

防伪编号: 08982017050003744820

报告文号: 1702055

委托单位: 海南德沣环保建材科技股份有限公司

事务所名称: 海南鸿晔会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2017-05-04

报备时间: 2017-05-10 14:39

被审单位所在地: 海口

签名注册会计师: 陈向阳
常燕



防伪二维码

副本

海南德沣环保建材科技股份有限公司
2016年度审计报告

事务所名称: 海南鸿晔会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0898-68529208

传 真: 0898-68508359

通讯地址: 海南省海口市龙华区世贸东路2号世贸雅苑G座21A

电子邮件: hnhycpa@126.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与海南省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0898-68531740

防伪查询网址: <http://www.hicpa.org.cn>

海南鸿晔会计师事务所(特殊普通合伙)

海南鸿晔审字[2017]第1702055号

审计报告

海南德沣环保建材科技股份有限公司：

我们审计了后附的海南德沣环保建材科技股份有限公司财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度利润表和2016年度现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是海南德沣环保建材科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

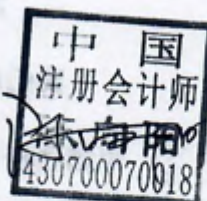
三、审计意见

我们认为，海南德沣环保建材科技股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了海南德沣环保建材科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

海南鸿畔会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

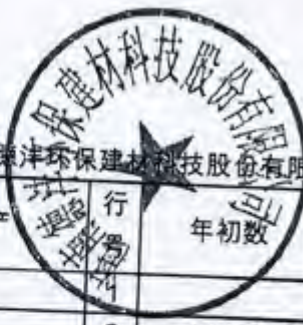


地址：世贸东路 2 号世贸雅苑 G 座 21A

二零一七年五月四日

电话：68529208 68508335

NO: 08982017050003744820



资产负债表

单位：海南保良环保科技有限公司

所属时间：2016年12月31日

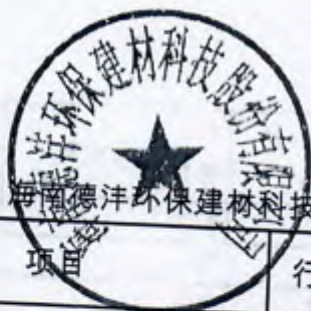
金额单位：元

资产	行号	年初数	期末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	行号	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：	37		
货币资金	2	51179.94	43897.42	短期借款	38		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	39		
应收票据	4			应付票据	40		
应收账款	5	2426853.78	6242234.22	应付账款	41	2518631.35	3821883.93
预付账款	6	1392576.00	2813248.88	预收账款	42		469683.93
应收利息	7			应付职工薪酬	43	176035.22	392940.70
应收股利	8			应付税费	44	-396475.92	-66210.59
其他应收款	9	8628.00	5482.16	应付利息	45		
存货	10	2996129.95	2822453.08	应付股利	46		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	47	6453370.35	9390874.53
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	48		
流动资产合计	13	6875367.67	11927315.76	其他流动负债	49		
非流动资产：	14			流动负债合计	50	8751561.00	14009172.50
可供出售金融资产	15			非流动负债：	51		
持有至到期投资	16			长期借款	52		2044000.00
长期应收款	17			应付债券	53		
长期股权投资	18			长期应付款	54		
投资性房地产	19			专项应付款	55		
固定资产：	20			预计负债	56		
固定资产原值	21	6712958.35	7664427.89	递延所得税资产	57		
减：累计折旧	22	1100897.14	1896527.70	其他非流动资产	58		
固定资产净值	23	5612061.21	5767900.19	非流动负债合计	59	0.00	2044000.00
在建工程	24	158379.00	372195.18	负债合计	60	8751561.00	16053172.50
工程物资	25			所有者权益(或股东权益)：	61		
固定资产清理	26			实收资本(或股本)	62	5000000.00	5000000.00
生产性生物资产	27			资本公积	63		
固定资产合计	28	5770440.21	6140095.37	减：库存股	64		
油气生产	29			盈余公积	65		
无形资产	30		20600.00	其中：法定公益金	66		
开发支出	31			未分配利润	67	-837435.51	-2370087.63
商誉	32			所有者权益(或股东权益)合计	68	4162564.49	2629912.37
长期待摊费用	33	268317.61	595073.74		69		
递延所得税资产	34				70		
其他非流动资产合计	35	6038757.82	6755769.11		71		
资产总计	36	12914125.49	18683084.87	负债和所有者权益(或	72	12914125.49	18683084.87

负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

制表人：[Signature]



利润表

2016年12月

编制单位：海南德洋环保建材科技股份有限公司

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、主营业务收入	1	11,143,302.14	11,894,795.04
减：主营业务成本	2	9,590,340.46	8,196,936.83
营业费用	3	989,938.47	765,754.33
主营业务税金及附加	4	16,005.31	-
二：主营业务利润	5	547,017.90	2,932,103.88
加：其他业务利润	6	-	-
减：管理费用	7	2,390,706.18	2,026,011.39
财务费用	8	69,852.40	2,114.89
三：营业利润	9	-1,913,540.68	903,977.60
加：投资收益	10	-	-
补贴收入	11	-	-
营业外收入	12	420,000.00	-
减：营业外支出	13	39,111.44	10,725.34
加：以前年度损益调整	14	-	-
四：利润总额	15	-1,532,652.12	893,252.26
减：所得税	16	-	-
五：净利润	17	-1,532,652.12	893,252.26

单位负责人：

马以亮

负责人：

罗益芳

制表：

洪春凤

现金流量表

2016年

编制单位：海南德洋环保建材科技股份有限公司

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	9691966.99	净利润		
收到的税费返还	3	0	加：计提的资产减值准备	57	-1532652.12
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1521731.67	固定资产折旧	58	0
现金流入小计	9	11213698.66	无形资产摊销	59	795630.56
购买商品、接受劳务支付的现金	10	9816583.8	长期待摊费用摊销	60	0
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1713963.84	待摊费用减少（减：增加）	61	0
支付的各项税费	13	221791.69	预提费用增加（减：减少）	64	0
支付的其他与经营活动有关的现金	18		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65	0
现金流出小计	20	11752339.33	固定资产报废损失	66	0
经营活动产生的现金流量净额	21	-538640.67	财务费用	67	0
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	68	69852.4
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	69	0
取得投资收益所收到的现金	23	0	存货的减少（减：增加）	70	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	0	经营性应收项目的减少（减：增加）	71	173676.87
收到的其他与投资活动有关的现金	28	0	经营性应付项目的增加（减：减少）	72	-4450005.67
现金流入小计	29	0	其他	73	4474709.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	1512641.85	经营活动产生的现金流量净额	74	-69852.4
投资所支付的现金	31	0		75	-538640.67
支付的其他与投资活动有关的现金	35	0			
现金流出小计	36	1512641.85			
投资活动产生的现金流量净额	37	-1512641.85	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本		
吸收投资所收到的现金	38	0	一年内到期的可转换公司债券	76	
借款所收到的现金	40	2044000	融资租入固定资产	77	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	0		78	
现金流入小计	44	2044000			
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	0	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	0	现金的期末余额		
现金流出小计	53	0	减：现金的期初余额	79	43897.42
筹资活动产生的现金流量净额	54	2044000	加：现金等价物的期末余额	80	51179.94
四、汇率变动对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	81	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-7282.52	现金及现金等价物净增加额	82	
企业负责人：			财务负责人：罗益芳	83	-7282.52

制表人：陈文凤

海南德沣环保建材科技股份有限公司 2016 年度会计报表附注

单位：人民币元

附注 1 公司基本情况

海南德沣环保建材科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名海南德沣建材有限公司，于 2010 年 12 月 28 日经海南省工商行政管理局核准成立，取得注册号为 460100000274322 号的企业法人营业执照；公司现住所：海口市秀英区永兴镇永德村委会美梅村处；法定代表人：黄鸿光；注册资本：人民币伍佰万元；经营范围：蒸压灰砂砖、蒸压加气砖、水泥砖生产、加工及销售。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据本公司申请增加注册资本人民币 400 万元，变更后的注册资本为人民币 500 万元，注册资本变更后各股东持股比例为：黄鸿光出资 189.5 万元人民币，占注册资本的 37.9%；黄鸿荣出资 51 万元人民币，占注册资本的 10.2%；陈木林出资 259.5 万元人民币，占注册资本的 51.9%。

附注 2 财务报表的编制基础

本财务报表（包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表和 2016 年度的现金流量表以及财务报表附注，下同）按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（2006）及其他相关规定编制。

附注 3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注 4 公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

4.1、会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2、记账基础和计量原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括衍生金融工具）按公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值损失，则计提相应的减值准备。

4.3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4.4、外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

4.5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司主要报表项目在本期采用的计量属性与前期相比未发生变化。

4.6、现金等价物的确定标准

是指本公司持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

4.7、金融资产

4.7.1、金融资产的内容

本公司的金融资产，是指下列资产：

- ①现金；
- ②持有的其他单位的权益工具；
- ③从其他单位收取现金或其他金融资产的合同权利；
- ④在潜在有利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同权利。

4.7.2、金融资产的分类

本公司将金融资产分为四类：交易性金融资产，应收款项，持有至到期投资和可供出售金融资产。本公司在取得时即对金融资产进行分类。

4.7.2.1、交易性金融资产

如果金融资产的取得主要是为了近期内以公允价值出售，或金融资产是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融资产。

交易性金融资产在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.7.2.2、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。当本公司直接向债务人销售商品或提供劳务等而没有出售应收款项的意图时，本公司将其确认为应收款项。

应收款项按照取得时的公允价值及交易成本的合计金额进行初始确认。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。本公司收回或处置应收款项时，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。

4.7.2.3、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资类金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在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。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

4.7.2.4、可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产之外的非衍生金融资产；可供出售金融资产通常持有期限不确定，有可能依据流动性需求或利率、汇率及权益价格的变动而被出售。

可供出售金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日按照公允价值列示，因公允价值变动而产生的利得或损失在资产被转让或被认定为减值之前，按照扣除所得税影响后的金额确认在资本公积（其他资本公积）中；待实际转让或被认定为减值时，再将以前直接计入资本公积（其他资本公积）确认的公允价值变动累计额对应处置部分转入投资损益。处置可供出售金融资产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。

4.8、金融负债

4.8.1、金融负债的内容

本公司金融负债，是指下列负债：

- ①向其他单位交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具的合同义务，公司根据该合同将交付非固定数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具的合同义务，但公司以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具的衍生工具合同义务除外。其中，企业自身权益工具不包括本身就是在将来收取或支付企业自身权益工具的合同。

4.8.2、金融负债的分类

本公司将金融负债分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。本公司在取得时即对金融负债进行分类。

4.8.2.1、交易性金融负债

如果金融负债的取得主要是为了近期内以公允价值回购。衍生金融工具也被分类为交易性金融负债。

交易性金融负债在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.8.2.2、其他金融负债

其他金融负债是指除以交易性金融负债以外的金融负债。包括发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。在资产负债表日以摊余成本列示。

4.9、公允价值的确定

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况并自愿交易的双方进行资产交换或债务

清偿的金额。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价，指易于定期从交易所、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中定期实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术作为确定其公允价值的基础。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.10、金融工具的确认和终止

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

从金融资产收到现金流量的合同权利到期或已经将金融资产相关的几乎所有风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司才终止确认该金融负债或其一部分。

4.11、金融资产的减值

本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当有客观证据表明该金融资产发生减值的，且损失事件对金融资产的预计未来现金流会产生可以可靠估计的影响时，本公司认定金融资产已发生减值并将其减记至可回收金额，减记的金额确认为减值损失计入当期损益。

4.11.1、本公司认定的金融资产发生减值的客观证据

- ① 发行人或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金时违约或逾期；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他方式的财务重组；
- ④ 因发行人发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑤有公开的数据表明，某组金融资产虽无法辨认其中的单项资产的现金流量在减少，但总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所处行业不景气、所在地区失业率提高等；

⑥债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回初始投资成本；

⑦权益证券市价发生严重或非暂时性下跌；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，并对单项金额不重大的金融资产是否存在发生减值的客观证据进行整体评估。

如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

4.11.2、以摊余成本计量的金融资产

单项应收款项或持有至到期投资已发生的减值损失，按照该资产的账面余额与其可回收金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

4.11.3、可供出售金融资产

对可供出售金融资产，本公司均将其视为单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值，本公司将原直接计入资本公积（其他资本公积）中的可供出售金融资产公允价值下降形成的累计损失予以转出，并计入当期损益。

累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，本公司不再通过损益转回。

4.12、存货核算方法

4.12.1、存货分类

本公司存货包括：原材料、材料采购、库存商品及低值易耗品等。

4.12.2、取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

4.12.3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

4.12.4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

4.12.5、确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量。材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料

按照可变现净值计量。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

4.13、固定资产

4.13.1、固定资产的标准

本公司固定资产指为为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

4.13.2、固定资产的初始计量

本公司固定资产在取得时按购置或新建时的原始成本计价。

4.13.3、固定资产折旧

本公司对固定资产在预计使用年限内按平均年限法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

类 别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5%	18.96%
运输设备	10	5%	9.7%
生产设备	10	5%	9.7%

4.13.4、固定资产的后续支出

本公司固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，将被替换的账面价值扣除后计入固定资产成本。与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，直接计入当期损益。

4.13.5、固定资产减值准备

每年年末，本公司对固定资产计提减值准备。减值准备的确定及计提方法参见

附注 4.16。

4.14、在建工程

4.14.1、在建工程按各项工程实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态的当月，以暂估转入固定资产，竣工决算完成后根据实际对原入账价值进行调整。因在建工程所发生的专门借款利息支出和外汇折算差额及相关辅助费用在资产达到预定可使用状态前计入工程成本。

4.14.2、在建工程减值准备

每年年末，本公司对在建工程计提减值准备。减值准备的确定及计提方法参见附注 4.16。

4.15、无形资产计价和摊销

4.15.1、无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本计价，以债务重组、非货币性交易方式取得的无形资产，《按债务重组》准则和《非货币性交易》准则的有关规定处理。

4.15.2、采用直线法摊销，合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均有规定年限的，按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的，按不超过十年的期限平均摊销。

4.15.3、无形资产减值准备

每年年末，本公司对无形资产计提减值准备。减值准备的确定及计提方法参见附注 4.16。

4.16、资产减值

每年年末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.17、资产组

资产组是可以认定的最小资产组合。本公司在对资产组进行认定时，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

4.18、收入

4.18.1、销售商品

公司已将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；收入的金额能够可靠地计量；与交易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，确认营业收入实现。

4.18.2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

4.19.3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

4.20、所得税

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。中期末或年末资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，按照准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

暂时性差异，是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

对于并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的，不确认递延所得税资产。

当表明在未来有足够应纳税所得以抵销上述暂时性差异时，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，除同时满足投资企业能够控制暂时性差异转回的时间，以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的，确认相应的递延所得税负债。

除商誉的初始确认，以及并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的交易外，所有应纳税暂时性差异产生的递

延所得税负债均予以确认。

递延所得税资产或递延所得税负债依据资产负债表日现行法定实际税率确定。该税率预计适用于转回递延所得税资产和负债的期间。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

4.21、会计政策和会计估计变更以及差错更正

4.21.1、会计政策变更

本报告期内未发生需要披露的重大会计政策变更事项。

4.21.2、会计估计变更

本报告期内未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

4.21.3、前期会计差错的更正

本报告期内未发生需要披露的重大前期会计差错的更正。

附注 5 税（费）项

5.1、城市维护建设税按流转税额的 5% 计缴。

5.2、教育费附加按流转税额的 3% 计缴。

5.3、地方教育费附加按流转税额的 2% 计缴。

5.4、企业所得税税率为 25%。

5.5、增值税按营业收入的 17% 计缴。

附注 6 财务报表主要项目注释

6.1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	11,899.60	3,148.47
银行存款	31,997.82	48,031.47
合 计	43,897.42	51,179.94

6.2、应收账款

6.2.1、账龄分析及百分比

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,122,019.39	66.03%	2,426,853.78	100.00%
1 年至 2 年	2,120,214.83	33.97%		
合 计	6,242,234.22	100.00%	2,426,853.78	100.00%

6.2.2、期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和其他关联单位款项。

6.2.3、主要债务人明细如下：

单位名称	期末数
海南泰盛建筑工程有限公司	197,922.19
潮州第二建筑安装总公司海南分公司	397,301.89
安徽三建工程有限公司	298,800.60
海南第五建设工程有限公司	261,872.00
海南秋林实业房地产开发有限公司	306,430.02

6.3、预付账款

6.3.1、账龄分析及百分比

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,904,804.88	67.71%	1,197,676.00	86.00%
1 年至 2 年	908,444.00	32.29%	194,900.00	14.00%
合 计	2,813,248.88	100.00%	1,392,576.00	100.00%

6.3.2、期末无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和其他关联单位款项。

6.3.3、主要债务人明细如下：

单位名称	期末数
福建长乐宏源机械有限公司	1,050,000.00
河南矿石起重机有限公司	469,700.00
海南正鑫源贸易有限公司	208,272.00
海南仁豪实业有限公司	185,834.88
山东开来投资公司	330,000.00
海口家家和乐布业有限公司	3,744.00

6.4、其他应收款

6.4.1、账龄分析及百分比

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	982.16	17.92%	8,628.00	100.00%
1 年至 2 年	4,500.00	82.08%		
合计	5,482.16	100.00%	8,628.00	100.00%

6.4.2、期末无其他应收款含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东其他关联单位款项。

6.4.3、主要债务人明细如下：

单位名称	期末数
中国建材检测认证集团西安公司	1,000.00
海口福州商会	3,500.00

6.5、存货

项目	期末数	年初数
原材料	780,001.28	620,833.77
库存商品	1,816,383.42	2,138,758.30
周转材料	226,068.38	236,537.88
合计	2,822,453.08	2,996,129.95

6.6、固定资产及累计折旧

	项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
	专用设备	5,756,861.04	872,683.82		6,629,544.86
原 值	运输设备	832,209.31	74,358.97		906,568.28
	办公设备	61,060.00	2,136.75		63,196.75
	通用设备	62,828.00	2,290.00		65,118.00
	合计	6,712,958.35	951,469.54		7,664,427.89
累 计 折 旧	专用设备	910,333.86	685,765.50		1,596,099.36
	运输设备	140,756.84	85,888.86		226,645.70
	办公设备	24,048.20	11,846.96		35,895.16
	通用设备	25,758.24	12,129.24		37,887.48
	合计	1,100,897.14	795,630.56		1,896,527.70
固定资产净值		5,612,061.21	155,838.98		5,767,900.19

6.7、在建工程

项目	年初余额	期末余额
土建工程	98,000.00	98,000.00
监控设备	29,898.00	29,898.00
养护棚	30,481.00	30,481.00
出釜棚		194,084.42
生产用井		19,731.76
合计	158,379.00	372,195.18

6.8、无形资产

项目	年初余额	期末余额
无形资产-知识产权		20,600.00
合计		20,600.00

6.9、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开办费	77,922.41			77,922.41
节能服务费	80,000.00	80,000.00		160,000.00
工伤赔偿款	110,395.20		27,598.80	82,796.40
保险费		87,354.93		87,354.93
贷款担保费		145,000.00		145,000.00
技术服务费		42,000.00		42,000.00
合计	268,317.61	354,354.93	27,598.80	595,073.74

6.10、应付账款

6.10.1、账龄分析及百分比

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,616,892.93	68.47%	2,518,631.35	100.00%
1 年至 2 年	1,204,991.00	31.53%		
合计	3,821,883.93	100.00%	2,518,631.35	100.00%

6.10.2、期末无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和其他关联单位款项。

6.10.3、主要债权人明细如下：

单位名称	期末数
华盛天涯水泥公司	300,000.00
黄蓉娣	332,048.02
海南楷越实业有限公司	1,943,719.91
林宝仙	1,166,596.00
南京华皇化工有限公司	41,125.00

6.11、预收账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	469,683.93	100.00%		
合计	469,683.93	100.00%		

6.11.1、账龄分析及百分比

6.11.2、期末无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东和其他关联单位款项。

6.11.3、主要债权人明细如下：

单位名称	期末数
海南建设工程股份有限公司	150,099.89
山河建设集团有限公司	100,584.42

6.12 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	176,035.22	1,878,653.06	1,661,747.58	392,940.70
合计	176,035.22	1,878,653.06	1,661,747.58	392,940.70

6.13、应交税费

税种	期初数	本期应交	本期已交	年末数
应交增值税	-396,607.55	6,440,712.67	6,126,407.03	-82,301.91
土地使用税	0.01	9,333.34		9,333.35
个人所得税	131.62	2,488.3	2,302.87	317.05
城市维护建设税		2,170.46		2,170.46
教育费附加		1,302.28		1,302.28
地方教育费附加		868.18		868.18
房产税		2,100.00		2,100.00
合计	-396,475.92	6,458,975.23	6,128,709.90	-66,210.59

6.14、其他应付款

6.14.1、账龄分析及百分比

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,941,047.16	31.32%	6,453,370.35	100.00%
1 年至 2 年	6,449,827.37	68.68%		
合计	9,390,874.53	100.00%	6,453,370.35	100.00%

6.14.2、主要债权人明细如下：

项目	期末数
黄鸿光	6,526,381.54
林祥瑞	221,444.44
陈基	110,000.00
陈美燕	2,461,200.00
平顺林	0.80
邹敏亮	68,340.57
工会经费	3,507.18
合计	9,390,874.53

注：期末其他应付款中含有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东黄鸿光 6,526,381.54 元。

6.15、长期借款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中国交通银行		2,500,000.00	456,000.00	2,044,000.00
合计		2,500,000.00	456,000.00	2,044,000.00

6.16、实收资本

股东名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
黄鸿光	1,895,000.00			1,895,000.00
黄鸿荣	510,000.00			510,000.00
陈木林	2,595,000.00			2,595,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

注：实收资本 5,000,000.00 元业经海南中执信会计师事务所于 2015 年 10 月 16 日出具的“中执信会验字（2015）第 2185 号”验资报告予以验证。

6.17、未分配利润

项 目	期末数
年初未分配利润	-837,435.51
加：本期净利润	-1,532,652.12

减：以前年度损益调整	
期末未分配利润	-2,370,087.63

6.18、主营业务收入

项 目	本期数
加气砖	11,143,302.14
合计	11,143,302.14

6.19、主营业务成本

项 目	本期数
加气砖	9,590,340.46
合计	9,590,340.46

6.20 营业费用

项 目	本期数
工资	213,500.00
招待费	12,698.00
工会经费	1,260.00
运费	762,480.47
合计	989,938.47

6.21、营业税金及附加

项 目	本期数
计提税金	16,005.31
合计	16,005.31

6.22、管理费用

项 目	本期数
工资	596,490.00
福利费	33,317.51
办公费	73,801.32
差旅费	16,381.83
油料及维修	173,960.49
招待费	63,281.50

折旧	94,145.91
低值易耗品摊销	88,469.50
水电费	235,303.40
工会经费	29,041.42
其他	211,906.67
广告费	14,188.30
社保金	52,216.26
房产税	8,400.00
土地使用税	37,333.35
研发费	662,468.72
合计	2,390,706.18

6.23、财务费用

项 目	本期数
银行业务手续费	3,970.82
利息支出	66,573.34
利息收入	-691.76
合 计	69,852.40

6.24、营业外收入

项 目	本期数
政府奖励	420,000.00
合 计	420,000.00

6.25、营业外支出

项 目	本期数
其他	38,000.00
罚款支出	1,111.44
合 计	39,111.44

附注 7 关联方关系及其交易**关联方关系**

企业名称	与本企业的关系
黄鸿光	持本公司 37.90%股份的股东
黄鸿荣	持本公司 10.20%股份的股东
陈木林	持本公司 51.9%股份的股东

附注 8 或有事项及承诺事项

无应披露而未披露的或有事项及承诺事项。

附注 9 非货币性交易事项

无应披露而未披露的非货币性交易事项。

附注 10 资产负债表日后事项及其他重要事项

无应披露而未披露的资产负债表日后事项及其他重要事项。

海南德沣环保建材科技股份有限公司





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 914601006760894121

名称 海南鸿晔会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 海南省海口市龙华区世贸东路2号世贸雅苑G座21A
执行事务合伙人 陈向阳
成立日期 2008年09月18日
合伙期限 2008年09月18日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2016年 06月 24日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 海南鸿畔会计师事务所

主任会计师: 陈向阳

办公场所: 海口市世贸东路2号世贸雅苑
6座21A

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 46010011

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 琼财会[2008]1569号

批准设立日期: 2008-09-08

发证机关 海南省财政厅
二〇一二年七月 日

中华人民共和国财政部制



姓 名	陈向阳
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1969-03-03
Date of birth	
工作单位	海南鸿峰会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430626196903030037
Identity card No.	

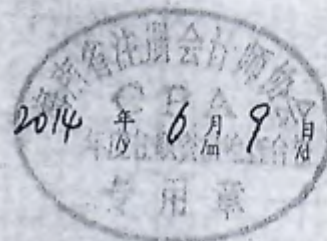
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430700070018
No. of Certificate

批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 6月 24日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓 名	常 燕
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1983-8-14
Date of birth	
工 作 单 位	海南鸿峰会计师事务所
Working unit	
身 份 证 号 码	420683198303145423
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

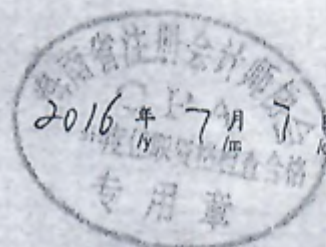
460100110008

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

海南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015年 4月 21日



海南德沣环保建材科技股份有限公司

第一届第13次董事会决议

本公司于2017年05月05日在海口召开第一届第13次董事会。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》以及有关法律、法规的规定。

参会人员：公司全体董事

会议审议内容及表决情况：

经与会董事审议，一致审议通过关于《公司2016年年度报告》的披露内容。

全体董事签字：

黄以志 黄立荣 王航 孙林
孙林 黄立荣

法定代表人签字：

黄以志

海南德沣环保建材科技股份有限公司

2017年05月05日

