关联方之间的生产经营往来款，签订了借款合同，未约定利息，该笔往来款为关联方企业占用公司资金。元嵩物资经销处于 2015 年 4 月 15 日前已陆续偿还该笔借款。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司的关联方资金占用余额为零。

股份公司成立之后，公司为规范关联方资金占用，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定了关联交易决策制度，并在此基础上制定了更为细化的《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等规范性治理文件，公司严格执行股份公司的章程、三会决议规则以及关联方交易管理制度的相关规定，未再发生关联方及非关联方资金占用情况。

## （五）存货

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司存货情况如下：

项 目	2015 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,047,519.78		4,047,519.78
库存商品	1,888,046.22		1,888,046.22
周转材料			
低值易耗品			
合 计	5,935,566.00		5,935,566.00

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日
-----	------------------



	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,025,374.02		2,025,374.02
库存商品	400,282.26		400,282.26
周转材料			
低值易耗品			
合 计	2,425,656.28		2,425,656.28

续：

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,721,601.14		3,721,601.14
库存商品	5,166,704.96		5,166,704.96
周转材料			
低值易耗品			
合 计	8,888,306.10		8,888,306.10

公司主要是对玻璃制品的深加工，原材料为不同规格的玻璃、LOW-E 玻璃、型材、铝条以及其他辅助材料。通过对原材料的深加工，产出中空玻璃、钢化玻璃、夹胶防弹玻璃、LOW-E 节能中空玻璃、德国柯梅令高档塑钢门窗、木塑铝门窗、隔热断桥铝门窗等产品。

公司的原材料为不同规格的玻璃、LOW-E 玻璃、型材、铝条以及其他辅助材料。通过对原材料的深加工，产出中空玻璃、钢化玻璃、夹胶防弹玻璃、LOW-E 节能中空玻璃、德国柯梅令高档塑钢门窗、木塑铝门窗、隔热断桥铝门窗等产品。

公司存货 2013 年年初金额为 3,014,879.49 元，其中原材料为 2,218,547.66 元，库存商品金额为 796,331.83 元。2013 年期末原材料金额为 3,721,601.14 元，期末库存产品金额为 5,166,704.96 元。增幅较大的原因主要系在 2013 年 8 月、9 月与大庆市大正建筑安装有限公司、中建三局东方装饰设计工程有限公司、广西晟力装饰工程有限公司签订大额销售合同，上述合同在 2013 年 12 月 31 日未履行完毕所致。由于公司采用以销定产结合备库式生产的模式，为履行上述合同，公司增加了当期原材料的采购数量和备库数量，产成品的库存数量在期

末也相应增加。

公司 2014 年 12 月 31 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日减少 6,462,649.82 元,其中库存商品减少 4,766,422.70 元,主要是 2014 年产能释放,销量较 2013 年大幅增长,库存商品相应减少;2014 年前五大供应商采购金额为 10,786,628.15 元,占比 54.93%;2014 年前五大客户销售金额为 19,879,948.45 元,占比 46.56%,2014 年综合毛利率为 28.06%,因为 2014 年销量大幅增加,当年采购的原材料全部用于生产产品,销量的大幅增加致使公司期末库存商品较低,原材料金额也较 2013 年下降。

2015 年 5 月 31 日存货余额较 2014 年 12 月 31 日增加 3,509,909.72 元,主要系公司经营存在淡旺季现象,淡季备货,旺季发货,旺季一般为 6-10 月,临近生产经营旺季,为生产备库,导致原材料库存增长较多所致。2015 年 1-5 月前五供应商采购金额为 2,405,069.49 元,占比 65.38%;前五大客户销售金额为 2,422,299.94 元,占比 58.70%,2015 年综合毛利率为 20.46%,随着前期合同的履行,公司于 2015 年 8 月已经将前期备库的原材料基本结转主营业务成本。

公司存货库龄一般在 3-6 个月,周期较短;通过前五大采购及销售可以看出:公司全年的原材料采购量基本投入生产,不存在原材料积压现象。公司采取以销定产结合备库式生产,通常库存商品为合同标的,不存在滞销现象。

企业库存商品性质多数为原材料及产成品,产成品存放整齐存放于专门用于存放玻璃的铁架上,不会对产成品造成损坏,原材料为整块玻璃、型材及配套五金件,统一存放于生产车间,由机器控制起运及生产,损毁较小。

公司产品售价 2014 年较 2013 年上涨,2015 年有所下降,但公司产成品销售价格高于产品成本,未发现产品销售价格低于产品可变现净值的情况;而公司原材料中玻璃原片的市场价格小幅上升,型材及配件的价格基本稳定。因此公司原材料及产成品存货均不存在减值迹象。

## (六) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2015年1月1日余额	35,453,017.50	13,458,355.47	737,688.00	225,472.00	106,821.82	49,981,354.79
2.本期增加金额		157,378.63				157,378.63
(1) 购置		157,378.63				157,378.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2015年5月31日余额	35,453,017.50	13,615,734.10	737,688.00	225,472.00	106,821.82	50,138,733.42
二、累计折旧						
1.2015年1月1日余额	1,669,679.02	1,637,198.40	133,358.85	97,225.61	46,510.18	3,583,972.06
2.本期增加金额	355,337.04	531,922.83	52,522.31	31,755.82	25,554.65	997,092.65
(1) 计提	355,337.04	531,922.83	52,522.31	31,755.82	25,554.65	997,092.65
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	2,025,16.06					
4.2015年5月31日余额	2,025,016.06	2,169,121.23	185,881.16	128,981.43	72,064.83	4,581,064.71
三、减值准备						
1.2015年1月1日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废						
4.2015 年 5 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2015 年 5 月 31 日账面价值	33,428,001.44	11,446,612.87	551,806.84	96,490.57	34,756.99	45,557,668.71
2015 年 1 月 1 日账面价值	33,783,338.48	11,821,157.08	604,329.15	128,246.39	60,311.63	46,397,382.73

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2014 年 1 月 1 日余额	35,000,196.50	8,433,124.83	333,800.00	269,472.00	68,510.00	44,105,103.33
2. 本期增加金额	452,821.00	5,025,230.64	403,888.00		38,311.82	5,920,251.46
(1) 购置	452,821.00	5,025,230.64	403,888.00		38,311.82	5,920,251.46
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				44,000.00		44,000.00
(1) 处置或报废				44,000.00		44,000.00
4.2014 年 12 月 31 日余额	35,453,017.50	13,458,355.47	737,688.00	225,472.00	106,821.82	49,981,354.79
二、累计折旧						
1.2014 年 1 月 1 日余额	831,254.66	669,171.87	63,703.83	51,248.30	20,055.03	1,635,433.69
2. 本期增加金额	838,424.36	968,026.52	69,655.02	68,618.98	26,455.16	1,971,180.04
(1) 计提	838,424.36	968,026.52	69,655.02	68,618.98	26,455.16	1,971,180.04
(2) 企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额				22,641.67		22,641.67
（1）处置或报废				22,641.67		22,641.67
4. 2014 年 12 月 31 日余额	1,669,679.02	1,637,198.39	133,358.85	97,225.61	46,510.19	3,583,972.06
三、减值准备						
1. 2014 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 2014 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	33,783,338.48	11,821,157.08	604,329.15	128,246.39	60,311.63	46,397,382.73
2014 年 1 月 1 日账面价值	34,168,941.84	7,763,952.96	270,096.17	218,223.70	48,454.97	42,469,669.64

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 2013 年 1 月 1 日余额	35,000,196.50	4,456,500.00	333,800.00	99,600.00	58,810.00	39,948,906.50
2. 本期增加金额		3,976,624.83		169,872.00	9,700.00	4,156,196.83
（1）购置		3,976,624.83		169,872.00	9,700.00	4,156,196.83
（2）在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2013 年 12 月 31 日余额	35,000,196.50	8,433,124.83	333,800.00	269,472.00	68,510.00	44,105,103.33
二、累计折旧						
1. 2013 年 1 月 1 日余额		23,413.55	14,341.83	10,545.00	1,431.86	49,732.24
2. 本期增加金额	831,254.66	645,758.32	49,362.00	40,703.30	18,623.17	1,585,701.45
(1) 计提	831,254.66	645,758.32	49,362.00	40,703.30	18,623.17	1,585,701.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2013 年 12 月 31 日余额	831,254.66	669,171.87	63,703.83	51,248.30	20,055.03	1,635,433.69
三、减值准备						
1. 2013 年 1 月 1 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2013 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2013 年 12 月 31 日账面价值	34,168,941.84	7,763,952.96	270,096.17	218,223.70	48,454.97	42,469,669.64
2013 年 1 月 1 日账面价值	35,000,196.50	4,433,086.45	319,458.17	89,055.00	57,378.14	39,899,174.26

报告期内各期末，公司固定资产价值为 42,469,669.64 元、46,397,382.73 元、45,557,668.71 元，占总资产比例分别为：27.69%、43.75%、42.67%。

公司的固定资产主要包括办公楼、厂房、研发楼、机器设备、运输工具、电子设备等。2014 年 12 月 31 日固定资产账面价值较 2013 年 12 月 31 日增加 3,927,713.09 元,主要系增加的中空生产线及切割机。

公司固定资产均为与生产经营密切相关的房屋建筑物、机器设备、电子设备及运输设备，公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

截止 2015 年 5 月 31 日，尚有 33,428,001.44 元房屋及建筑物，9,195,557.17 元机器设备处于抵押状态。抵押情况如下：

(1) 2014 年 12 月 11 日，大庆市鑫鑫龙鑫建材有限公司(以下简称“鑫鑫龙鑫”)与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为 2014 年信哈银最抵字第 141103112 号《最高额抵押合同》，约定鑫鑫龙鑫将庆房权证龙凤区字第 NA683601 号项下的厂房、庆房权证龙凤区字第 NA683600 号项下的宿舍、庆房权证龙凤区字第 NA683687 号项下的研发楼共三处房产与大庆国用（2013）第 030025252 号项下的土地使用权抵押给该银行，用于最高额融资担保鑫鑫龙鑫与银行自 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 10 日期间签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件，担保的债权最高额限度为 52,019,600.00 元。

(2) 2014 年 12 月 11 日，公司与大庆市工商业担保有限公司签订《反担保合同（抵押）》（合同编号：（2014）年信保抵字第（DB2-109）号），以玻璃钢化炉、中空玻璃生产线、双组份打胶机、夹层玻璃生产线等设备抵押为公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 500 万元贷款（合同编号：2014 年信银哈贷字第 141101303 号）向该担保公司提供反担保。

2015 年 6 月 29 日，公司与大庆市工商业担保有限公司签订《反担保合同（抵押）》（合同编号：（2015）年信保抵字第（DB2-048）号），以型材切割锯、中空玻璃液压机、塑料门窗锁孔槽加工机、塑料门窗三位焊接机等设备抵押为公司

在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 900 万元贷款（合同编号：2015 年信银哈贷字第 151101079 号）向该担保公司提供反担保。

## （七）无形资产

### （1）报告期内各期末无形资产情况：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2015 年 1 月 1 日余额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 5 月 31 日余额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
二、累计摊销			
1.2015 年 1 月 1 日余额	107,722.47	7,570.00	115,292.47
2.本期增加金额	29,337.39	2,475.00	31,812.39
（1）计提	29,337.39	2,475.00	31,812.39
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 5 月 31 日余额	137,059.86	10,045.00	147,104.86
三、减值准备			
1.2015 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 5 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2015 年 5 月 31 日账面价值	3,397,270.14	49,355.00	3,446,625.14
2015 年 1 月 1 日账面价值	3,426,607.53	51,830.00	3,478,437.53

续：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
----	-------	-------	----



项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2014年1月1日余额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2014年12月31日余额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
二、累计摊销			-
1.2014年1月1日余额	37,312.73	1,630.00	38,942.73
2.本期增加金额	70,409.74	5,940.00	76,349.74
(1) 计提	70,409.74	5,940.00	76,349.74
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2014年12月31日余额	107,722.47	7,570.00	115,292.47
三、减值准备			
1.2014年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2014年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2014年12月31日账面价值	3,426,607.53	51,830.00	3,478,437.53
2014年1月1日账面价值	3,497,017.27	57,770.00	3,554,787.27

续：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2013年1月1日余额			
2.本期增加金额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
(1) 购置	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
4.2013 年 12 月 31 日余额	3,534,330.00	59,400.00	3,593,730.00
二、累计摊销			
1.2013 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额	37,312.73	1,630.00	38,942.73
(1) 计提	37,312.73	1,630.00	38,942.73
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2013 年 12 月 31 日余额	37,312.73	1,630.00	38,942.73
三、减值准备			
1.2013 年 1 月 1 日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2013 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2013 年 12 月 31 日账面价值	3,497,017.27	57,770.00	3,554,787.27
2013 年 1 月 1 日账面价值			

报告期内各期末，公司无形资产价值为 3,554,787.27 元、3,478,437.53 元、3,446,625.14 元。无形资产主要为土地使用权和软件使用权。

公司以出让方式获得土地使用权，于 2013 年 11 月 04 日取得大庆国用(2013)第 230025252 号土地使用权证，地号为 2306030010140029000，使用权面积为 15444.60 平方米，终止日期为 2063 年 09 月 16 日。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

截止 2015 年 5 月 31 日，账面 3,397,270.14 元土地处于抵押状态。抵押情况如下：

2014 年 12 月 11 日，大庆市鑫鑫龙鑫建材有限公司(以下简称“鑫鑫龙鑫”)与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为 2014 年信哈银最抵字第 141103112 号《最高额抵押合同》，约定鑫鑫龙鑫将庆房权证龙凤区字第

NA683601 号项下的厂房、庆房权证龙凤区字第 NA683600 号项下的宿舍、庆房权证龙凤区字第 NA683687 号项下的研发楼共三处房产与大庆国用（2013）第 030025252 号项下的土地使用权抵押给该银行，用于最高额融资担保鑫鑫龙鑫与银行自 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 10 日期间签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件，担保的债权最高额限度为 51,019,600 元。

#### （八）长期待摊费用

报告期内长期待摊费用情况如下：

项目	2015 年 1 月 1 日 余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 5 月 31 日 余额
网络服务费	25,800.00	15,000.00	3,000.00		37,800.00
合计	25,800.00	15,000.00	3,000.00		37,800.00

续：

项目	2014 年 1 月 1 日 余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日余额
网络服务费		25,800.00			25,800.00
合计		25,800.00			25,800.00

#### （九）递延所得税资产

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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
资产减值 准备	2,459,797.33	614,949.33	3,278,375.77	819,593.94	2,986,276.15	746,569.04
可抵扣 亏损	1,627,194.60	406,798.65				
合计	4,086,991.93	1,021,747.98	3,278,375.77	819,593.94	2,986,276.15	746,569.04

## （十）资产减值准备计提情况

### 1、公司资产减值准备计提政策

公司资产减值准备计提政策具体详见本说明书“第四节 公司财务”之“三、报告期内公司主要会计政策和会计估计及变化”之“（一）主要会计政策和会计估计”。

### 2、资产减值准备计提情况

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	2,459,797.33	3,278,375.77	2,986,276.15
合计	2,459,797.33	3,278,375.77	2,986,276.15

报告期内，公司资产减值准备为应收账款、其他应收款计提的坏账准备。除上述减值准备以外，其他资产未发生减值情况，公司未对其它资产计提减值准备。

## （十一）其他非流动资产

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程预付款	26,423,797.62	26,393,552.26	20,919,228.26
合计	26,423,797.62	26,393,552.26	20,919,228.26

公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日其他非流动资产分别为20,919,228.26元、26,393,552.26元、26,423,797.62元。其他非流动资产为企业预付二期工程建设款，企业已获得大庆市龙凤区企业投资项目备案确认书（龙经发改备案【2012】43号），并出具环境影响评估报告表，但尚未获得土地使用权证等相关证书。

## 六、报告期内主要负债情况

### （一）短期借款

公司报告期内短期借款余额明细如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00	29,000,000.00
质押和保证借款			40,000,000.00
抵押和保证借款	32,000,000.00	32,000,000.00	
合计	41,000,000.00	41,000,000.00	69,000,000.00

报告期末，公司短期借款情况如下：

序号	借款银行	合同号	金额	年利率	借款期间	借款用途
1	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	(2014 年) 哈银贷字第 141101203 号	9,000,000.00	7.80%	2014.6.25-2015.6.24	经营周转
2	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2014 年信银哈贷字第 141101302 号	27,000,000.00	7.20%	2014.12.19-2015.12.10	日常经营周转
3	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	2014 年信银哈贷字第 141101303 号	5,000,000.00	7.20%	2014.12.19-2015.12.10	经营周转及购买原材料

## (二) 应付账款

(1) 公司各期期末应付账款余额账龄如下：

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	4,824,625.97	3,593,289.87	23,864,393.14
一至二年	268,442.00	7,909,719.31	1,375,163.88
二至三年			
三年以上			
合计	5,093,067.97	11,503,009.18	25,239,557.02

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日应付账款余额分别为 25,239,557.02 元、11,503,009.18 元、5,093,067.97 元，应付账款主要为原材料采购款。2013 年应付账款系玻璃类、门窗类产品的原材料及铁艺类产品的采购款。其中大额采购供应商为大庆市鑫帝豪办公家具有限公司，金额为 20,682,410.67 元，2013 年底应付账款余额为 19,816,726.31 元，为采购铁艺类产品款项。2014 年应付账款均为原材料采购，未外购铁艺类产品。

公司 2014 年 12 月 31 日应付账款金额较 2013 年 12 月 31 日减少 13,736,547.84 元，主要系支付大庆市鑫帝豪办公家具有限公司采购铁艺类产品款项 12,175,449.00 元所致。2015 年 5 月 31 日应付账款较 2014 年 12 月 31 日减少 6,268,853.21 元，主要系支付大庆市鑫帝豪采购铁艺类产品款 7,499,162.73 元所致。

截至 2015 年 5 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大庆市鑫帝豪办公家具有限公司	143,179.64	尚未结算
郑州丹佛科技有限公司	376,442.00	尚未结算
合计	660,709.64	

## (2) 应付账款前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，应付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	哈尔滨中原思蓝德密封胶有限公司	1,563,144.90	30.69%	货款	1 年以内
2	信义玻璃（营口）有限公司	839,645.36	16.49%	货款	1 年以内
3	抚州金叶物流有限公司	550,379.19	10.81%	运费	1 年以内
4	天津中德工贸有限公司	536,574.25	10.54%	货款	1 年以内
5	郑州丹佛科技有限公司	376,442.00	7.39%	货款	1 年以内
	合计	3,866,185.70	75.92%		

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	一年以上的金额
1	大庆市鑫帝豪办公家具有限公司	7,642,342.37	66.44%	栅栏款	1 年以内 1,065.06 元； 1-2 年 7,641,277.31 元
2	哈尔滨中原思蓝德密封胶有限公司	1,812,503.90	15.76%	货款	1 年以内
3	抚州金叶物流有限公司	767,586.34	6.67%	运费	1 年以内
4	天津中德工贸有限公司	488,881.80	4.25%	货款	1 年以内
5	郑州丹佛科技有限公司	376,442.00	3.27%	货款	1 年以内 108,000.00 元； 1-2 年 268,442.00 元

	合计	11,087,756.41	96.39%		
--	----	---------------	--------	--	--

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	一年以上的金额
1	大庆市鑫帝豪办公家具有限公司	19,816,726.31	78.51%	栅栏款	1 年以内
2	大庆市华宏钢构彩板制造有限公司	750,000.00	2.97%	物料款	1-2 年
3	保特罗玻璃机械（上海）有限公司	500,000.00	1.98%	货款	1 年以内
4	杭州精工机械有限公司	480,000.00	1.90%	货款	1 年以内
5	沈阳瑞德塑胶科技有限公司	462,700.00	1.83%	货款	1 年以内 386,700.00 元； 1-2 年 76,000.00 元
	合计	22,009,426.31	87.20%		

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

### （三）预收账款

公司各期期末预收账款余额账龄如下：

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,523,003.67	602,222.27	4,680,000.00
一至二年	700,000.00	700,000.00	400,000.00
二至三年	400,000.00	400,000.00	
合计	2,623,003.67	1,702,222.27	5,080,000.00

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日预收账款余额分别为 5,080,000.00 元、1,702,222.27 元、2,623,003.67 元。2013 年预收账款主要包含预收大庆龙安建筑安装有限公司 2,890,000.00 元以及预收大庆世纪玉峰房地产开发有限公司 1,100,000.00 元。

公司 2014 年 12 月 31 日预收账款金额较 2013 年 12 月 31 日减少 3,377,777.73 元，主要系 2013 年预收账款结转收入所致。2015 年 5 月 31 日预收账款较 2014

年 12 月 31 日增加 920,781.40 元，主要系预收齐齐哈尔万意德门窗制造有限公司 1,000,000.00 元货款。

截至 2015 年 5 月 31 日，预收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	1,100,000.00	41.94%	货款	1-2 年 700,000.00 元； 2-3 年 400,000.00 元
2	齐齐哈尔万意德门窗制造有限公司	1,000,000.00	38.12%	货款	1 年以内
3	江苏南通二建集团有限公司	220,000.00	8.39%	货款	1 年以内
4	鸿佳集团有限公司	48,286.00	1.84%	货款	1 年以内
5	大庆龙安建筑安装有限公司	40,443.25	1.54%	货款	1 年以内
	合计	2,408,729.25	91.83%		

截至 2014 年 12 月 31 日，预收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	账龄
1	大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	1,100,000.00	64.62%	货款	1-2 年 700,000.00 元； 2-3 年 400,000.00 元
2	大庆盛唐奥维型材有限公司	238,381.34	14.00%	货款	1 年以内
3	辽宁天泽产业集团大庆天泽有限公司	173,750.80	10.21%	货款	1 年以内
4	哈尔滨市东方墙业装饰有限公司	122,103.80	7.17%	货款	1 年以内
5	鸿佳集团有限公司	48,286.00	2.84%	货款	1 年以内
	合计	1,682,521.94	98.84%		

截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款前五名的情况如下：

序号	单位名称	期末金额	占比	款项内容	一年以上的金额
1	大庆龙安建筑安装有限公司	2,890,000.00	56.89%	货款	1 年以内
2	大庆世纪玉峰房地产开发有限公司	1,100,000.00	21.65%	货款	1 年以内 700,000.00 元； 1-2 年 400,000.00 元



3	上海诚至建筑防水堵漏工程有限公司	700,000.00	13.78%	货款	1 年以内
4	蔺凯悦	390,000.00	7.68%	货款	1 年以内
	合计	<b>5,080,000.00</b>	<b>100.00%</b>		

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

#### （四）应付职工薪酬

公司各期期末应付职工薪酬情况如下：

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	138,542.00	1,173,782.64	908,540.71	403,783.93
二、离职后福利-设定提存计划		52,981.00	52,981.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>138,542.00</b>	<b>1,226,763.64</b>	<b>961,521.71</b>	<b>403,783.93</b>

（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	81,226.00	1,541,169.52	1,483,853.52	138,542.00
二、离职后福利-设定提存计划		68,779.59	68,779.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>81,226.00</b>	<b>1,609,949.11</b>	<b>1,552,633.11</b>	<b>138,542.00</b>

（续）

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	59,592.12	1,181,581.28	1,159,947.40	81,226.00
二、离职后福利-设定提存计划		9,392.88	9,392.88	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>59,592.12</b>	<b>1,190,974.16</b>	<b>1,169,340.28</b>	<b>81,226.00</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	100,400.00	1,056,714.67	806,736.33	350,378.34
二、职工福利费		50,693.70	50,693.70	
三、社会保险费		51,110.68	51,110.68	
其中：医疗保险		44,272.80	44,272.80	
工伤保险		2,408.70	2,408.70	
生育保险		4,429.18	4,429.18	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	38,142.00	15,263.59		53,405.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
<b>合计</b>	<b>138,542.00</b>	<b>1,173,782.64</b>	<b>908,540.71</b>	<b>403,783.93</b>

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,900.00	1,204,800.00	1,170,300.00	100,400.00
二、职工福利费		262,263.40	262,263.40	
三、社会保险费		51,290.12	51,290.12	
其中：医疗保险		44,404.20	44,404.20	
工伤保险		3,862.90	3,862.90	
生育保险		3,023.02	3,023.02	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	15,326.00	22,816.00		38,142.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享				

计划				
八、其他				
<b>合计</b>	<b>81,226.00</b>	<b>1,541,169.52</b>	<b>1,483,853.52</b>	<b>138,542.00</b>

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,272.12	942,300.00	935,672.12	65,900.00
二、职工福利费		206,042.04	206,042.04	
三、社会保险费		18,233.24	18,233.24	
其中：医疗保险		15,419.40	15,419.40	
工伤保险		1,655.20	1,655.20	
生育保险		1,158.64	1,158.64	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	320.00	15,006.00		15,326.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
<b>合计</b>	<b>59,592.12</b>	<b>1,181,581.28</b>	<b>1,159,947.40</b>	<b>81,226.00</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、基本养老保险		48,251.00	48,251.00	
二、失业保险费		4,730.00	4,730.00	
<b>合计</b>		<b>52,981.00</b>	<b>52,981.00</b>	

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		64,965.59	64,965.59	
二、失业保险费		3,814.00	3,814.00	
<b>合计</b>		<b>68,779.59</b>	<b>68,779.59</b>	

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

一、基本养老保险		8,882.88	8,882.88	
二、失业保险费		510.00	510.00	
合计		<b>9,392.88</b>	<b>9,392.88</b>	

#### （五）应交税费

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司应交税费情况如下：

税种	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	3,617,851.39	3,616,702.01	342,352.53
城市维护建设税	253,249.61	253,169.15	23,964.68
教育费附加	108,535.55	108,501.07	10,270.58
地方教育费附加	72,357.01	72,334.03	6,847.05
个人所得税	3,597.07	576.33	
价格调节基金	16,857.43	16,857.43	6,847.05
防洪保安费	5,361.91	5,361.91	2,017.58
印花税	17,857.90		17.72
土地使用税	46,334.64	0.84	
房产税	484,434.74	384,906.20	201,736.18
企业所得税	1,329,739.28	1,421,422.42	735,497.13
合计	<b>5,956,176.53</b>	<b>5,879,831.39</b>	<b>1,329,550.50</b>

截至 2015 年 5 月 31 日，公司应交税费合计 5,956,176.53 元，主要为应交增值税和应交企业所得税，2014 年 12 月 31 日应交增值税较 2013 年 12 月 31 日增加 3,274,349.48 元，一方面 2014 年度销售收入较 2013 年度增加 8,364,347.59 元，销项税额随之增加；另一方面在销量上升的情况下，由于 2013 年 12 月 31 日库存商品金额较大，2014 年采购量并未随着销量的大幅增长而同步增加，进项税额 2014 年较 2013 年减少，应交增值税由上述两方面综合影响所致。企业所得税 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 685,925.29 元，主要是 2014 年利润总额较 2013 年增加 2,666,452.88 元所致。

应交税费与公司的收入情况及盈利情况相匹配，不存在异常变化。

## （六）应付利息

公司各期期末应付利息余额如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付利息	593,680.99	71,957.01	164,543.66
合计	<b>593,680.99</b>	<b>71,957.01</b>	<b>164,543.66</b>

公司 2015 年 5 月 31 日应付利息较 2014 年 12 月 31 日增加 521,723.98 元，主要系 2015 年新增 800 万长期借款所致。

## （七）其他应付款

（1）公司各期期末其他应付款余额账龄如下：

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,769,600.09	29,543,483.92	46,977,439.92
一至二年	9,708,214.56	8,729,004.92	
二至三年			
三年以上			
合计	<b>12,477,814.65</b>	<b>38,272,488.84</b>	<b>46,977,439.92</b>

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日其他应付款余额分别为 46,977,439.92 元、38,272,488.84 元、12,477,814.65 元，主要为股东垫付公司产房款项。2015 年 5 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 25,794,674.19 元，主要系公司偿还部分股东垫付款所致。

截至 2015 年 5 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位名称	期末余额	占比（%）	款项性质
裴兴星	11,197,645.42	89.74	股东款项
刘春芝	1,249,409.23	10.01	股东款项
北京欣永会计师事务所	30,000.00	0.24	咨询服务费
大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司工会委员会	760.00	0.01	工会经费款

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位名称	期末余额	占比（%）	款项性质
裴兴星	32,906,014.56	85.97	股东款项
刘春芝	5,365,714.28	14.02	股东款项
大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司工会委员会	760.00	0.01	工会经费款

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位名称	期末余额	占比（%）	款项性质
裴兴星	39,566,104.92	84.22	股东款项
刘春芝	7,411,335.00	15.78	股东款项

截至 2015 年 5 月 31 日，公司其他应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的金  
金额为 12,477,814.65 元。

报告期内，其他应付款中应付关联方款项及交易参见本节之“九、关联方、  
关联方关系及关联交易情况”之“（三）关联交易”。

#### （八）长期借款

公司各期期末长期借款情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00		

公司于 2015 年 1 月 20 日与黑龙江省农村信用社签订长期借款合同，编号为  
530011501200003，借款期限为 2015 年 1 月 20 日至 2017 年 1 月 19 日，合同金  
额为 8,000,000.00 元。

## 七、报告期股东权益情况

报告期内，所有者权益变动情况如下表：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	30,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积			

盈余公积	147,738.02	147,738.02	
未分配利润	480,705.74	1,329,642.20	-488,045.14
所有者权益合计	<b>30,628,443.76</b>	<b>7,477,380.22</b>	<b>5,511,954.86</b>

股本的具体变化详见本说明书“第一节基本情况”之“五、公司成立以来股本形成及其变化”。

## 八、最近两年及一期的主要财务指标及重大变化分析

### （一）公司最近两年一期主要会计数据和财务指标

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	4,500,332.97	42,694,573.67	34,330,226.08
净利润（元）	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
归属于母公司股东的净利润（元）	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-848,906.87	1,970,061.84	-51,561.38
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-848,906.87	1,970,061.84	-51,561.38
毛利率	20.46%	28.96%	15.91%
净资产收益率	-7.16%	30.26%	-1.04%
扣除非经常性损益后净资产收益率	-7.14%	30.33%	-0.93%
应收账款周转率（次/年）	0.21	1.39	1.26
存货周转率（次/年）	0.86	5.36	4.85
基本每股收益（元）	-0.08	0.33	-0.01
稀释每股收益（元）	-0.08	0.33	-0.01
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	-0.08	0.33	-0.01
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元）	-0.08	0.33	-0.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,077,438.43	14,209,662.32	-11,580,389.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-1.04	2.37	-1.93
总资产（元）	106,775,971.50	106,045,430.91	153,384,271.96
股东权益合计（元）	30,628,443.76	7,477,380.22	5,511,954.86
归属于母公司的股东权益（元）	30,628,443.76	7,477,380.22	5,511,954.86
每股净资产（元）	1.02	1.25	0.92
归属于母公司的每股净资产（元）	1.02	1.25	0.92
资产负债率	71.32%	92.95%	96.41%

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
流动比率（倍）	0.44	0.29	0.58
速动比率（倍）	0.36	0.27	0.52

## （二）盈利能力分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	4,500,332.97	42,694,573.67	34,330,226.08
净利润（元）	-848,936.46	1,965,425.36	-57,482.72
毛利率	20.46%	28.96%	15.91%
净资产收益率	-7.16%	30.26%	-1.04%
扣除非经常性损益的净资产收益率	-7.14%	30.33%	-0.93%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.33	-0.01
稀释每股收益	-0.08	0.33	-0.01

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的净利润为-57,482.72 元、1,965,425.36 元、-848,936.46 元。公司 2013 年厂房设备处于调试期，产能未完全释放，略微亏损。2014 年度净利润较 2013 年度增加 2,022,908.08 元，主要是公司 2014 年销量大幅增加同时提高原材料利用率，有效降低单位生产成本所致。

公司 2013 年营业收入包括玻璃类和门窗类产品，以及铁艺栏杆工艺品。其中铁艺栏杆工艺品 2013 年度营业收入为 20,633,218.68 元，占当年收入比例为 62.72%，毛利率为 14.32%；玻璃类和门窗类产品综合毛利率为 18.30%，故 2013 年毛利率为 15.91%，主要是铁艺栏杆工艺品毛利率的影响。

公司 2014 年不再经销铁艺栏杆工艺品，2014 年营业收入主要为玻璃类和门窗类，金额共计 41,698,989.58 元，占当年营业收入比例为 97.67%，此两类产品综合毛利率 28.06%。为了保持毛利率的可比性，剔除 2013 年铁艺铁艺栏杆工艺品的影响，2013 年玻璃类和门窗类产品综合毛利率为 18.30%。公司 2014 年玻璃类和门窗类产品综合毛利率较 2013 年上涨 9.76%，主要是 2014 年度公司加强存货及原材料的管理，引入采购、生产、销售流程一体化的 ERP 管理系统，提高原材料利用率，有效降低单位生产成本，使玻璃类和门窗类综合毛利率得以提升。



公司 2015 年 1-5 月整体毛利率较 2014 年度下降 7.60%，主要是受经济环境的影响，下游房地产企业不景气，产品销售定价下降所致。

最近两年及一期，公司净资产收益率分别为-1.04%、30.26%、-7.16%以及扣除非经常性损益的净资产收益率分别为-0.93%、30.33%、-7.14%。**2014 年净资产收益率较 2013 年大幅上涨，主要原因是 2014 年净利润较 2013 年增加 2,022,908.08 元。2014 年净利润的大幅增加的主要原因是产品的销售单价增加及原材料采购成本下降，同时销售额上升综合影响所致。2015 年 1-5 月净资产收益率较 2014 年大幅下降，一方面系 2015 年 1-5 月处于经营淡季，收入下降，销售单价较 2014 年有所下降，而采购成本略有上升，净利润下降所致。另一方面系公司在 2014 年 4 月增资 2400 万，平均净资产大幅上升所致。”**

### （三）偿债能力分析

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	71.32%	92.95%	96.41%
流动比率（倍）	0.44	0.29	0.58
速动比率（倍）	0.36	0.27	0.52

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日公司资产负债率分别为 96.41%、92.95%、71.32%，资产负债率偏高，长期偿债能力较弱。其中 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日银行借款占负债总额的比例分别为 46.66%、41.60%、53.84%。

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 5 月 31 日的流动比率分别为 0.58、0.29、0.44，流动比率偏低，主要系其他应付款中股东垫款用于长期资产建设，致使流动负债高于流动资产。公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 5 月 31 日的速动比率分别为 0.52、0.27、0.38，公司的速动比率略低于流动比率,公司的短期偿债能力较弱。

**公司对外借款情况具体如下：截至 2015 年 5 月 31 日，公司共存在三笔短期银行借款合同，分别为 2014 年 6 月 25 日与中信银行哈尔滨分行营业部签订**

的 2014 年信银哈贷字第 141101203 号贷款合同，贷款金额 9,000,000.00 元，贷款期限 2014 年 6 月 25 日至 2015 年 6 月 24 日，该笔款项已于 2015 年 6 月还清；2014 年 12 月 19 日与中信银行哈尔滨分行营业部签订的 2014 年信银哈贷字第 141101302 号贷款合同，贷款金额 27,000,000.00 元，贷款期限 2014 年 12 月 19 日至 2015 年 12 月 18 日；2014 年 12 月 19 日与中信银行哈尔滨分行营业部签订的 2014 年信银哈贷字第 141101303 号贷款合同，贷款金额 5,000,000.00 元，贷款期限 2014 年 12 月 19 日至 2015 年 12 月 18 日。存在一笔长期银行贷款，为 2015 年 1 月 20 日与黑龙江省农村信用社林甸县农村信用合作联社营业部签订的编号 530011501200003 号贷款合同，贷款金额 8,000,000.00 元，贷款期限 2015 年 1 月 20 日至 2017 年 1 月 19 日。综上，公司短期借款合计 41,000,000.00 元，长期借款合计 8,000,000.00 元，公司银行借款总计 49,000,000.00 元。

#### 1、 从公司现金流量情况分析公司偿债能力

在经营活动现金流入方面，2014 年企业销售商品、提供劳务收到的现金 55,055,659.32 元，2015 年 1-9 月企业销售商品、提供劳务收到的现金 51,028,950.33 元。公司销售商品、提供劳务收到的现金可以完全涵盖所需支付的银行贷款，且该部分收到的现金逐年增长。

在筹资活动现金流入（获取银行贷款）方面，公司房屋设备等固定资产的成新率好，权属清晰、抵押物充足，且在银行系统的资信情况良好，取得了银行的综合授信额度和两年期长期贷款，因此在归还银行短期借款时有能力获得后续的银行借款。

在现金流出方面，报告期内，公司除经营性现金流出外，还存在着使用流动性负债购建固定资产所导致的投资活动现金流出较大的情况，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日公司长期资产（固定资产、其他非流动资产）余额分别为 63,388,897.90 元、72,790,934.99 元、71,981,466.33 元，占总资产比例分别为 41.33%、68.64%、67.41%。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 18,173,811.65 元、13,260,344.46 元、208,178.63 元，主要为二期工程的款项，而其他应付款中股东垫款用于公司一

期工程的建设。公司上述支付现金购建的厂房、生产线的行为属于为购置正常生产经营及资产进行的必要支出。目前，二期工程接近完工，公司今后于购建固定资产相关的现金支出将显著减少，从而将流动性负债用于购建固定资产的需求也将大幅减少。而公司新建厂房的投产也有利于公司业务拓展、扩大企业的生产规模、增加公司收入，从而增强公司的偿债能力。

因此，综合上述对现金流入和现金流出两方面的分析，一方面公司具备通过正常的生产经营和融资渠道获取现金流入的能力，另一方面未来用于购建固定资产的现金流出也将大幅减少，因此目前公司的资产负债率较高的情况并未导致较大的短期和长期偿债风险，也未对公司持续经营构成实质性的影响。

## 2、从购销结算模式角度分析公司偿债能力

在采购方面，公司采购的原材料主要为不同规格的白玻璃、LOW-E 玻璃、型材、铝条以及其他辅助材料。对于玻璃类原材料的采购，公司与供应商之间建立了赊销额度，一般账期为 3 个月，货款可以在 3 个月后支付；对于配件及辅助材料，其金额较小，公司一般采取预付款的方式采购。2013 年、2014 年销售商品、提供劳务收到的现金覆盖购买商品、接受劳务支付的现金，2015 年 1-5 月由于处于经营淡季，同时企业为销售旺季备货，故销售商品、提供劳务收到的现金小于购买商品、接受劳务支付的现金。

在产品销售方面，公司销售客户分为家装客户和工程客户。对于家装客户，签订销售合同后，采取预收全款方式结算，2015 年的家装合同占全部销售合同的 15%。对于工程客户，先预收 30% 货款，随后根据客户需求量分批次发货，待验收后企业确认收入。客户工程项目根据进度进行支付货款，待竣工结算时将尾款付清，通常工程项目为 1-2 年。从 2014 年下半年开始公司对工程客户采取上述更为谨慎的信用政策有助于销售回款，提高回款率。同时，公司对家装客户的销售占比在逐渐提高，此类客户的资金回笼速度很快。因此，公司执行更为严谨的销售信用政策以及客户构成结构的改善都减少了公司的资金压力。综合购销结算两方面的分析，公司经营活动现金流量正常，不存在较大偿债风险。

## 3、应对措施

公司充分意识到资产负债率较高所导致的潜在风险，计划采取如下应对措

施：一是通过逐步减少公司的银行贷款比例，增加股权融资的比例来改善财务结构；二是公司正积极通过扩大销售区域，进一步改善客户结构、特别是增加家装客户的比例来增加盈利和回款速度，公司自 2014 年开始大力发展家装市场，截至 2015 年 9 月已在哈尔滨、大庆设置了以鑫鑫龙鑫四季门窗品牌加盟合作门窗专卖店，在北京、齐齐哈尔、沈阳、甘肃酒泉等地的加盟合作门窗专卖店也即将开业。上述业务为企业提供了比较广阔的市场空间，且销售回款率好，能够有效减少资金压力。三是通过合理控制存货，减少资金占用，增加流动性，从而有效防范偿债风险。

#### （四）营运能力分析

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款周转率（次/年）	0.21	1.39	1.26
存货周转率（次/年）	0.86	5.36	4.85

报告期内，公司的应收账款周转率分别为 1.26、1.39 和 0.21。公司应收账款周转率 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日略微增加，变动不大。报告期内，公司的存货周转率分别为 4.85、5.86、0.86，2014 年 12 月 31 日存货周转率较 2013 年 12 月 31 日上升，主要是 2014 年公司加强存货管理所致。

#### （五）现金流量分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,077,438.43	14,209,662.32	-11,580,389.35
投资活动产生的现金流量净额（元）	-208,178.63	-13,260,344.46	-18,173,811.65
筹资活动产生的现金流量净额（元）	30,980,740.00	-23,810,518.54	52,925,513.89
现金及现金等价物净增加额（元）	-304,877.06	-22,861,200.68	23,171,312.89

##### 1、经营活动现金流分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,580,389.35 元、14,209,662.32 元、-31,077,438.43 元，2014 年经营活动现金流

量净额较 2013 年增加，主要系公司 2014 年销量增加，经营业绩好转所致。2015 年 1-5 月经营活动现金流量净额大幅下降，一方面系公司偿还股东垫款，另一方面 2015 年 1-4 月为经营淡季，业绩较为平淡所致。

## 2、投资活动现金流分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月投资活动产生的现金流量净额均为负数，主要系公司构建的房屋建筑物、机器设备、土地使用权等，提高了公司的生产能力、供货能力和管理能力，符合公司目前处于成长阶段的经营特点。

## 3、筹资活动分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 52,925,513.89 元、-23,810,518.54 元、30,980,740.00 元，2013 年筹资活动产生的现金流量净额为 52,925,513.89 元，主要是 2013 年向银行借款 6900 万元，支付 10,001,069.44 元贷款保证金综合影响所致。2014 年筹资活动产生的现金流量净额为-23,810,518.54 元，主要是偿还短期借款所致。2015 年 1-5 月筹资活动产生的现金流量净额为 30,980,740.00 元，主要是股东增资 2400 万元及取得长期借款 800 万元所致。

# 九、关联方、关联关系及关联交易情况

## （一）公司的关联方情况

### 1、关联方的认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，公司确认公司的关联方如下：

#### （1）关联自然人

①直接或间接持有公司5%以上股份的自然人；

②公司董事、监事及高级管理人员；

③“（2）关联法人”第①项所列法人的董事、监事及高级管理人员；

④本条第①、②项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

## （2）关联法人

①直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；

②由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

③由前述 “（1）、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

④持有本公司公司5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；

⑤中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

## 2、存在控制关系的关联方

### （1）本公司实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人为裴兴星及其配偶刘春芝，裴兴星担任公司法定代表人和公司董事长及总经理，刘春芝担任公司监事会主席。

本公司实际控制人裴兴星直接持有本公司 86.09%的股权，刘春芝持有本公司 11.63%的股权,依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

实际控制人基本情况见本说明书“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

### （2）本公司的控股股东

本公司的控股股东为裴兴星，裴兴星的基本情况见本说明书“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

（3）本公司的子公司

无

3、本公司的其他关联方情况

序号	关联方	与本公司关系
1	大庆鑫龙鑫经贸有限公司	股东裴兴星母亲焦秀英控股
2	大庆市萨尔图区元嵩物资经销处	股东刘春芝姊妹刘春梅控股

关联方的具体情况如下：

大庆市萨尔图区元嵩物资经销处的组织类型为个体工商户，注册的经营者为股东刘春芝妹妹刘春梅。住所为东风新村七区联谊新天地二层写字间5号，经营范围为玻璃制品、门窗制品、建筑材料、办公用品、日用百货、钢材销售。

大庆市萨尔图区元嵩物资经销处于2015年7月已注销，并于2015年7月7日收到黑龙江省大庆市工商行政管理局萨尔图分局出具的《准予注销登记通知书》。

大庆鑫龙鑫经贸有限公司为股东裴兴星母亲焦秀英控股的企业。大庆鑫龙鑫经贸有限公司于2005年3月15日成立的有限责任公司。该公司注册资本为50万元人民币，住所为大庆市萨尔图区万宝大市场团结汽配城A4号商服楼11门12门（二层）。经营范围为：五金制品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品、易燃易爆品及剧毒品）、劳保用品（专项审批除外）、办公家具、电子产品及辅助设备、包装产品、装饰材料、汽车配件、文具用品。法定代表人为焦秀英。

大庆鑫龙鑫经贸有限公司于2015年8月17日办理工商注销登记，目前注销手续正在办理中。

## （二）关联方是否在主要客户和供应商中占有权益

截至公开转让说明书签署日，公司关联方在主要客户和供应商中均不占有权益。

## （三）关联交易

### 1、经常性关联交易

公司在报告期内未发生经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### （1）出售商品、提供劳务情况

无

#### （2）关联租赁情况

无

#### （3）关联方担保

2014 年 12 月 11 日，公司实际控制人裴兴星、刘春芝与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《最高额保证合同》（合同编号：2014 年信哈银最保字第 141103112-1 号、2014 年信哈银最保字第 141103112-1 号），为公司与该银行自 2014 年 12 月 11 日至 2017 年 12 月 10 日期间签署的形成债权债务关系的一系列合同、协议以及其他法律性文件提供连带责任保证担保，担保的债权最高额限度为 52,019,600 元。

### 3、关联方往来款项余额

报告期内，公司关联方应收应付款项余额如下：

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	刘春芝	1,249,409.23	5,365,714.28	7,411,335.00
其他应付款	裴兴星	11,056,557.42	32,906,014.56	39,566,104.92



其他应收款	大庆市萨尔图区元嵩物资经销处		882,000.00	2000,000.00
-------	----------------	--	------------	-------------

报告期内，公司关联方大庆市萨尔图区元嵩物资经销处存在资金占用情况，根据一年期银行贷款利率进行测算，2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月资金占用费分别为 55,561.64 元、89,589.04 元、7,927.91 元，占当年净利润的影响分别为-96.66%、4.56%、-0.92%。

根据一年期银行贷款利率测算资金占用费，报告期内资金占用费及其对当年净利润的影响如下表所示：

项目	2013 年度	2014 年度	2015 年度
资金占用费（元）	55,561.64	89,589.04	7,927.91
当年净利润（元）	-57,482.72	1,965,425.36	-861,435.21
占当年净利润比例%	-96.66%	4.56%	-0.92%

元嵩物资经销处股东刘春梅已于 2015 年 10 月 28 日将上述资金占用费归还给公司。”

#### （四）关联交易决策程序与制度

在有限公司期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理办法》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中将履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。

## （五）减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》，承诺：

1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内持续有效。

## 十、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项

截至公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

截至公开转让说明书签署之日，本公司披露的重大或有事项如下：

截至公开转让说明书签署之日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十一、报告期内资产评估情况

公司于 2015 年 7 月经北京亚太联华资产评估有限公司进行资产评估，评估基准日为 2015 年 4 月 30 日，并出具了亚评报字[2015]第 97 号《资产评估报告》，用于公司整体变更。根据该资产评估报告，此次评估主要采用资产基础法，评估对象为有限公司于评估基准日的净资产公允价值，截至 2015 年 4 月 30 日公司经评估后的净资产为人民币 3,341.54 万元，较公司审计净资产价值增值 253.18 万元，增值率为 8.2%。本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

## 十二、 股利分配政策及实际股利分配情况

### （一）报告期内的股利分配政策

根据公司现行有效的《公司章程》，公司股利分配政策如下：

公司缴纳所得税后的利润，按下列规定进行分配：

（1）公司实行持续稳定的利润分配政策,重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展。

（2）在提取 10%的法定公积金和根据公司发展的需要提取任意公积金后，对剩余的税后利润进行分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

（3）公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（4）公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的规划制定利润分配方案，经公司董事会审议后提交股东大会批准。

### （二）报告期内实际股利分配情况

公司在本说明书涵盖的期间内尚未发生实际股利分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股份公开转让后的股利分配政策保持不变。

## 十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

无

## 十四、特有风险提示

### （一）行业和市场风险

#### 1、房地产开发投资政策变化风险

建筑用玻璃及门窗作为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高，而房地产新开工、施工、竣工面积主要受国家房地产开发投资政策影响。近年来，国家与地方先后出台了一系列抑制房地产市场投机的调控措施，特别是2013年以来“新国五条”出台、5年内党政机关严禁新建楼堂馆所等政策的调控下，房地产新开工、施工、竣工面积可能受到扼制，并传导给上游行业。

应对措施：公司正逐步加大对家装客户的开发力度，结合节能环保政策的落实情况，充分满足对原有门窗的节能化更新改造需求，同时公司近期也将构建全国范围内的经销和代销网络，积极化解下游行业的不利影响。

#### 2、市场竞争风险

节能建筑材料对中小企业具有一定壁垒，包括技术和人才的壁垒、产品质量、市场和品牌的壁垒、资金实力的壁垒、规模化经营的壁垒等，这些壁垒对于行业现存企业具有较高保护作用。但是由于行业具有良好的发展前景，不可排除地具有实力的企业将参与到行业竞争中来，行业竞争也将进一步趋于激烈，使得业内企业在未来将会面临较大的市场竞争压力存一定的市场竞争风险。

应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规

模、提升技术研发实力、生产加工水平、服务能力、产品质量、经营管理和营销水平，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。

### 3、原材料价格波动风险

因目前国内平板玻璃行业面临产能过剩、结构不合理等亟待解决的矛盾和问题，平板玻璃被列入限产限能结构调整之列。受到上游玻璃行业结构调整的影响，未来玻璃原片价格存在一定的波动性。

平板玻璃行业结构调整长期看有利于行业健康发展，但短期内会产生结构调整之痛，从而对玻璃深加工行业的原材料供应及价格带来影响。原材料价格波动、人工成本的上升等因素对企业的经营管理和成本控制能力提出了更高的要求，造成企业生产成本的波动。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面及时了解行情信息，对大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

## （二）财务风险

### 1、偿债能力不足风险

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日公司资产负债率分别为 96.41%、92.95%、71.32%，资产负债率偏高，长期偿债能力较弱。其中 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日银行借款占负债总额的比例分别为 46.66%、41.60%、53.84%。但如果公司不能持续获得银行融资，公司将面临偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。

应对措施：公司管理层已经意识到债务偿还风险，计划通过改善财务结构，扩大销售规模，增加盈利，合理控制存货，降低资金占用，同时拓宽资金渠道，有效防范偿债风险。

## 2、应收账款回款风险

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日应收账款净值分别为 33,592,454.73 元、22,214,543.93 元、15,483,603.21 元，占资产总额的 14.50%、20.95%、21.90%。应收账款金额较大，如果出现按期不能收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入到员工的绩效考核中。另外公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

## 3、固定资产和无形资产抵押风险

公司于 2014 年 12 月 11 日与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《最高额抵押合同》，抵押标的物为公司的房产、机器设备及土地使用权。截至 2015 年 5 月 31 日公司在该合同下的借款余额为 4100 万。如公司在还款方面出现严重违约，公司所抵押的房屋建筑物、机器设备及土地使用权将面临所有权转移的风险。

应对措施：在维持现有客户的基础上开发新客户，增加营业收入，提高公司的盈利水平，从而满足企业的资金需求，降低企业财务风险。

## 4、对外担保金额较大的风险

2015 年 3 月 30 日，有限公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《保证合同》（合同编号：2015 年信哈银保字第 151101040-6 号），为大庆华夏绿垣建材科技开发有限公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行的 2800 万元借款提供连带责任保证担保。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。尽管公司与该笔贷款的其他担保方签了订免除代偿责任的《协议书》，以及本公司实际控制人承诺以其拥有全部所有权的财产无条件承担公司所应承担的全部保证责任，但如果该公司到期未能及时偿还该笔银行借款，公司仍有可能会承担部分

清偿责任，并对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将严格执行股份制改造后建立的《对外担保管理制度》，公司未来将不再进行对外担保。

## 5、固定资产折旧增加导致盈利能力下降的风险

报告期内，公司二期工程已发生金额为 26,423,797.62 元。该工程主要用于扩大公司节能门窗产能，预计年底完工，后续支出将不超过 50 万元。一旦此二期工程达到预定可使用状态，固定资产折旧金额的增加将在一定时期内对公司的经营成果有一定的影响。随着公司经营业绩的稳步增长，未来公司销售规模的扩大，营业收入的增加会抵消固定资产折旧费用的影响，但如果市场经营环境发生重大不利变化，公司的销售规模未能扩大，则固定资产的折旧费用将有可能导致公司的利润下降，进而增加公司盈利能力下降的风险。

应对措施：努力开拓市场，进一步增加营业收入，提高公司的盈利水平，降低固定资产折旧费用对企业盈利能力的影响。

### （三）销售区域集中导致的营业收入季节性波动的风险

公司生产的玻璃深加工产品及门窗系统主要应用于商品房和大型公共建筑，且目前销售主要集中于黑龙江及附近省份，由于该地区每年的第一、四季度气候寒冷不具备施工和安装条件，因此第一、四季度的销售相对平淡，每年第二、三季度为销售旺季。销售收入每年随季节变化出现波动给公司的存货周转、盈利和现金流造成一定的影响。

应对措施：公司将积极扩大销售区域，随着公司在国内其他地区的销售比重的上升，公司营业收入季节性波动的风险将得到较大程度的缓解。

### （四）公司治理风险

股份公司于2015年8月12日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股

股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### （五）二期厂房工程建设项目尚未取得土地证的风险

公司在大庆市大庆市龙凤区光明产业新城内占地 10,920.90 平方米兴建节能玻璃产业基地二期厂房。目前，公司与大庆市龙凤区工业园区管理委员会已签订《大庆光明产业新城入园企业项目建设合同书》，已经取得《大庆市龙凤区企业投资项目备案确认书》（龙经发改备案【2012】43 号）、《关于节能玻璃门窗产业基地二期项目环境影响报告表的批复》（庆环建字【2013】73 号）、《关于对大庆鑫鑫龙鑫建材有限公司节能玻璃门窗产业基地项目安全预评价报告予以备案的函》、《龙凤区新建工业项目选址意见表》等相关文件。公司已支付工程预付款 26,423,797.62 元，尚未取得土地使用权证。虽然，大庆光明产业园区管理委员会已经出具《说明》，证明公司土地使用权证等相关证书正在办理之中。因此，尽管公司二期厂房建设用地预审批手续齐备、拆迁风险较低，但若公司不能依法办理土地使用权出让手续，未来仍存在土地被收回或土地上建筑物根据相关主管部门的要求被强制拆除的风险。

应对措施：公司将按照园区管委会和当地土地管理部门的进度要求，及时办理相关土地使用权及房产所有权证书。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人裴兴星及刘春芝目前持有公司97.72%的股份，为公司实际控制人。同时，裴兴星担任公司董事长兼总经理，刘春芝担任公司监事会主席，故



实际控制人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

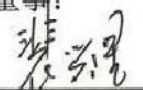
应对措施：积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。

## 第五节 有关声明

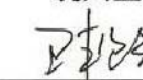
### 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：



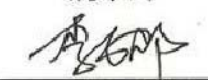
裴兴星



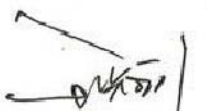
卫艳红



魏永辉

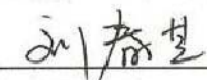


李娜




王兴利


全体监事：



刘春芝

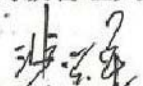


李树林

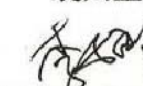


韩铁锁

全体高级管理人员：




裴兴星



李娜



王兴利



卫艳红

黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司（公章）



2015年11月5日

## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字： 张艺

张艺

项目小组人员签字：

李善星  
李善星

侯志昊  
侯志昊

曹禹  
曹禹

法定代表人签字：

李红光  
李红光

大通证券股份有限公司（公章）



### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对股份公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对上述引用内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名: 刘臻荣

经办律师签名: 张霞 董新

北京劭和明地律师事务所 (公章)



2015年11月5日

#### 四、会计师事务所声明

本所及经办会计师已阅读黑龙江鑫鑫龙鑫科技股份有限公司的公开转让说明书等挂牌申请文件，确认公开转让说明书等挂牌申请文件与本所出具的审计报告等文件无矛盾之处，本所及经办注册会计师对公开转让说明书等挂牌申请文件中引用的由本所出具的专业报告或意见无异议。

特此声明。

经办注册会计师：

姜香芳

会计师事务所负责人：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）



二〇一五年 11 月 5 日

## 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对股份公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：



注册评估师签名：



北京亚太联华资产评估有限公司（公章）



2015年 11月 5日

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及证监会核准文件

（以下无正文）