

广东新金山环保材料股份有限公司  
GUANGDONG JINSHAN ENVIRONMENTAL MATERIAL  
CO.,LTD

## 公开转让说明书



主办券商



(广东省广州市天河区天河北路 183-187 号

大都会广场 43 楼 4301-4316 房)

## 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。

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。

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，由投资者自行承担。

## **重大事项提示**

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### **一、原材料价格波动风险**

公司产品生产的主要原料为 PVC 树脂、DOP 增塑剂以及水性聚氨酯树脂等，原材料成本占生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司生产成本及净利润都影响重大。

PVC 树脂、DOP 增塑剂以及水性聚氨酯树脂等原料都提炼于原油，因此这些原材料价格受国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。近年来，国际原油价格大幅波动，受此影响各类原油制品价格振幅也较大，原材料价格的波动可能会给公司成本管理带来压力。公司主要原材料成本占营业成本比例较大，报告期内平均占比在 50%以上，原材料价格的上涨将导致公司原材料价格占生产成本的比例显著上升。虽然公司已经制定较好的采购策略，并通过节能减排等措施加强成本的控制力度，但公司仍面临着原材料和能源价格波动所带来的成本变动的风险。

### **二、环保风险**

公司从事的 PVC 合成革和水性 PU 合成革的研发、生产与销售，属于橡胶和塑料制品业 C92，国家环保部制定了如《合成革与人造革工业污染物排放标准》、《清洁生产标准——合成革工业（HJ449-2008）》、《环境标志产品技术要求——皮革和合成革》等多项监管法规。

尽管公司生产设备均通过环保部门的环保验收，在生产经营中遵照各项规章制度进行合规排放，并且公司将继续加大环保设备的投入和环保费用的支出，但不排除未来随着国家的环保排放标准的提高，公司达不到相关标准的要求，从而对公司的生产经营带来影响。

### **三、技术人员流失的风险**

公司属于技术密集型企业，技术人员是公司研发生产的重要保障。公司自成立以来，非常注重技术人员的引进和培养，并为技术人员建立了一套行之有效的激励机制，进而调动技术人员的积极性。但随着合成革行业的快速发展，人才竞争日趋激烈，公司可能面临技术人员流失，对公司的生产经营造成不利影响的风险。

#### **四、公司治理不足的风险**

公司控股股东和实际控制人为黄文强、陈静娟夫妇，二人合计持有公司股份4,000万股，持股占公司总股本的比例为100%。

公司已根据《公司法》等法律法规，制定了三会议事规则、关联交易管理制度、董事会专门委员会工作细则等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但上述股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。

#### **五、高新技术企业认证到期不能通过审核的风险**

2013年10月21日，公司通过高新技术企业审核，取得编号“GR201344000413”高新技术企业证书。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2013—2015年）按15%的税率缴纳企业所得税；因2015年度高新技术企业复审尚未开始，虽然公司目前从人员结构、研发投入、规范性等方面均符合国家高新技术企业相关要求，但是不排除由于政策变化及复审要求等原因，导致公司复审不通过，进而影响公司经营的风险。

#### **六、部分建筑无法办理产权证书的风险**

截至2015年7月31日，公司目前有账面价值为865.39万元，2,998平方米的办公楼建筑无法办理产权证书，因为该部分上盖物的土地属于集体土地，因此无法办理产权证书。鉴于上述集体土地上盖物除办公楼及厂房大门外，无任何生产设施，且自公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用过程中，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形，公司实际控制人黄文强、陈静娟已承诺如上述租赁集体土地和房屋建设存在风险或损失，则承担因此给公司造成的全部损失。综上所述，公司不排除该部分建筑因为无法办理产权证书而给公司带来负面影响的风险。

#### **七、资产负债率较高的风险**

报告期内，公司进行产业升级，对机器设备和厂房进行升级改造、加大研发投入，同时销售收入规模扩大，公司具有较大的资金缺口，进行了较大规模的债权融资，因此报告期内公司的资产负债率保持在73%以上。虽然公司报告期内销

售收入和盈利水平有显著上升，同时资产负债率呈下降趋势，但是仍存在资产负债率较高的危险。

## 八、资金压力风险

报告期内，公司优化产品结构，游艇/车用PVC合成革的收入有了较大幅度的增长，2015年1-7月公司的销售收入较2014年1-7月增加了3,172.32万元，增幅达46.86%。公司为了应对生产规模的扩大，存货和应收账款的有所增加，2015年1-7月公司经营活动产生的现金流量净额-3,244.59万元。公司处于目前处于发展上升周期，存在一定资金缺口，尽管公司管理层将通过优化存货管理，提高应收款催收力度，使用票据贴现等多种方式增强公司获取现金的能力，但仍不排除资金压力可能对公司发展带来的风险。

## 九、偿债风险

报告期各期末，公司流动比率分别为0.57倍、0.51倍和0.77倍，速动比率分别为0.50倍、0.41倍和0.63倍，呈上升趋势，但整体仍处于较低水平，主要是因为公司处于快速扩张阶段，为适应不断提出的产业化升级需求，公司进一步加大固定资产的投入力度，改进生产设施，引进先进生产设备和生产技术，各项投入资金需求量较大。公司固定资产原值从2013年初的5,308.66万元增加至2015年7月末的11,713.12万元，增幅为120.64%。由于公司资金实力不足、融资渠道单一，固定资产投入的资金来源主要是短期借款，导致其流动比率、速动比率较低。虽然报告期内公司经营情况良好，但企业发展所需的资金量仍较大，公司拟通过挂牌新三板，拓宽融资渠道，增加股权融资比例，优化资产结构，降低其短期和长期偿债风险，但仍不排除资金流动性一般可能对公司经营带来的风险。

释义	8
<b>第一章 公司基本情况</b>	<b>10</b>
一、基本情况	10
二、股份挂牌情况	10
三、股权结构及主要股东情况	12
四、公司董事、监事和高级管理人员情况	15
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	17
六、定向发行情况	19
七、本次挂牌的有关当事人情况	19
<b>第二章 公司业务</b>	<b>21</b>
一、公司业务情况	21
二、与公司业务相关的关键资源要素	24
三、与公司业务相关情况	36
四、公司业务模式	41
五、公司所处行业基本情况	42
<b>第三章 公司治理</b>	<b>54</b>
一、股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况	54
二、上述机构及相关人员履行职责情况	54
三、投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况	55
四、董事会对公司治理机制有效性的讨论及对内部管理制度建设情况的说明	55
五、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	55
六、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期违法违规及受处罚的情况	56
七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况	58
八、同业竞争情况	59
九、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺	59

十、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	60
十一、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	60
十二、公司董事、监事、高级管理人员其他情况	61
十三、公司董事、监事、高级管理人员在近两年及一期内的变动情况和原因	63
十四、与公司相关的未决诉讼或仲裁	63
<b>第四章 公司财务会计信息</b>	<b>64</b>
一、最近两年及一期的审计意见及主要财务报表	64
二、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	90
三、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	127
四、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	132
五、报告期内资产评估情况	133
六、股利分配政策和最近两年及一期分配情况	133
七、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况	134
八、可能影响公司持续经营的风险因素	135
<b>第五章 有关声明</b>	<b>错误！未定义书签。</b>
一、全体董事、监事、高级管理人员签名	错误！未定义书签。
二、主办券商声明	错误！未定义书签。
三、律师事务所声明	错误！未定义书签。
四、会计师事务所声明	错误！未定义书签。
五、资产评估机构声明	141
<b>第六章 附件</b>	<b>144</b>

## 释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、金山环材	指	广东新金山环保材料股份有限公司
有限公司、金山塑胶	指	潮州市金山塑胶有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公开转让说明书	指	广东新金山环保材料股份有限公司公开转让说明书
PVC 合成革	指	聚氯乙烯合成革
水性 PU 合成革、水性生态功能聚氨酯合成革	指	水性聚氨酯合成革
汽车 OEM 主机厂	指	为主机厂进行配套的零部件生厂商
拜耳、Bayer	指	拜耳（中国）有限公司
Mettel	指	美国美泰公司
Deichmann	指	德国戴希曼公司
H&M	指	Hennes & Mauritz
C&A	指	荷兰的服装品牌
ZARA	指	1975 年设立于西班牙的 ZARA，隶属于 Inditex 集团，为全球排名第三、西班牙排名第一的服装商（来源自百度百科）
Sappi	指	South African Pulp and Paper Industries, Ltd. 南非纸浆和造纸工业公司
ZDHC	指	Zero Discharge of Hazardous Chemicals 有害化学物质零排放缔约品牌联合会
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
基布	指	在合成革制造过程中，为了使得合成革具有一定的撕裂强度，拉力强度等相关力学性能等而贴合在合成革背面的纺织品。目前市场中大部分合成革基布主要采用纺织纤维布。
合成革干法生产线	指	采用干法工艺进行生产的生产线.干法 PU 合成革制造工艺,是将调配好的合成革用聚氨酯树脂通过机器设备上的刮刀，将聚氨酯树脂涂覆在离型纸上，经过第一道烘箱，使得第一次涂覆的树脂固化，再在第一次固华层上面涂覆粘接层混合液，干燥或者半干燥状态下，将基布进行贴合，等待固化，最后再进行离型纸剥离，剥离后的产品按客户要求进行后整理。
合成革湿法生产线	指	采用干法工艺进行生产的生产线.湿法 PU 合成革制造工艺,是将 PU 树脂溶解在 DMF 溶剂中，用此混合液浸渍基布或涂覆基布上，然后放入与溶剂有亲和性而与 PU 树脂不亲合的液体中提取混合液中的溶剂即进行湿法成膜。在提取溶剂过程中产生连续气泡，从而造成多孔质皮膜。所采用的基布是根据具体用途，湿法 PU 合成革成膜后，经过后处理，揉纹等不同加工方法整饰，可制成不同款式的湿法 PU 合成革。
以销定产	指	按照市场的需要组织生产
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

质监总局	指	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
正中珠江、会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国浩律师(广州)事务所
联信评估	指	广东联信资产评估土地房地产估价有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
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
报告期、两年一期	指	2013年度、2014年度、2015年1-7月
经销商	指	在某一区域和领域只拥有销售或服务的单位或个人
直销	指	绕过传统批发商或零售通路，直接从顾客接收订单
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中科大	指	中国科学技术大学
市政府	指	潮州市政府
《公司章程》	指	广东新金山环保材料股份有限公司公司章程
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》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
离型纸	指	又称隔离纸、防粘纸、硅油纸。是一种防止预浸料粘连，又可以保护预浸料不受污染的防粘纸。

注：本公开转让说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据公开转让说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

## 第一章 公司基本情况

### 一、基本情况

中文名称： 广东新金山环保材料股份有限公司  
英文名称： GUANGDONG JINSHAN ENVIRONMENTAL MATERIAL CO.,LTD  
法定代表人： 黄文强  
股份公司设立日期： 2015 年 8 月 3 日  
有限公司设立日期： 2000 年 3 月 23 日  
注册资本： 4,000.00 万元  
住所： 广东省潮州市湘桥区官塘镇工业区（东侧坑尾片）  
邮编： 521000  
电话： 0768-6305201  
传真： 0768-6305205  
互联网网址： <http://js-material.com>  
信息披露负责人： 黄启鸿  
电子邮箱： czjssj@sina.com  
所属行业： 国民经济行业分类：塑料人造革、合成革制造 C2925  
《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》  
中国证监会行业分类：橡胶和塑料制品业 C92 (《上市公司行业分类指引》)  
《挂牌公司管理型行业分类指引》 C1929 其他皮革制品制造  
主要业务： 中高档车用聚氯乙烯合成革以及水性聚氨酯合成革的  
研发、生产与销售  
组织机构代码： 71471341-6

### 二、股份挂牌情况

股票代码： 【】

股票简称： 金山环材

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：4,000 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

挂牌后股票转让方式：协议转让

股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第 141 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的股份作出其他限制性规定。”

《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”。

公司现有股东持股情况及第一批进入全国中小企业股份转让系统的股份情况如下：

序号	股东	持股数量（股）	股东在公司的任职情况	本次可转让股份数量（股）
1	黄文强	24,400,000	董事长	0
2	陈静娟	15,600,000	董事、总经理	0
	合计	40,000,000		0

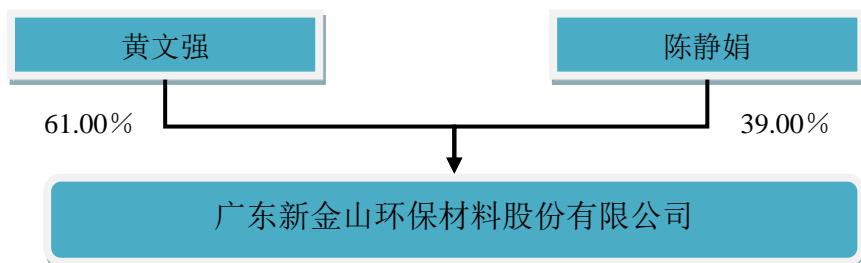
公司实际控制人黄文强、陈静娟承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股

份；其持有的股份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，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。同时，担任公司董事、高级管理人员的黃文强、陈静娟承诺：除上述锁定期外，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；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

### 三、股权结构及主要股东情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

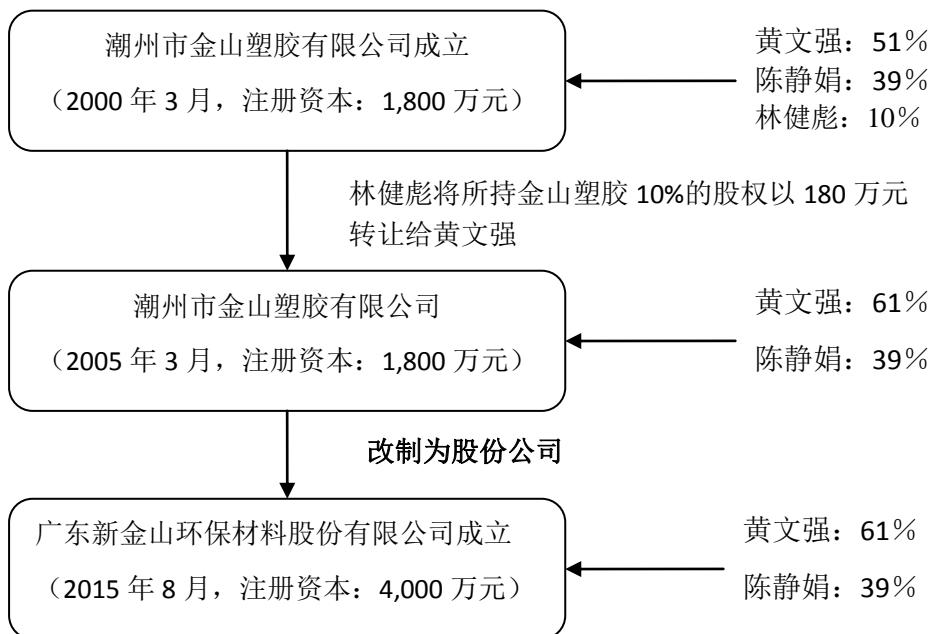
序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质
1	黃文强	24,400,000	61.00	自然人
2	陳靜娟	15,600,000	39.00	自然人
	合计	40,000,000	100.00	

公司股东中，黃文强和陳靜娟系夫妻关系，上述股东的所持公司股份不存在质押或其他争议事项。

#### (三) 控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年及一期内是否发生变化

黃文强和陳靜娟为公司实际控制人，最近两年及一期公司的实际控制人未发生变化。

#### (四) 设立以来股本的形成及其变化情况



## 1、有限公司设立

潮州市金山塑胶有限公司系由黄文强、陈静娟和林建彪于 2000 年 3 月共同出资设立。

2000 年 3 月 21 日，潮安金正会计师事务所出具《验资报告》（安正会[2000]验字第 01 号），该验资报告所附的银行凭证显示，股东的出资款 1,800 万元实际存入了黄文强的个人账户。该款项后续主要用于支付金山塑胶的土地款、设备款、厂房建设的工程款等，但由于该等支付均为现金支付，没有充足的文件、资料证明股东已向金山塑胶投入出资款 1,800 万元。

为更好地保护公司股东和债权人的利益，保障公司注册资本的充足性，2015 年 4 月 20 日，公司召开股东会，决议由现有股东黄文强、陈静娟向公司投入 1,800 万元，计入资金公积，以补充公司成立时的出资。2015 年 4 月 28 日，黄文强、陈静娟向公司投入了 1,800 万元。

2015 年 5 月 4 日，广东正中珠江会计师事务所出具补充《验资报告》（广会专字[2015]G15003330011 号），报告显示，截止 2015 年 5 月 4 日，金山塑胶已经收到其股东缴纳的资本金人民币 1,800 万元，其中，黄文强以货币资金出资 1,098 万元，占注册资本的 61%；陈静娟以货币资金出资 702 万元，占注册资本的 39%。

2000年3月23日,潮州市工商局向金山塑胶颁发注册号为445121000042245的《营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄文强	918.00	51.00	货币
陈静娟	702.00	39.00	货币
林健彪	180.00	10.00	货币
合计	1,800.00	100.00	—

注: 黄文强、陈静娟系夫妻关系, 林健彪为黄文强妹夫。

## 2、股权转让

金山塑胶于2004年12月31日通过股东会决议, 审议通过了林健彪将所持金山塑胶10%的股权以180万元转让给黄文强的议案。同日, 林健彪和黄文强签订《股权转让合同》, 约定林健彪将所持金山塑胶10%的股权以180万元转让给黄文强。2005年3月23日, 潮安县工商局核准上述股权转让。本次股权转让后, 金山塑胶的股权结构变更为:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
黄文强	1,098.00	61.00	货币
陈静娟	702.00	39.00	货币
合计	1,800.00	100.00	—

## 3、股份公司设立

2015年7月1日, 经股东会决议, 金山塑胶整体变更为股份有限公司, 经正中珠江审计(《审计报告》(广会审字[2015]G15003330022号)的截至2015年4月30日的净资产人民币42,859,502.94元为基础, 折合为40,000,000股, 其余2,859,502.94元计入资本公积。

联信评估对金山有限截至2015年4月30日的净资产进行了评估, 并于2015年6月30日出具了《潮州市金山塑胶有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜所涉及其经审计后资产及负债评估报告》(联信(证)评报字[2015]第A0379号), 确认截至2015年4月30日金山有限净资产评估值为12,515.78万元。

2015年7月18日, 金山环材召开创立大会, 会议审议通过了《整体变更设立股份有限公司的筹备工作报告》、《整体变更设立股份有限公司的筹建费用列支报告》、《关于发起人以潮州市金山塑胶有限公司经审计的净资产折合为股本

的议案》、《公司章程》、《关于选举产生公司第一届董事会组成人员的议案》、《关于选举应由股东大会选举产生的第一届监事会组成人员》等议案。

2015 年 7 月 18 日，正中珠江出具《验资报告》(广会验字[2015]15003330033号)，确认股份公司注册资本已足额缴纳。2015 年 8 月 3 日，公司领取了潮州市工商局签发的《营业执照》（注册号：445121000042245），股权结构为：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)
1	黄文强	24,400,000.00	61.00
2	陈静娟	15,600,000.00	39.00
合计		40,000,000.00	100.00

主办券商及律师经过核查，认为截至本公开转让说明书签署之日，公司并未进行过股票发行，不存在公开或变相公开发行或向不特定对象超过 200 人发行股票的情形。公司历次股权转让均已依据法律法规及公司章程规定履行了必要程序，合法合规，不存在纠纷和潜在纠纷。

公司不存在控股子公司或纳入合并报表的其他企业的股票发行及股权转让情况。

公司全体发起人黄文强、陈静娟已经就缴纳个人所得税问题出具了《承诺函》，“如本人因公司改制过程中以盈余公积和未分配利润转增股本事项被税务机关追缴相关税费，本人将依法、足额、及时履行纳税义务，如因本人未及时、足额缴纳个人所得税而导致公司被税务机关处罚或因此遭受其他损失的，所有由此产生的费用或损失由本人全额承担。”

## 四、公司董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 公司董事

1、黄文强，董事长，男，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年毕于潮安县文祠中学，1980 年就职于第三工业总公司；1993 年至 2000 年任潮州市金山皮塑实业公司总经理；2000 年至今任公司董事长。

2、陈静娟，副董事长，总经理，女，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年毕业于潮安凤塘中学，1978 年-1980 年，待业，1980 年至 1986 年就职潮州市第三公司；1987—1994 年就职于潮州市昌黎路小学；1995-2000 年任职于潮州市金山皮塑实业公司；2000 年入职公司，目前任公司总经理。

3、曹建军，执行副总经理，男，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年毕业于南通工学院（现南通大学纺织服装学院）纺织工程专业；2001 年-2010 年任职南亚塑胶工业（南通）有限公司技术科专员；2010 年-2011 年任职于上海欧诺法装饰材料有限公司研发部资深工程师；2011 年 8 月-2012 年任职于山东惠尔制革（集团）有限公司副总经理兼总工程师；2013 年入职公司，目前任执行副总兼总工程师。

4、黄启鸿，副总经理，男，出生于 1987 年，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于英国伦敦大学皇家霍洛威学院，2011 年入职公司，任技术研发部技术专员；2012 年入职公司，目前任公司副总经理兼市场开发部经理。

5、林健彪，副总经理，男，出生于 1964 年，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年毕业于潮州市金山中学；1981—1986 年就职于潮州市造漆厂；1987—1992 年潮州市电子厂；1993 年-2000 年任职于潮州市金山皮塑实业公司；2000 年入职公司，现任公司副总经理、第二事业部负责人，负责 PU 业务。

## （二）公司监事

1、陈森勤，男，出生于 1971 年，1991 年毕业于汕头农业学校，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年—1992 年任职于汕头特种野生动物养殖场；1992 年 3 月—1995 年任职于深圳家乐家具有限公司；1998 年—1999 年任职于汕头金华机械厂；2000 年入职公司，目前任公司行政部经理。

2、陈相洪，男，出生于 1980 年，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于广东农工商职业技术学院，2002 年—2008 年任职于广东雅士利集团股份有限公司；2008 年 11 月—2012 年任职于广东佳宝集团有限公司；2012 年 3 月入职公司，目前任副总经理助理。

3、郑红卫，男，出生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于西安交通大学，1992 年-1995 年任职于陕西省铜川市化工厂；1995 年-2001 年任职于欧诺法装饰材料（上海）有限公司；2001 年入职公司，目前担任质量管理部经理。

## （三）高级管理人员

1、陈静娟，总经理，简历详见本节“（一）董事”。

2、曹建军，执行副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

3、林文锋，男，出生于1971年，毕业于上海海事大学，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师（非执业）。1993年8月至1995年5月任职于广东珠江航运公司；1995年6月至2004年5月任职于汕头标扬广告品有限公司；2005年1月至2007年4月任广东中乾会计师事务所部门经理；2007年5月至2009年4月任中和正信会计师事务所项目经理；2009年5月至2009年12月任广东创鸿集团有限公司财务部税收筹划主管；2010年3月至2015年8月任金发拉比妇婴用品股份有限公司财务部经理；2015年9月开始在本公司任职财务总监。

4、黄启鸿，副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

5、林健彪，副总经理，简历详见本节“（一）董事”。

6、张顺平，副总经理，男，出生于1964年，1983年毕业于重庆市璧山县河边中学，1984—1986年就职于武汉铁路水泥厂；1987—1990年就职于重庆市璧山县玻璃厂；1991年—1994年就职于重庆市璧山县药材公司；1995年-2000年任职于潮州市金山皮塑实业公司；2000年入职公司，现任副总经理、第一事业部负责人。

## 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	16,525.10	14,682.24	14,817.54
股东权益合计（万元）	4,547.51	2,082.52	1,826.05
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,547.51	2,082.52	1,826.05
每股净资产（元）	1.14	0.52	0.46
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	0.52	0.46
资产负债率（母公司, %）	72.48	85.82	87.68
流动比率（倍）	0.77	0.51	0.57
速动比率（倍）	0.63	0.41	0.50
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	9,941.95	12,928.82	12,808.32
净利润（万元）	664.99	329.89	275.18
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	664.99	329.89	275.18
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	630.93	264.72	156.36
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	630.93	264.72	156.36
毛利率（%）	18.43	16.21	14.09

加权平均净资产收益率 (%)	20.87	16.57	15.53
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	19.80	13.30	8.82
基本每股收益(元/股)	0.17	0.08	0.07
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.08	0.07
应收帐款周转率(次)	3.56	5.93	5.45
存货周转率(次)	6.32	10.27	17.8
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-3,244.59	2,451.15	1,075.24
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.81	1.36	0.6

上述指标的计算公式如下：

注：相关数据计算公式如下：

①流动比率=流动资产/流动负债

②速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债

③资产负债率=(总负债/总资产)×100%

④应收账款周转率(次)=营业收入/应收账款期初期末平均余额

⑤存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

⑥每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本

每股收益和净资产收益率根据中国证监会《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》（2010年修订）计算填列。

其中，净资产收益率的计算公式及计算过程如下：

⑦加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期内回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

⑧每股收益的计算公式及计算过程如下：

a. 基本每股收益= $P_0 \div S$ ； $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

b. 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi / M0 - Sj \times Mj / M0 - Sk)$  + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中: P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

⑨每股净资产=期末净资产/年度加权平均普通股份数

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/年度加权平均普通股份数

## 六、定向发行情况

公司本次无定向发行。

## 七、本次挂牌的有关当事人情况

### (一) 主办券商

名称: 广发证券股份有限公司

法定代表人: 孙树明

住所: 广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼  
(4301-4316 房)

联系电话: +86-20-87555888

传真: +86-20-87555303

项目负责人: 洪亮

项目组成员: 洪亮、何尔璇、刘兴起、许淇菡

### (二) 律师事务所

名称: 国浩律师(广州)事务所

单位负责人: 程秉

住所: 广州市天河区体育西路 189 号城建大厦 9 楼 DE 单元

联系电话: +86-20-38799345

传真: +86 20 38799345-200

经办律师: 李彩霞、陈桂华

### (三) 会计师事务所

名称： 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
单位负责人： 蒋洪峰  
住所： 广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼  
联系电话： +86-20-83939698  
传真： +86-20-83800977、 83800722  
经办注册会计师： 何国铨、 刘清

#### （四）证券登记结算机构

名称： 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  
联系电话： +86-10-58598980  
传真： +86-10-58598977

#### （五）拟挂牌场所

名称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  
住所： 北京市西城区金融大街丁 26 号  
联系电话： +86-10-63889513  
传真： +86-10-63889514

#### （六）资产评估机构

名称： 广东联信资产评估土地房地产估价有限公司  
住所： 广州市越秀北路 222 号越良大厦 16 楼  
单位负责人： 陈喜佟  
经办评估师： 潘赤戈、 宴帆  
联系电话： +86-20-83642116  
传真： +86-20-83642103

## 第二章 公司业务

### 一、公司业务情况

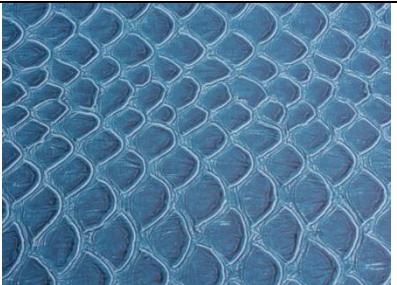
#### (一) 公司主要业务

公司系中高档聚氯乙烯合成革（PVC 合成革）以及水性生态功能聚氨酯合成革（水性 PU 合成革）的材料提供商，从事 PVC 合成革与水性 PU 合成革的研发、生产与销售，产品主要应用于汽车、服装和箱包等领域。

公司经过十多年的技术沉淀，开发出一系列新型汽车内饰装饰材料，成为华南地区汽车内饰材料的领军企业。目前，公司车用 PVC 合成革供应于多家汽车 OEM 主机厂，已经成为长安汽车、北京汽车、东南汽车和海南马自达等国内自主品牌车企的供应商。为配合汽车主机厂开发业务的顺利进行，公司配备有专业的汽车内饰合成革技术销售团队，随时与汽车主机厂进行技术交流以及服务，并且积极开展项目，不断拓宽业务，争取更多的订单量。

公司作为中国水性生态功能聚氨酯合成革产业推广的先行者之一，与化工巨头拜耳、斯泰尔等保持技术合作，联合中国科学技术大学承担广东省教育部产学研结合项目“环保型水性合成革的研究开发”，国家行业标准“湿法水性聚氨酯合成革”亦由公司牵头制定。目前，公司水性生态功能聚氨酯合成革产品已经逐步应用于 H&M、C&A、ZARA 等品牌的部分产品。公司在 2014 年通过美国玩具巨头 Mettel 的验厂审核，并完成前期项目开发及产品检测。

#### (二) 公司主要品牌、产品用途

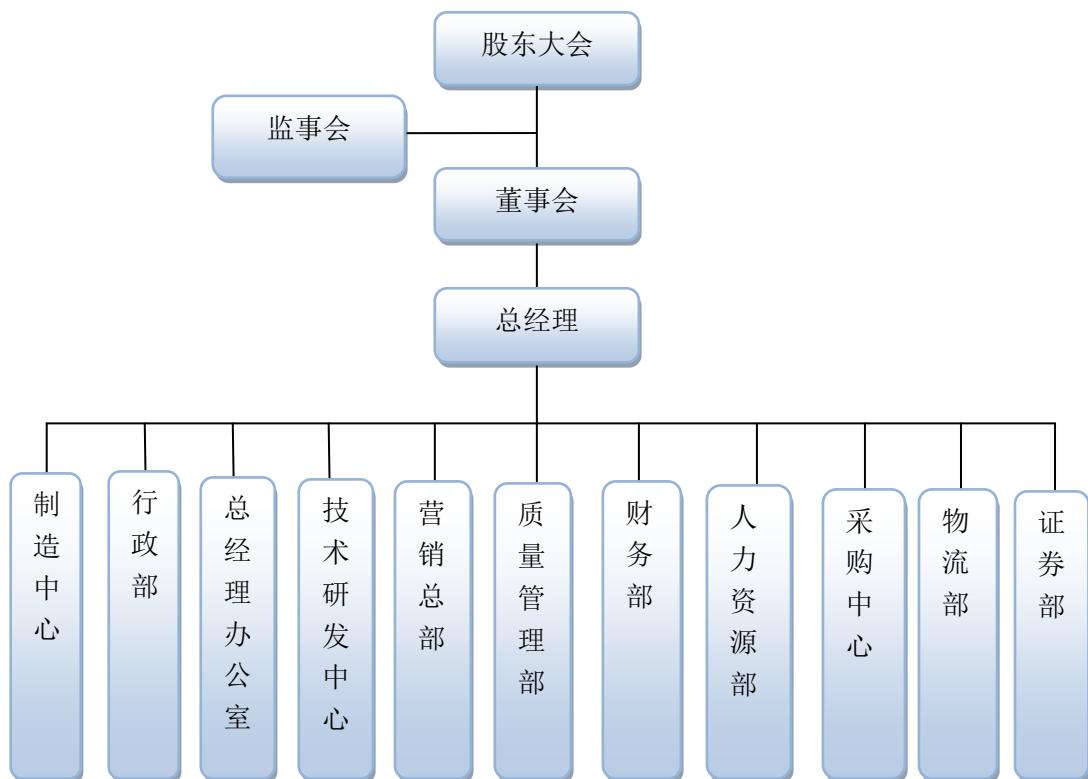
产品名称	主要特征及用途	产品示例
民用 PVC 合成革	产品稳定性高，纹路细腻、立体感强、手感柔软、真皮感强。下游需求主要为服装、箱包、家私等	
游艇用 /车用 PVC 合成革	游艇用、车用内饰革性能要求高，必须具有高色牢度；高阻燃性；高耐化学洗涤性；强抗暴晒性；耐高低气温气候性；高机械物性；易清洁；防尘；符合环保卫生要求；寿命达到 10 年以上等要求。公司汽车内饰 PVC 革低 VOC、低气味、耐光、耐候、防污、耐	

	高温老化，可达到大众、福特、通用等材料性能要求，可用于汽车座椅、门板、顶棚、遮阳板、地垫等。公司 PVC 人造革现已通过 ISO/TS 16949 汽车行业质量体系审核及 CQC 认证。	
水性 PU 合成革	水性 PU 合成革的技术要求与工艺流程比较高，其主要原材料为水性 PU 树脂，其成本也比溶剂型 PU 合成革贵 30%。水性 PU 树脂是指聚氨酯溶于或分散于水中而形成的高分子化合物。此类溶剂是以水为介质，其含上述有机溶剂 30% 左右，相对于溶剂型 PU 树脂来说具有无毒、不燃、防爆、环保等优势。	

### (三) 公司主要业务流程及方式

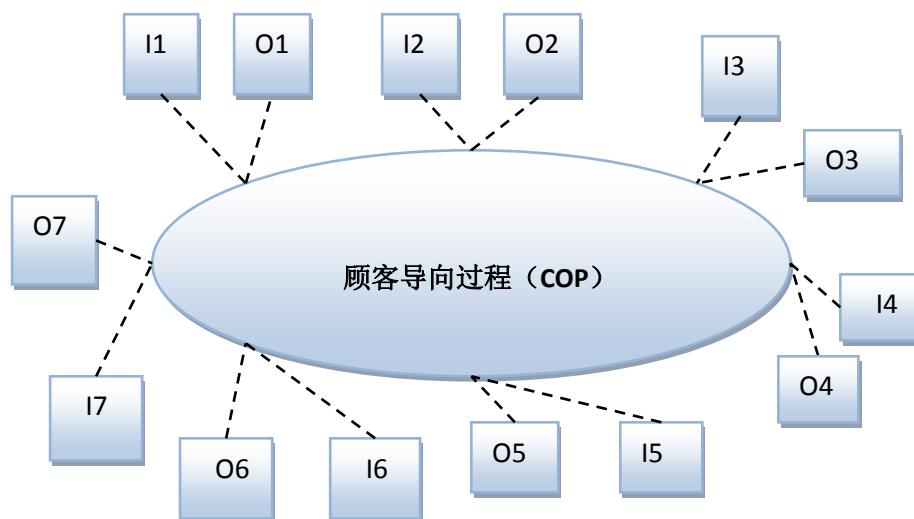
#### 1、公司组织结构图

公司部门设置如下图所示：



## 2、公司产品运营流程及方式

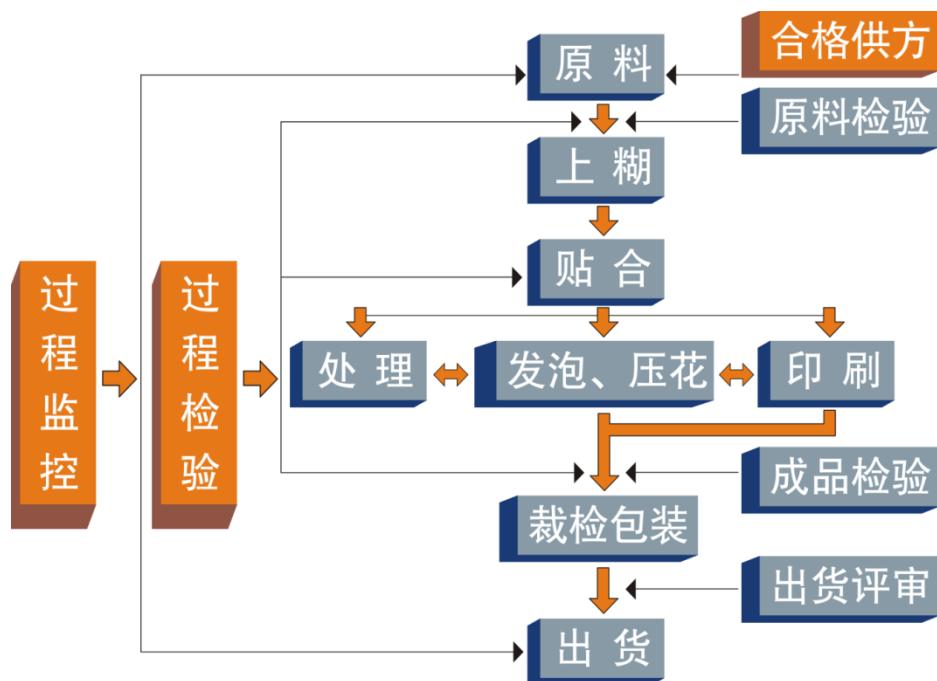
代码	注解	代码	注解
I1	目标客户数据，市场需求状况，同业对手相关动态，相关法令政策及规定、产品图纸、特殊要求，需求量、交期、生产工艺标准	O1	市场分析报告、标竿分析
I2	报价单数、产品成本分析表	O2	产品报价及时率、成功率
I3	APQP 及产品过程确认	O3	样品指示单、APQP 进度表、工程规范、艺标准、作业指引、试生产计划、BOM 装工艺、样品检验确认及记录、PPAP、MSA
I4	订单评审（通过合同评审的订单和可投产的物料）	O4	已确认结果之订单、生产指示单
I5	按需生产计划、相关的作业标准、合格的原料及相关资源	O5	生产日计划单、机器利用率、产品入库合格率、生产计划达成率
I6	需按计划生产的产品样件、相关部门提供的检验通知、培训合格员工、包装要求、出货通知、出货数量确认、出货总表运输安排	O6	验证与确认的产品及记录、满足客户要求的产品及相关的记录、合格产品、出货检验报告、材质证明、工序证明
I7	客户投诉信息；退货单、退货产品客户投诉样品。满意度调查，客户要求的产品价格、质量问题、交期等服务	O7	纠正措施单、不良品处理报告分析与改善验证、客户意见分析改进



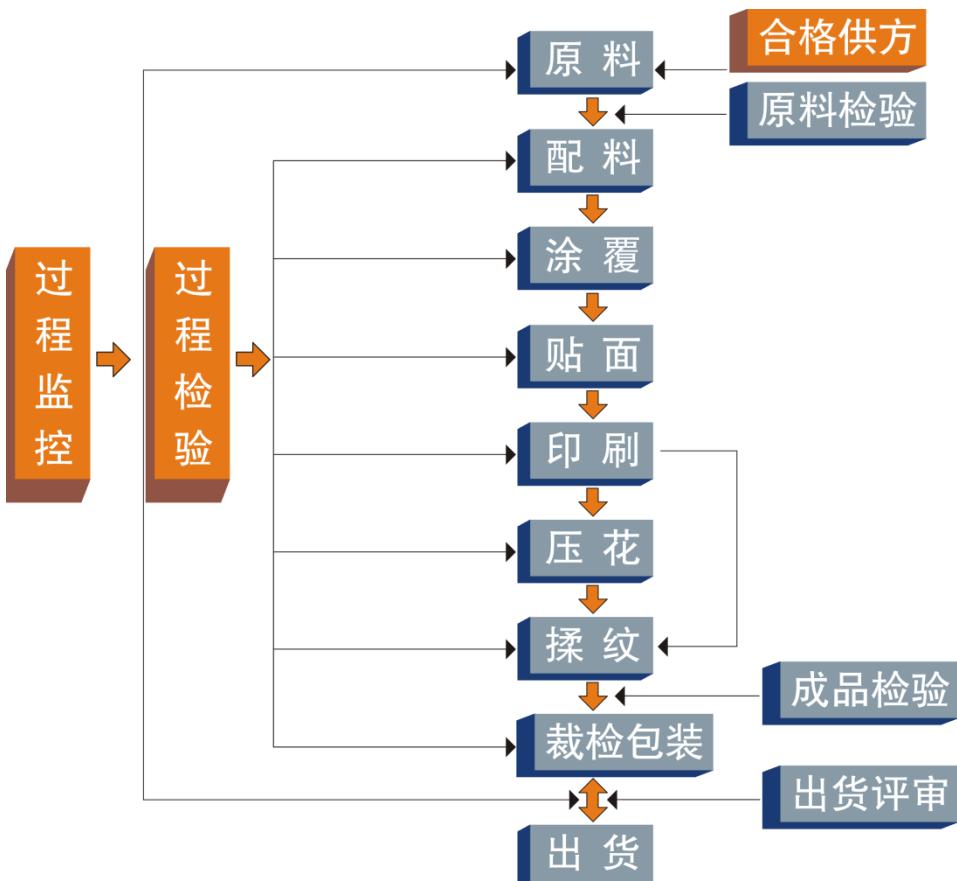
## 3、生产流程

公司主营产品生产流程分为两类，具体情况如下：

### (1) PVC 产品生产流程



(2) 水性 PU 产品生产流程



## 二、与公司业务相关的关键资源要素

### (一) 公司销售及经营模式

公司坚持以销定产的经营模式。终端用户为汽车内饰、箱包、制鞋、服装、家具、玩具等企业。广东、福建、浙江、江苏、上海、重庆是下游市场集中地区，企业数量多，需求量大，是国内合成革的主要销售地区，也是公司重点销售市场。

**公司直销与经销方式下与主要客户的合作模式均为买断式销售，根据订单或合同约定的数量、规格、价格等条款进行交易；定价机制均系采用成本加成法，如市场价格如未出现重大波动售价保持相对平稳；公司予以合作时间较长、规模较大、信誉较好的客户1-3个月的信用期，对合作时间较短、规模较小或新开拓的客户则采取款到发货或货到付款的结算方式；在没有产品质量的前提下，销售一旦达成，则不允许退货；公司对经销商未实现终端销售的存货无任何权利。**

公司产品销售主要采用经销模式，由市场营销部统一负责开发和维护。公司建立了经销商管理制度，对经销商的筛选、分类管理、经销期限、经销方式、价格政策、订货付款等做了详细的规定，并在公司日常经营中切实有效执行。公司经销商不具有独占性，公司不存在对主要经销商重大依赖的情况。

在各大专业皮革市场，广州花都狮岭皮革城，深圳华南城皮革市场，东莞厚街南峰国际皮革市场等，公司经销商向客户进行产品展示、销售、售后服务。公司国外业务的具体模式为参加公司国内外的专业展会，外国客户通过展会了解公司的产品状况，并与公司营销总部接洽，下达订单，营销总部的同事跟进落实订单的生产、装船和催款。为拓展海外市场，公司已经与海外几家大型经销商配合拓展海外高端合成革业务，产品主要应用于游艇，汽车后市场，高档住宅区，酒店，办公楼等。

近三年主要客户情况如下表所示：

产品类别	2013年	2014年	2015年
------	-------	-------	-------

民用 PVC 人造革	汕头市集利贸易有限公司、上海都威国际贸易有限公司、广东新基榕实业有限公司、潮安县亿加工艺实业有限公司	潮安博佳鞋业有限公司、上海都威国际贸易有限公司、深圳深展富菲皮革有限公司、揭阳市振兴塑胶厂有限公司	潮安县博佳鞋业有限公司、东莞市万鹏皮革制品有限公司、潮州市中天城鞋业有限公司、深圳深展富菲皮革有限公司
汽车内饰革	厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司	福州宝林橡塑有限公司、厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司	福州宝林橡塑有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司、厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司
水性 PU 合成革	深圳市华海纳皮革制品有限公司	深圳市华海纳皮革制品有限公司	深圳市华海纳皮革制品有限公司

报告期内，经销商区域分布情况如下：

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
华南地区	194	210	250
华东地区	72	108	76
华中地区	-	1	1
华北地区	-	-	-
西北地区	-	1	-
西南地区	5	4	2
东北地区	-	-	-
出口	1	1	-
合计	272	325	329

公司所在地位于广东省潮州市，系属华南地区，主要业务拓展区域在华南和华东地区，由于长期的经营积累，其在华南和华东地区的市场份额较大，该两个区域的经销商数量较多。报告期内，公司经销商数量呈现下降趋势，主要是因为公司为提升其盈利能力，对经销商实行严格的管理制度，淘汰部分实力较弱的经销客户，以确保销售渠道的有效性，并加大直销渠道的开拓力度，进一步提升直销收入比重所致。

报告期内，公司主要经销商如下：

2015 年 1-7 月	2014 年	2013 年
--------------	--------	--------

东莞市万鹏皮革制品有限公司、深圳深展富菲皮革有限公司、福州宝林橡塑有限公司、厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司、深圳市华海纳皮革制品有限公司	上海都威国际贸易有限公司、深圳深展富菲皮革有限公司、福州宝林橡塑有限公司、厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司、深圳市华海纳皮革制品有限公司	上海都威国际贸易有限公司、广东新基榕实业有限公司、厦门万益达工贸有限公司、厦门睿鸿塑胶有限公司、深圳市华海纳皮革制品有限公司
---	--	--

## （二）公司主要产品技术情况

公司未来的主力产品是 OEM 汽车内饰 PVC 合成革和水性 PU 合成革，此两款产品均要求具备较高的内在性能，达到后续加工的各项指标以及使用的安全性和符合外观美学等。下面从技术方法、技术路线、工艺流程、创新突破点四个方面来描述公司主要产品技术情况。

### 1、技术方法

①PVC 合成革技术方法：不同 OEM 汽车主机厂有着各自的技术标准及产品特性，在耐曲折，耐磨耗，耐光性，热老化性，阻燃性，气味性，雾化值，VOC 等方面有着复杂的指标要求。公司针对以上特征，采用正交分解法、田口方法研究产品配方组合，同时通过 SPC 及 MSA 测量系统分析，进行工艺设计及过程监控，以达到产品稳定。

②水性 PU 合成革技术方法：根据不同品牌商对产品的设计要求，先区分明确材料的加工用途，对产品的耐水解，耐曲折，剥离强度，抗粘连性等性能进行分析，获得产品特性分析结果，再采用正交分解法，田口方法等研究产品配方及工艺组合，通过干法造面工艺技术，水性贝斯转移贴面技术或者水性聚氨酯含浸工艺等，研制出达到制备符合技术标准的水性 PU 合成革产品的基础工艺配方。

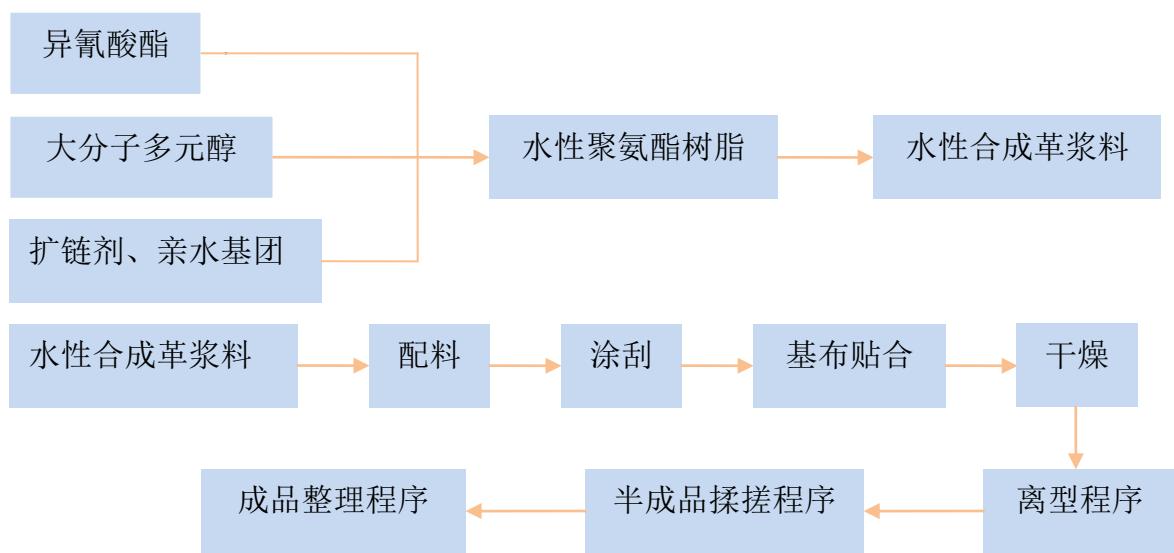
### 2、技术路线

水性 PU 合成革是以水性聚氨酯树脂为材料，以水为分散介质，以丙烯酸酯单体为稀释剂，无毒环保，安全不燃，是溶剂型合成革的最佳替代产品。

工艺路线是基布→预处理→烘干→水性聚氨酯合成革浆料涂刮→贴合→烘干→离型→揉搓的步骤制造水性聚氨酯合成革，产品具有溶剂型湿法合成革的基本结构，手感与物性接近溶剂型合成革，整个生产过程中不使用任何有机溶剂进行加工，产品及生产过程绿色环保。

干法聚氨酯合成革，是指将溶剂型聚氨酯树脂中的溶剂挥发掉后，得到的多层薄膜加上底布而构成的多层结构体，是聚氨酯应用于合成革的一种主要方式。项目采用离型纸法进行聚氨酯涂刮，其原理是将不同性能的面、底层配合液体利用涂刀覆盖在离型纸上，面料经过干燥、冷却工艺后，再涂覆上粘结层底料，利用基布发送贴合装置将贝斯基材与底料复合，经过干燥、冷却后，利用剥离装置将成品合成革和离型纸分别成卷。

### 3、工艺流程



### 4、创新突破点

采用水性聚氨酯合成革浆料为材料，代替传统溶剂型聚氨酯浆料，制备的水性合成革不含有害有机溶剂，具有良好的透气透湿、耐磨等性能，生产过程无污染、无毒，对环境友好，不危害工人健康。

采用多刀涂刮的方法，优选美国 sappi 公司生产的离型纸，合理调整烘箱温度、车速、上浆厚度三要素，采用四烘工艺，按照递增式温度设定，确保每次干燥的质量，使合成革表面光亮、纹理清晰，不产生“针孔”现象。

采用水性贝斯做为基材，生产中不使用有机溶剂，对工艺和设备进行创新，在主机第一涂布设备增加一挡板，与弧刀和离型纸组成形成小料槽，大大降低了聚氨酯面料表面产生气泡造成涂布不均匀的现象，解决水性聚氨酯不能大量投入加工生产的问题，使得水性聚氨酯合成革得以稳定生产。

### （三）公司房屋建筑物情况

公司目前有 41,000 平方米的土地上盖物在办理房产手续中，其中公司 2,998 平方米的办公楼建筑位于租赁的集体土地上，暂时无法办理产权证书。

根据 2015 年 8 月 19 日，潮州市房地产管理局出具的《证明》，‘‘广东新金山环保材料股份有限公司（原潮州市金山塑胶有限公司）所建 41,000 平方米上盖建筑物报建手续和房地产证正在办理中。特此证明。’’经核查，公司尚有 41,000 平方米的上盖建筑物在办理房产产权证书。

根据 2015 年 8 月 19 日，潮州市房地产管理局出具的《证明》，‘‘广东新金山环保材料股份有限公司（原潮州市金山塑胶有限公司）自 2013 年 1 月 1 日至今，均能自觉遵守房产管理方面的法律、法规和规范性文件的规定，不存在因违反房产管理方面的法律、法规和规范性文件的行为而被处罚的情形。’’

主办券商和律师认为，上述 41,000 平方米的上盖建筑物正在办理产权证书，目前公司生产经营一切正常，不会对公司本次申请挂牌构成实质障碍。

公司有 2,998 平方米的办公楼建筑座落于租赁的集体土地上，无法办理产权证书。鉴于上述集体土地占上盖物为办公楼及厂房大门外，无任何生产设施，且自公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用过程中，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形，公司实际控制人黄文强、陈静娟已承诺如上述租赁集体土地和房屋建设存在风险或损失，则承担因此给公司造成全部损失。因此该部分无法办理产权证书的建筑，不会对公司本次申请挂牌构成实质障碍。

#### （四）公司无形资产情况

##### 1、国有土地使用权

公司共有 3 项国有土地使用权，具体情况如下：

序号	土地证号	座落	终止日期	土地面积(㎡)	用途	取得方式	截至 2015 年 7 月 31 日余额(元)
1	安国用(2000)字第特 559 号	潮安县官塘镇工业区	2048.11.30	13,933.30	厂房及配套设施	出让	4,287,731.52
2	安国用(2000)字第特 650 号	潮安县官塘镇工业区	2050.09.27	26,968.00	厂房及配套设施	出让	
3	安国用(2000)字第特 651 号	潮安县官塘镇工业区	2050.09.27	27,765.00	厂房及配套设施	出让	

##### 2、集体土地使用权

公司的办公楼和厂房大门坐落的土地为集体土地。该土地系公司 2011 年从潮安县铁铺镇铺埔村和潮安县官塘镇象山村租赁所得，面积总计 41.67 亩，租赁期限为 50 年。

根据 2015 年 8 月 17 日，潮州市湘桥区官塘镇人民政府出具的《证明》，“经核查，目前广东新金山环保材料股份有限公司（原潮州市金山塑胶有限公司）租赁位于官塘镇工业区东侧坑尾片合计 41.67 亩的集体建设用地，该土地使用未违反用地规划，前述土地的上盖建筑物符合房屋建设的相关规定。”

根据 2015 年 8 月 19 日，潮州市房地产管理局出具的《证明》，“广东新金山环保材料股份有限公司（原潮州市金山塑胶有限公司）自 2013 年 1 月 1 日至今，均能自觉遵守房产管理方面的法律、法规和规范性文件的规定，不存在因违反房地产管理方面的法律、法规和规范性文件的行为而被处罚的情形。”

根据 2015 年 8 月 20 日，潮州市国土资源局出具的《证明》，“广东新金山环保材料股份有限公司（原潮州市金山塑胶有限公司）自 2013 年 1 月 1 日至今，能遵守国家和地方土地管理方面的法律、法规和其他规范性文件的规定，尚未发现因违法土地管理相关规定而受到处罚。”

主办券商和律师认为，公司使用上述集体土地用于建设办公楼及厂房大门，不符合《中华人民共和国土地管理法》的规定，存在法律瑕疵，鉴于上述集体土地上盖物除办公楼及厂房大门外，无任何生产设施，且自公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用过程中，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形，公司实际控制人黄文强、陈静娟已承诺如上述集体土地租赁和房屋建设存在风险或损失，则承担因此给公司造成的全部损失。主办券商和律师认为，上述集体土地租赁事项不会对公司本次申请挂牌构成实质障碍。

## 2、商标专利

### (1) 商标

查阅商标注册证并登陆国家工商行政管理总局商标局网站查询，公司现拥有 1 项注册商标，具体情况如下：

商标	注册号	注册有效期	核定使用商品(类别)
	1033192	2007.06.21-2017.06.20	18

## (2) 专利

经查阅专利证书并登陆国家知识产权局网站查询，公司现拥有 12 项专利，其中发明专利 1 项，实用新型专利 11 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	申请日	授权日	专利类型	取得方式
1	一种丙烯基弹性体及聚丙烯共聚合成革的制造方法	ZL201110360648.6	2011.11.05	2014.03.05	发明	原始取得
2	环保型水性聚氨酯耳机罩合成革	ZL201220702108.1	2012.12.18	2013.06.05	实用新型	原始取得
3	环保型水性聚氨酯篮球革	ZL201220702105.8	2012.12.18	2013.06.05	实用新型	原始取得
4	环保型水性聚氨酯运动手套革	ZL201220702109.6	2012.12.18	2013.06.05	实用新型	原始取得
5	环保型水性聚氨酯运动鞋革	ZL201220702115.1	2012.12.18	2013.06.05	实用新型	原始取得
6	表层设有凹槽的人造革	ZL201120319878.3	2011.08.23	2012.05.16	实用新型	受让取得
7	防水人造革	ZL201120319855.2	2011.08.23	2012.05.16	实用新型	受让取得
8	表层设有凸粒的人造革	ZL201120319876.4	2011.08.23	2012.05.23	实用新型	受让取得
9	荧光人造革	ZL201120319846.3	2011.08.23	2012.05.16	实用新型	受让取得
10	防滑透气汽车用人造革	ZL201120319854.8	2011.08.23	2012.05.16	实用新型	受让取得
11	透气人造革	ZL201120319841.0	2011.08.23	2012.05.30	实用新型	受让取得
12	表层设有凹凸纹理的人造革	ZL201120319850.X	2011.08.23	2012.05.23	实用新型	受让取得

以上专利除第 6-12 项专利系黄文强于 2012 年 5 月 30 日无偿转让于公司，其余均系公司自行申请取得。截至本公开转让说明书签署日，公司股东黄文强和陈静娟名下不存在与公司经营或业务相关的其他专利。

## (五) 公司业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司获得以下主要业务许可资格或资质：

公司建立了完善的质量控制体系，2013年8月1日，公司取得SAI认证证书(IATF21479)，证明其“PVC人造革、PU合成革的生产、不包含产品设计”符合ISO TS 16949:2009标准，证书有效期至2016年7月31日。

2014年5月13日，公司取得中国质量认证中心出具的《产品认证证书》(CQC14013105229)，证明其汽车内饰件(型号规格：1mm±3mm厚度)符合GB8410-2006标准和CNCA-V01-024:2003认证规则的要求，证书有效期至2019年5月13日。

2014年5月13日，公司取得中国质量认证中心出具的《产品认证证书》(CQC14013105228)，证明其汽车内饰件(0.7mm±0.2mm)符合GB8410-2006标准和CNCA-V01-024:2003认证规则的要求，证书有效期至2019年5月13日。

潮州市质量技术监督局出具《证明》，确认公司2013年至2015年8月期间未因违反质量技术监督方面的法律、法规及规范性文件而被处罚的情形。项目组及律师查阅公司资质和相关管理制度，行业标准等资料，询问公司技术人员等，公司制定与遵循的《技术创新管理办法》、《设计质量控制体系（修订版）》、《工程制图规范》、《技术文本编制规范》、《工程项目建安施工技术指南》等符合相关法律法规，按照行业或国家标准执行，公司经营符合有关质量和技术监督标准。

## （六）公司主要设备情况

截至2015年7月31日，公司主要设备情况如下表所示：

单位：万元

序号	设备名称	设备原值	累计折旧	设备净额	成新率
1	2#压延线	662.91	73.47	589.44	89%
2	水性PU湿线法	453.72	68.25	385.47	85%
3	1#干法生产线pu	448.55	120.73	327.81	73%
4	1#湿法生产线pu	447.99	120.58	327.41	73%
5	1#干法生产线pvc	415.67	59.23	356.43	86%
6	水性PU干线法	376.79	56.67	320.11	85%
7	干法线	337.08	50.70	286.37	85%
8	行车	327.45	15.55	311.90	95%
9	表处理机	291.35	13.84	277.51	95%
10	5#发泡炉	278.63	46.32	232.31	83%
11	处理机	319.41	15.17	304.23	95%
12	4#发泡炉	255.23	30.31	224.92	88%

13	2#发泡炉	234.66	37.15	197.51	84%
14	1#发泡炉	230.44	43.78	186.65	81%
15	压延线备用辊	220.00	33.09	186.91	85%
16	热油集分器	126.45	6.01	120.44	95%
17	开布机	107.13	32.23	74.90	70%
18	PU 发泡机	78.70	24.30	54.40	69%
19	密炼机	64.96	12.86	52.10	80%
20	7#处理机	55.56	8.36	47.20	85%
21	水性 1 号压花机	45.74	3.98	41.76	91%
22	压花机	44.62	13.42	31.20	70%
23	净化塔	75.21	12.50	62.71	83%
24	污水处理系统	34.80	0.28	34.52	99%
	合计	2,462.88	333.60	2,129.27	86%

截至本公开转让说明书签署日，上述设备均在正常使用过程中。

## (七) 公司员工情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司员工总数为 279 人，分别按专业结构、教育程度、年龄结构划分情况如下：

### 1、按专业结构划分

截至 2015 年 7 月 31 日，公司共有员工 279 人，结构如下：

专业结构	人数	占总人数比例
技术研发人员	30	10.75%
销售人员	10	3.58%
管理人员	64	22.94%
财务人员	13	4.66%
生产人员	162	58.07%
合计	279	100.00%

### 2、接受教育程度划分

受教育程度	人数	占总人数比例
本科及本科以上	14	5.02%
大专	86	30.82%
大专以下	179	64.16%
合计	279	100.00%

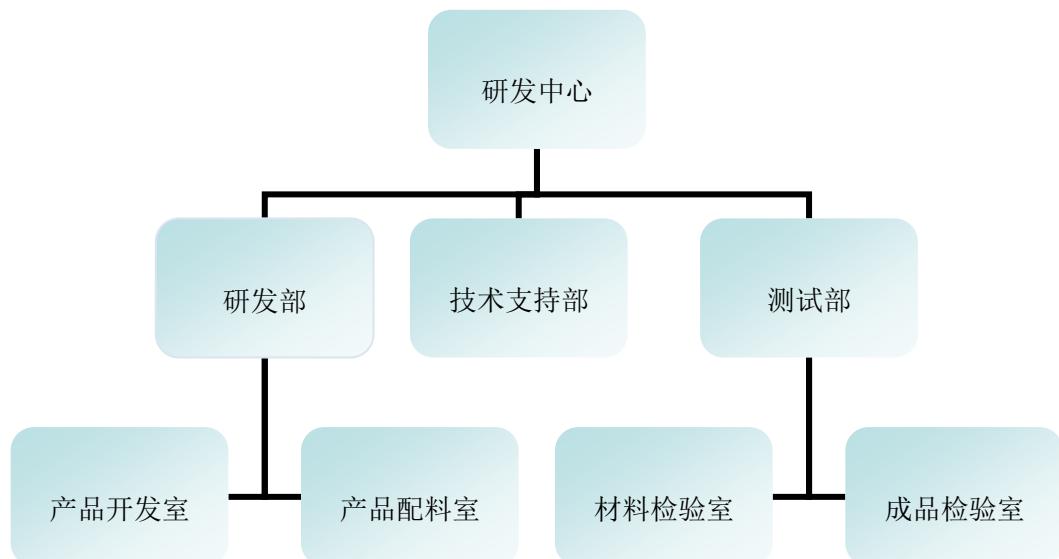
### 3、按年龄结构划分

年龄	人数	占总人数比例
51 岁以上	47	16.85%
41-50 岁	102	36.56%
31-40 岁	61	21.86%
30 岁以下	69	24.73%
合计	279	100.00%

### (八) 技术研究开发与技术合作

#### 1、研发机构设置

公司 2010 年 2 月成立研发中心，下设研发部、技术支持部和测试部三个部门。研发部下辖产品开发室和产品配料室两个部门，主要负责对新产品的配方、技术标准、产品外观设计和对拟改进的生产工艺进行研发；测试部下辖材料检验室和成品检验室两个部门，主要负责对原材料和成品的测试、检验、验收和质量控制工作；技术支持部主要对公司研发生产中的工艺装备提供技术支持和承担技术改造项目。研发机构的组织架构如下图：



#### 2、研发投入及研发条件情况

公司确立了“以科技创新促发展，用技术研发争优势”的企业发展战略，为了不断提升自主创新能力，保持在同行中强势的竞争能力，公司加大了研发条件及研发力量的投入，近三年间已经持续投入研发费用超过 1,300 万元，公司目前拥

有 200 平方米的研发场地，配备了先进研发和实验检测设备。现主要的研发设备见下表：

编号	设备名称	型号	数量（台/套）
1	电热鼓风干燥箱	DHG-9070A XMTA-6000	8
2	粘度检测仪	NDJ-1	2
3	剥离强度检测仪	CMT2503	1
4	皮革耐寒曲挠实验仪	PN 50-CR	1
5	搅拌机	U400/80-220	10
6	小压纹机	SC100*60-30	2
7	测厚仪	H	20
8	处理机	自主研发	2
9	耐黄变试验机	YX-7035-UA	1
10	耐磨试验机	东莞市永信仪器有限公司	1
11	皮革软度测试仪	东莞市永信仪器有限公司	1
12	电热炉	ES-1020	1
13	标准光源对色灯箱	AF-60	1

随着技术研发深度的增加和业务的扩张，公司还在不断地加大研发设备仪器的投入力度，以保障科技项目的顺利进行及科技成果的产出。

### 3、技术合作情况

公司积极充分利用社会的技术资源优势，走产、学、研之路，构建产学研相结合的技术创新体系。2011 年公司与中国科学技术大学签订了产学研协议，与他们共建了环保型水性合成革联合研发中心，2012 年公司与他们共同承担了广东省产学研《环保型水性合成革的研发》项目。此外，在合作期间，由中科大提供最新的科技信息和给予公司技术方面的支持，在互利共赢的基础上探讨双方多元合作的机会。合作期间，中科大为公司定向培养实用型人才，公司也为学校学生实习提供方便，为毕业生提供就业机会，提升学校毕业生的就业率。

公司产学研相关文件签署的详情如下：

序号	合同名称	签署单位	文件签署时间	合作方式	知识产权分配方式	收益分配方式	履行情况	科研成果
1	广东省教育厅产产学研结合项目	潮州市金山塑胶有限公司、潮州市科学技术局、	2013年3月20日 (合作期限为3年)	中国科学技术大学开展涉及环保型水性合成革的理论与开发研究，研究内容包括合成理论、合成方法、和实验室配方设计的研究并参与中试；潮州市金	由合作方共有	无相关约定	已完结	形成了2项新工艺；形成了1项发明专利、4项实用

	——环保型水性合成革的研究开发	广东省教育部分产学研结合协调领导小组办公室		山塑胶有限公司在产品中试以及产业化项目上提供1000万的启动资金和其他技术力量，组织产业化项目的实施。				新型专利；起草并制定了行业标准《水性聚氨酯（PU）合成革》
2	广东省产学研项目申报书	潮州市金山塑胶有限公司、中国科学技术大学	2012年2月22日  <b>(截至本公开转让说明书, 合作已完结)</b>	中国科技大学负责开展涉及环保型水性合成革的理论与开发研究，研究内容包括合成理论、合成方法、和实验室配方设计的研究并参与中试；指导项目的研究开发，并负责为本项目的研究提供各项检测手段。潮州金山塑胶有限公司应在自己公司内建立相应的环保型水性合成革联合研发中心，配置有关测试所用仪器、设备，作为产业化基地，供甲乙双方参与环保型水性合成革研发人员使用。	由合作方共有	无相关约定	已完结	

上述合作均无纠纷。

### 三、与公司业务相关情况

#### （一）报告期内公司营业收入构成情况

报告期内，公司营业收入均来自于主营业务，主要来自于车用/游艇用PVC合成革、民用PVC合成革、水性环保PU合成革，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
车用/游艇用PVC合成革	2,700.19	27.16	941.54	7.28	44.26	0.35
民用PVC合成革	6,659.34	66.98	11,583.67	89.60	12,131.07	94.71
水性环保PU合成革	582.42	5.86	403.61	3.12	633.00	4.94
<b>合计</b>	<b>9,941.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,928.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,808.32</b>	<b>100.00</b>

#### （二）报告期内公司产品主要消费群体及客户情况

## 1、公司产品主要消费群体

公司所生产的合成革产品的终端面对不同生产类型的生产厂家。

民用 PVC 合成革主要用于衣服、箱包等日常产品应用领域。车用/游艇用 PVC 合成革，公司目前是北汽、长安等大型汽车厂商的二级供应商，因此先向这些厂商的配件厂商如坐椅厂等供应面料，尔后配件厂商将面料加工成成品向整车厂商供应。

## 2、报告期内公司前五大客户情况

单位：万元

客户	2015 年 1-7 月		
	销售额	合并销售额	占营业收入比例 (%)
福州宝林橡塑有限公司	1,639.81	1,639.81	16.49
潮州市潮安区博佳鞋业有限公司	717.70	717.70	7.22
<b>The Mitchell Group (美国)</b>	<b>364.85</b>	<b>364.85</b>	<b>3.67</b>
潮州市中天城鞋业有限公司	317.31	317.31	3.19
广东众利鞋业有限公司	300.54	300.54	3.02
<b>合计</b>	<b>3,340.21</b>	<b>3,340.21</b>	<b>33.59</b>
客户	2014 年度		
	销售额	合并销售额	占营业收入比例 (%)
福州宝林橡塑有限公司	660.07	660.07	5.11
潮州市金亨鞋业工贸有限公司	601.51	601.51	4.65
深圳市华海纳皮革制品有限公司	482.91	572.65	4.43
东莞市万鹏皮革制品有限公司	89.74		
厦门万益达工贸有限公司	530.60	530.60	4.10
厦门睿鸿塑胶有限公司	321.16	321.16	2.48
<b>合计</b>	<b>2,685.99</b>	<b>2,685.99</b>	<b>20.77</b>
客户	2013 年度		
	销售额	合并销售额	占营业收入比例 (%)
深圳市华海纳皮革制品有限公司	854.00	909.56	7.10
东莞市万鹏皮革制品有限公司	55.56		
厦门万益达工贸有限公司	619.36	619.36	4.84
汕头市集利贸易有限公司	398.02	398.02	3.11
上海都威国际贸易有限公司	370.28	370.28	2.89
广东亿加工艺实业有限公司	303.68	303.68	2.37
<b>合计</b>	<b>2,600.90</b>	<b>2,600.90</b>	<b>20.31</b>

注：深圳市华海纳皮革制品有限公司和东莞市万鹏皮革制品有限公司系关联企业，固其销售收入进行合并统计。

公司2013年、2014年、2015年1-7月份，公司前五大客户占营业收入的比重

分别为20.31%、20.77%、33.06%，公司客户较分散，不存在对单一客户或主要客户存在依赖的情形。

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司5%股权的股东在上述前五名客户中任职或拥有权益的情况。

### （三）报告期内公司业务成本能源采购情况

单位：万元

供应商	2015年1-7月		
	采购内容	采购额	占总采购额比例（%）
揭阳市华南化建有限公司	增塑剂	932.74	10.88
厦门瑞皓化工有限公司	聚氯乙烯树酯	602.30	7.03
广东电网潮州潮安供电所	电	549.84	6.41
揭阳市金丰泰工贸有限公司	聚氯乙烯树酯	433.06	5.05
揭阳市丰华化工助剂有限公司	增塑剂、聚氯乙烯树酯	410.89	4.79
<b>合计</b>		<b>2,928.84</b>	<b>34.16</b>
供应商	2014年度		
	采购内容	采购额	占总采购额比例（%）
揭阳市华南化建有限公司	增塑剂	1,951.65	18.30
广东电网潮州潮安供电所	电	704.66	6.61
清远市美乐仕油墨有限公司	处理剂	688.43	6.46
广东仁信集团有限公司	聚氯乙烯树酯	544.00	5.10
沈阳化工股份有限公司	聚氯乙烯树酯	515.20	4.83
<b>合计</b>		<b>4,403.94</b>	<b>41.30</b>
供应商	2013年度		
	采购内容	采购额	占总采购额比例（%）
揭阳市华南化建有限公司	增塑剂	2,193.90	19.18
广东仁信集团有限公司	聚氯乙烯树酯	1,090.00	9.53
广东电网潮州潮安供电所	电	609.91	5.33
清远市美乐仕油墨有限公司	处理剂	580.00	5.07
沈阳化工股份有限公司	聚氯乙烯树酯	549.16	4.80
<b>合计</b>		<b>5,022.97</b>	<b>43.92</b>

2013年、2014年公司对供应商揭阳市华南化建有限公司采购的金额和比例较大，分别为19.18%、18.30%，均不超过20%。2015年1-7月，公司对该公司的采购比例减少至10.88%，主要是因为揭阳市华南化建有限公司供应的增塑剂主要用于公司的民用PVC合成革，2015年随着公司的车用/游艇用PVC合成革销售收入比重提高，公司向揭阳市华南化建有限公司的采购比例呈现下降趋势。报告期内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过总额的50%或严重依赖于少数供应商的情况。

#### (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

从合同性质及重要性角度考虑，报告期内对公司持续经营有重大影响的合同，具体情况如下：

##### 1、重大采购合同

单位：万元

序号	客户名称	产品名称	签订时间	合同金额	履行情况
1	广东仁信集团有限公司	聚氯乙烯	2013.01.22	445.20	完成
2	广东仁信集团有限公司	聚氯乙烯	2013.03.21	222.60	完成
3	揭阳市华南化建有限公司	DOP 油	2014.01.08	522.00	完成
4	广东仁信集团有限公司	聚氯乙烯	2015.7.26	2,598.00	履行中

##### 2、重大销售合同

单位：万元

序号	客户名称	产品名称	签订时间	合同金额	履行情况
1	深圳市华海纳皮革制品有限公司	人造革	2014.01.16	406.00	完成
2	深圳市华海纳皮革制品有限公司	人造革	2014.01.16	360.00	完成
3	深圳市华海纳皮革制品有限公司	人造革	2014.01.16	260.00	完成

##### 2、重大框架性协议

公司重大购销框架性合同及履行情况如下：

序号	合同供应方	合同需求方	产品品名	合同期限	结算方式	履行情况
1	金山塑胶	厦门睿鸿塑胶有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单	履行中
2	金山塑胶	上海都威国际贸易有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单	履行中
3	金山塑胶	深圳市华海纳皮革制品有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单	履行中
4	金山塑胶	东莞市万鹏皮革制品有限公司	人造革	2015.1.10-2016.1.9	依据具体订购单	履行中
5	金山塑胶	厦门万益达工贸有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单	履行中
6	金山塑胶	重庆幻速汽车配件有限公司	人造革	2015.1.1-2015.12.31	依据具体订购单	履行中
7	广东仁信集团有限公司	金山塑胶	聚氯乙烯	2015.1.8-2016.1.7	依据具体订购单	履行中
8	揭阳市华南化建有限公司	金山塑胶	DOP 油 (邻苯二甲酸二辛酯)	2015.1.8-2016.1.7	依据具体订购单	履行中
9	清远市美乐	金山塑胶	处理剂	2015.1.1-2	月结 60 天, 每年	履行中

	仕油墨有限公司			015.12.31	12月31日前付清所有欠款	
10	沈阳化工股份有限公司	金山塑胶	糊用聚氯乙烯树脂	2015.1.7-2016.1.6	依据具体订购单	履行中
11	厦门瑞皓化工有限公司	金山塑胶	聚氯乙烯	2015.1.8-2016.1.7	依据具体订购单	履行中
12	揭阳市丰华化工助剂有限公司	金山塑胶	聚氯乙烯	2015.1.8-2016.1.7	依据具体订购单	履行中

截至本公开转让说明书签署日，公司上述合同均在正常履行过程中。

### 3、借款合同

序号	借款方	合同编号	借款金额(万元)	借款期限	担保方式
1	中国工商银行股份有限公司潮州湘桥支行	2015年湘桥字第0009号	980.00	2015.04.24-2016.04.22	由金山皮塑、黄文强和陈静娟提供连带保证担保,公司以机器设备提供抵押担保,黄文强、陈静娟、肖英布、陈楚璇提供房产抵押担保。
2	中国工商银行股份有限公司潮州湘桥支行	2015年湘桥字第0002号	150.00	2015.01.14-2016.01.07	
3	中国工商银行股份有限公司潮州湘桥支行	2015年湘桥字第0003号	270.00	2015.03.19-2016.01.18	
4	中国工商银行股份有限公司潮州湘桥支行	2015年湘桥字第0013号	260.00	2015.05.26-2016.03.21	
5	潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	安农信(2015)借字第10020159910144757号	690.00	2015.01.15-2016.01.14	
6	潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	安农信(2015)借字第10020159910144815号	450.00	2015.01.15-2016.01.14	
7	潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	安农信(2015)借字第10020159910144779号	560.00	2015.01.15-2016.01.14	
8	潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	安农信(2015)借字第10020159910144746号	800.00	2015.01.15-2016.01.14	
9	潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	安农信(2015)借字第10020159910144780号	1,300.00	2015.01.15-2016.01.14	黄文强和陈静娟提供连带责任保证担保;公司以“安国用(2000)字第特651号”土地使用权提供抵押担保。

## 四、公司业务模式

公司立足于中高档的 PVC 合成革和水性 PU 合成革领域，借助经验丰富的管理团队、强大的技术研发实力和新品开发能力、过硬的产品质量、广阔的销售渠道等优势，采用“以销定产”的生产管理模式，在满足终端客户对产品品质、时尚、环保等要求的基础上获得销售收入和利润。

### 1、采购模式

公司根据订单情况及生产经营计划，制定原材料采购计划。公司采购业务主要由市场营销部负责，该部门制定了完整的供应商质量管理制度和采购控制程序，确保原材料及时足额供应生产需要。公司通过对外部供应商的综合实力评选，与能够提供“品质优良、价格实惠”的供应商建立长期合作关系。目前，公司已建立了稳定的原材料供应渠道。

### 2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产管理模式，生产部门根据客户订单组织生产，控制产品质量和成本，准时供货。具体的生产组织活动如下：公司接到新产品订单时，一般要经过以下主要环节：第一步，市场营销部门确认客户需求；第二步，由研发实验室生产样品；第三步，市场营销部门获取客户对样品评价，并形成反馈意见。若生产的样品达到客户要求，市场营销部门与客户就价格、订货量、资金结算、交货期等形成订单合同；否则，市场营销部门继续与客户进行沟通，调整产品技术参数，重新打样，重新与客户确认样品，直至客户认可；第四步：在签订订单后，生产部门将对照订单要求，根据原材料、半成品库存情况，安排、协调生产车间，进行批量生产，确保按时、按质、按量交货。

### 3、销售模式

公司的销售模式以经销为主，主要客户为各终端客户公司的国内贸易商或其指定的加工商，由市场营销部统一负责开发和维护。市场营销部业务人员通过定期拜访、电话沟通，积极维护客户关系，及时了解客户需求，建立稳定的客户群体。公司特别针对大客户向其提供个性化和差异化服务，建立长期合作关系。例如公司为拓展西南市场业务，在汽车工业重镇重庆市设有办事处，目前公司是长安集团的二级供应商。为配合汽车主机厂开发业务的顺利进行，公司配备有专业的汽车内饰合成革技术销售团队，随时与汽车主机厂进行技术交流以及服务，并且积极开展项目，不断拓宽业务，争取更多的订单量。

公司通过各类专业展会，扩大行业影响力，同时拓宽公司在海外的销售。公司海外销售模式为经销，定价策略采用成本加成法。目前公司最大的出口国为美国，主要客户为The Mitchell Group，截至2015年7月31日，公司向The Mitchell Group销售了311.90万元的产品。未来，随着公司的影响力扩大，将会有更多外国公司与公司合作。

## 五、公司所处行业基本情况

公司主要从事中高档车用聚氯乙烯合成革（PVC合成革）以及水性生态功能聚氨酯合成革（水性PU合成革）的研发、生产与销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业为C92橡胶和塑料制品业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为C2925塑料人造革、合成革制造。

### （一）行业概况

#### 1、行业主管部门及管理体制

目前人造革合成革行业已充分实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。行业宏观管理职能由国家发展与改革委员会承担，主要负责制定产业政策，指导产业技术改造。人造革合成革行业引导和服务职能由中国塑料加工工业协会及其分支机构中国塑料加工工业协会人造革合成革专业委员会承担，其主要负责产业及市场研究、对会员企业提供服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。

#### 2、行业主要法律法规及产业政策

在行业发展过程中，国务院、发改委、环保部、质检总局、工信部等政府部门制定了大量推进与规范行业发展的相关法律法规及行业政策。如下表所示：

出台时间	出台部门	政策法规	主要内容
2008年	质检总局、国家标准化管理委员会	《聚氨酯干法人造革》行业标准 (GB/T8949-2008)	规定了聚氨酯干法人造革的产品分类、要求、实验方法、检验规则及标志、包装、运输、贮存。
2008 年	环保局、质检总局	《合成革与人造革工业污染排放物标准》	规定了合成革与人造革企业水和大气污染物排放限值，监测和监控要求。
2008 年	环保部	《清洁生产标准-合成革工业(HJ449-2008)》	该标准适用于合成革行业企业的清洁生产审核、清洁生产潜力与机会的判断，以及清洁生产绩

			效评定和清洁生产绩效公告制度，也适用于环境影响评价和排污许可证等环境管理制度。
2009 年	环保部	《环境标志产品技术要求—皮革和合成革》	本标准适用于中国环境标志产品认证。本标准规定了皮革和合成革环境标志产品的术语和定义、产品分类、基本要求、技术内容和检验方法。本标准适用于皮革和聚氨酯合成革。
2010 年	国务院	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	第十章第一节提出：“新材料产业重点发展新型功能材料、先进结构材料、高性能纤维及其复合材料、共性基础材料。”
2011 年	发改委	《产业结构调整指导目录（2011 年）》	鼓励“生物可降解塑料及其系列产品开发、生产与应用”。
2011 年	发改委	当前优先发展的高技术产业	项目符合第四类第 48 条复合材料
2012 年	中国塑料加工工业协会	《中国塑料加工业“十二五”发展规划指导意见》	塑料加工业主要产品发展重点、方向第 11 条：人造革合成革向超细纤维合成革、功能性、生态型、时尚化的高档革方向发展
2012 年	工业和信息化部	《服装用聚氨酯合成革安全要求》（QB/T4342-2012）	规定了汽车用、箱包用、服装用等聚氨酯合成革的安全等级、要求和实验方法

### 3、行业竞争格局

全球范围内，人造革合成革产业的主要生产基地包括中国大陆、日本、中国台湾、韩国和意大利等国家和地区。虽然中国已经成为人造革合成革生产量最大的国家，但日本、意大利、韩国在人造革合成革新产品开发和高档产品生产等方面仍然具有领先优势。

在中国，目前全国共有合成革企业2,000余家，其中规模以上企业523家（营业收入大于2000万元），规模以上合成革企业拥有干法生产线400多条，湿法线200余条，约100条压延线以及约30条超细纤维生产线。国内的人造革合成革产能已经达到全球总产能的80%以上，从事人造革合成革生产的企业众多，市场集中度不高，5家上市公司的市场份额仅8%左右。多数中小企业技术水平不高，仍以低价为主要的竞争优势，利润增长难以持续。伴随着人力成本和人民币汇率提升，盈利空间日益缩小，而未来行业准入和环保标准的持续提升将进一步压缩其生存空间，随着一批技术实力和资金实力不强的中小企业的退出，将势必带来市场集中度的提升，以资产重组为基础的产业整合成为行业发展的必要途径，资源集中

后亦将着重投入环保材料研发进而适应“环保、安全、健康”的消费要求。

#### 4、进入本行业的主要障碍

##### (1) 技术准入壁垒

中高端PVC合成革和水性PU合成革的产品物性要求较高，特别是水性PU革对于生产企业有较高的技术品控要求。研发体系、技术工艺掌握以及熟练工的培养需要相当长时间的实践和积累，先入者优势使得新的竞争者进入市场难度较大。公司通过多年的技术合作和大量的研发投入，已经拥有了1项发明专利和11项实用新型专利。

##### (2) 资金投入壁垒

合成革生产企业需投入较多的资金在固定资产、市场开拓、品牌建设、销售网络铺货、物流体系建设、终端渠道维护等方面，这对新进入者的硬件设施和流动资金提出了较高的要求，因此本行业的新进入者必须具备一定的资金实力。此外，材料的环保要求促使企业必须加大技术投入，以研发或技术转让的形式提升产品的竞争力。

##### (3) 行业上下游资源积累壁垒

汽车座椅革进入壁垒比较高，目前主要竞争对手多为外国独资或合资企业。整车企业认证流程复杂，而且很多车企已有长期合作的人造革供应商，这些企业经过多年的积累，已经掌握了大量的上、下游资源，新进入的企业很难与此类优势企业竞争。

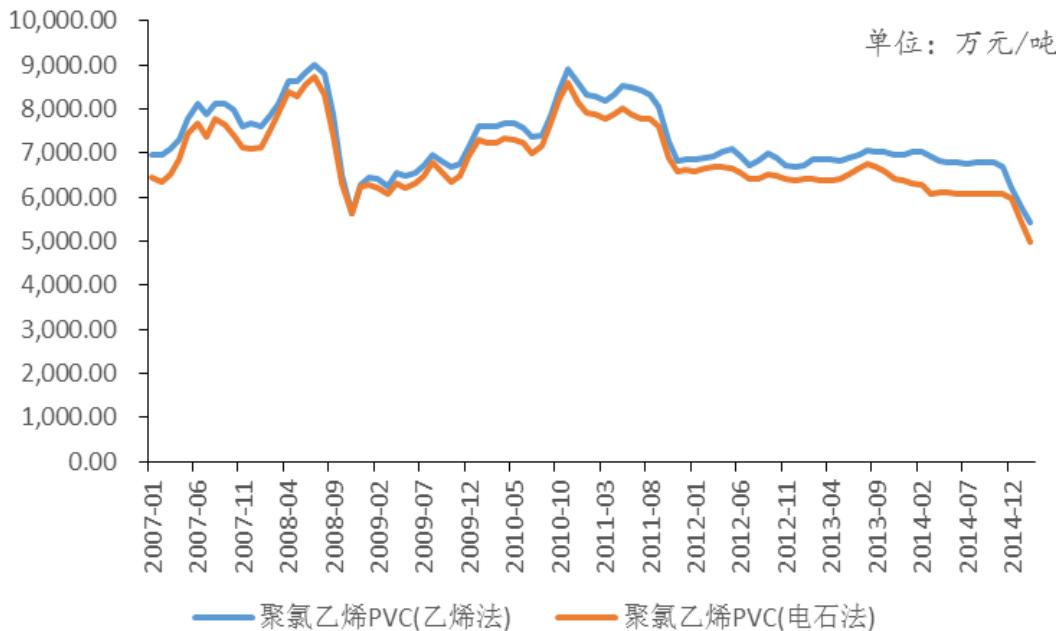
#### 5、影响行业发展的有利和不利因素

##### (1) 有利因素

###### ①上游原料供应充足且 PVC 价格稳定

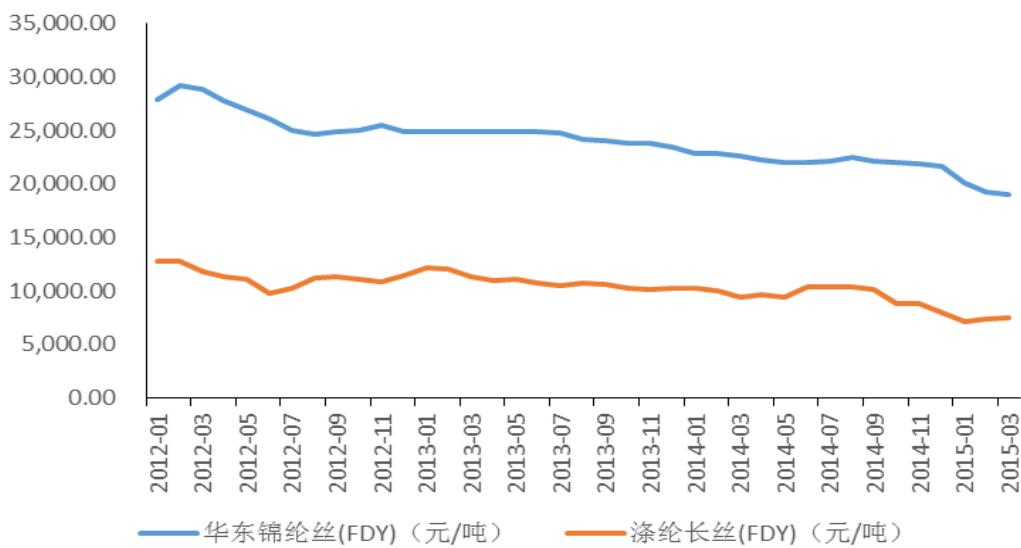
公司PVC人造革的主要原材料包括PVC粉，添加剂（增塑剂、发泡剂、碳酸钙等），基布，处理液等。PVC为大宗商品，与石油价格保持通向变动。2015年价格有明显下降趋势；其他原材料供给充足，价格不会出现显著上升的情况。公司按订单情况进行原材料采购，采购不存在困难，能够满足生产需要，原材料成本采取月结的形式。

国内 PVC 历史价格走势图



数据来源：wind

基布原料涤纶、锦纶价格走势



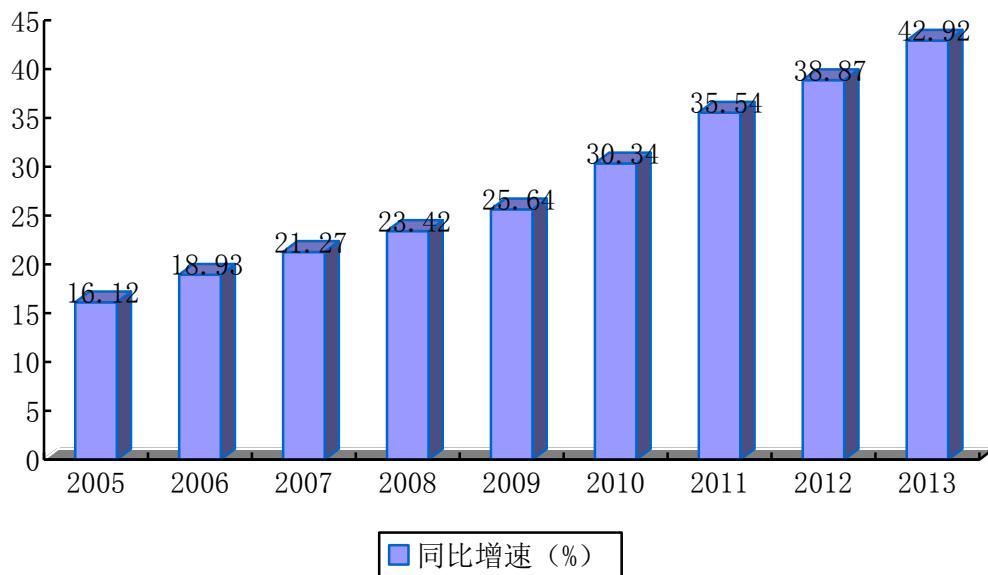
数据来源：wind

## ②下游行业发展迅速且产品需求增加

人造革合成市场的下游行业主要是鞋类、家具、箱包、服装、汽车内饰以及室内装饰等。近10年，下游需求不断增长使得人造革合成革的消费量从2005年的

16.12亿平米增加到2013年的42.92亿平米，年均复合增速13.02%，但增速近几年有所放缓。根据协会预测，2014-2020年间行业平均复合增长率将下滑至6.5%，2020年市场需求量将达到67亿平米。

国内人造革合成革消费量增长率



数据来源：《中国塑料工业年鉴》

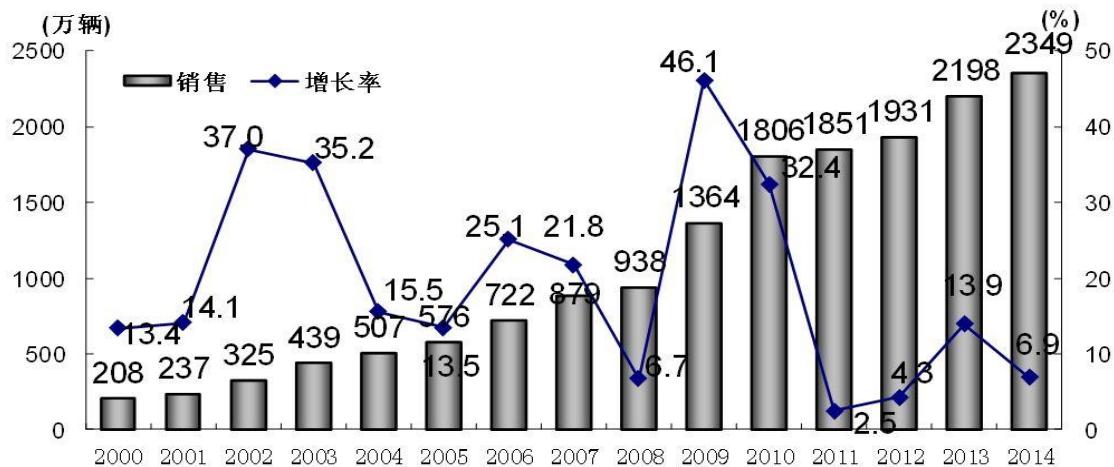
国内人造革合成革消费量（分行业）

单位：亿平米

类别	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
服装革	0.79	1.00	1.14	1.43	2.34	3.33	5.78	6.47	6.99
箱包革	3.36	3.64	3.86	4.09	3.90	4.37	4.63	4.91	5.37
家具革	4.72	5.03	5.35	5.78	5.63	6.31	6.69	7.09	7.79
鞋革	4.98	6.71	7.93	8.88	9.82	11.77	13.25	14.58	16.07
球革	0.37	0.43	0.46	0.51	0.57	0.53	0.56	0.58	0.63
汽车内饰革	0.86	1.00	1.18	1.25	1.80	2.05	2.26	2.44	2.83
装饰革	1.04	1.12	1.35	1.48	1.58	1.98	2.38	2.80	3.25
合计	16.12	18.93	21.27	23.42	25.64	30.34	35.55	38.87	42.93

汽车产业是我国的支柱产业之一，近几年来市场规模逐年递增。据中国汽车工业协会统计，2012年累计生产汽车1,927.18万辆，同比增加4.63%；2013年全累计生产汽车2211.68万辆，同比增加14.76%。与此对应，2010年汽车装饰用革达到2.44亿平米，较2011年增长7.96%；2013年，汽车装饰用革达到2.83亿平米，较2012年增长15.98%。

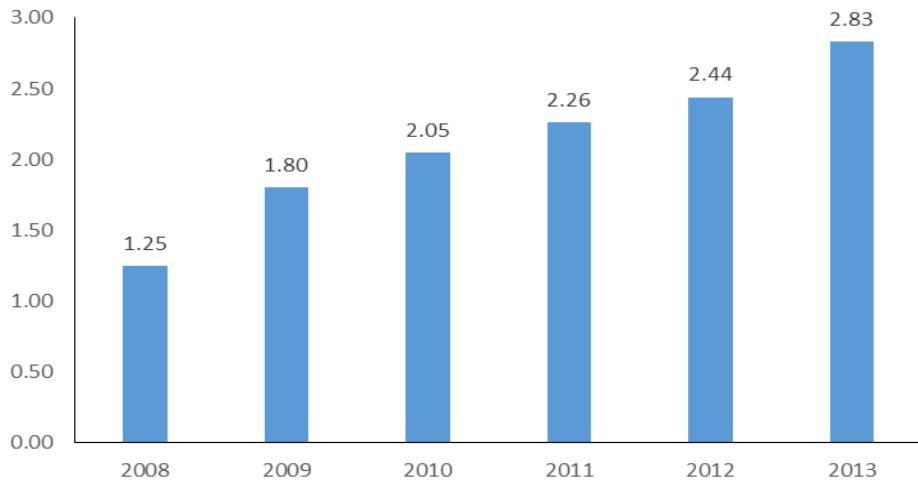
### 2000-2014年中国汽车销量及增长率



数据来源：中国汽车工业协会

由于汽车行业的迅速发展，国内汽车内饰市场对人造革合成革的需求增长较快。目前来看，我国汽车内饰革主要被台资、合资厂商所垄断，其在汽车内饰革领域的市场占有率达到90%以上。从目前国内PVC人造革合成革生产情况看，部分技术领先的企业已经能够达到整车厂商对汽车内饰革的要求标准。

### 我国汽车内饰革需求量（亿平米）



数据来源：中国塑料加工工业协会人造革合成革专业委员会

## (2) 不利因素

目前我国合成革行业发展迅速，合成革行业的技术能力和生产能力都得到快速的提升。但是在我国合成革行业发展过程中将出现低端产品产能过剩，无序竞

争，高端产品供不应求的情况，这些问题将影响行业的发展。

① 产能相对过剩且市场竞争激烈

我国合成革行业目前有600余条干法和湿法生产线，最大产能近30亿米，生产能力大大超过现阶段市场的消化能力。供求关系的失衡直接导致了竞争的加剧，生产厂家不得不通过降低产品售价去抢占有限的市场份额。并且随着行业竞争风险加剧，合成革厂商普遍开工不足，一些厂家处于半停产或勉强维持生产状态，无序竞争及产能过剩成为合成革企业现金流紧张的主要因素。

② 生产工艺污染严重

PVC人造革作为初代人工皮革，生产过程中会加入增塑剂和稳定剂（可能含有少量铅、镉等重金属），由于难于降解，废弃物容易对环境造成污染。PU革和超纤PU革均需要使用PU浆料作为涂覆树脂，现在生产用PU浆料基本上是溶剂型，PU浆料使用DMF作为溶剂，部分合成革生产企业将生产过程中产生的大量的有机溶剂直接向空气中排放，从而对大气造成严重污染，特别是制革厂的周边地区受到的影响更大。

③ 国际技术贸易壁垒增多

采用溶剂型树脂生产合成革不仅带来环境污染的负面影响，由于其大部分有害物质还残留在产品中，以日本、意大利为代表的一些发达国家制定许多技术壁垒和贸易壁垒，限制我国合成革产品进入国际高档合成革市场。

## （二）行业市场规模

20世纪50年代，合成革产业以欧美为主产地。随着经济的发展，产业重心开始向亚洲转移，并在日本、台湾、韩国等国家和地区快速发展。日本曾是全球合成革最大生产国，生产量在1990年达到最高峰。随着发达国家生产成本的提高，合成革的产业中心开始向发展中国家转移，首先是从日本转向韩国和台湾等地，继而开始向中国大陆地区过渡。2000年，中国大陆的合成革产量超过台湾地区，成为世界上最大的合成革产地，而到2009年底其产量已经超过全球产量的70%。近两年来，越南、巴基斯坦、印度等一些新兴国家的合成革产业也呈现出快速增长的趋势。

### 2005-2013 年世界人造革合成革需求情况

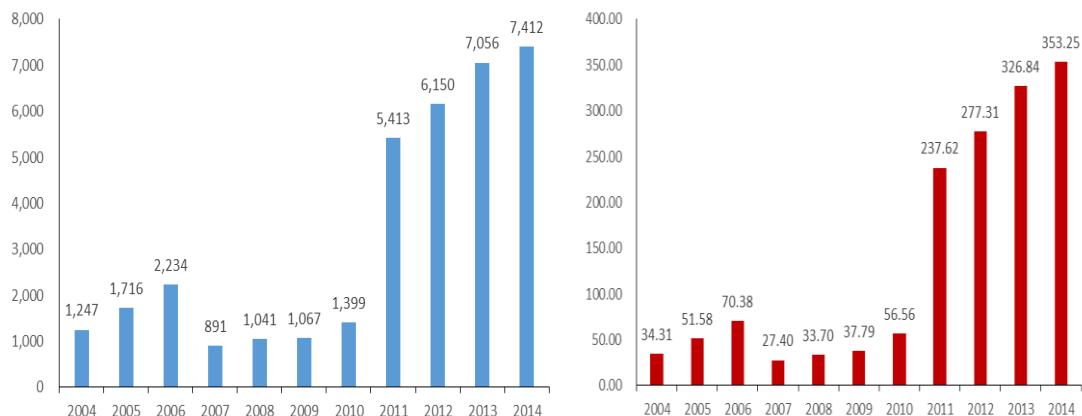
	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
中国需求量(亿米)	16.87	16.65	18.25	20.59	22.99	26.33	30.15
其他国家需求量(亿米)	13.22	14.59	14.62	15.14	16.06	16.48	16.56
总需求(亿米)	30.09	31.24	32.87	35.73	39.05	42.81	46.71
总需求增长率	7.77%	3.82%	5.22%	8.7%	9.3%	9.6%	9.1%

数据来源：中国塑料加工工业协会

国内合成革行业真正意义上的发展是在改革开放后实现的，特别是最近十年，行业进入快速发展时期，行业平均每年都保持15%-20%的快速增长，无论是生产线的数量还是生产量在世界范围内都处于领先地位，到目前为止中国已成为世界上合成革的生产和使用大国。目前全国共有合成革企业2000多家，其中规模以上企业523家（营业收入大于2,000万元），规模以上合成革企业拥有干法生产线400多条，湿法线200余条，100条左右压延线，还有30条超细纤维生产线。

从1995年到2001年期间人造革合成革生产总量徘徊在50多万吨，此后持续增长，至2012年达到357.51万吨。2012年后，受金融危机的冲击和产业转移的影响，国内人造革合成革下游景气度下降，部分体量较小的人造革合成革企业倒闭，因此2013、2014年国内人造革合成革生产总量有所下降，2014年全年产量324.75万吨。国内合成革产能地域分布较为集中，主要分布在浙江、福建、江苏、河北等地。浙江、福建、江苏是我国合成革产量前三大省，三省合计约占我国合成革产量的75%。

人造革合成革行业营业收入情况（亿）      人造革合成革行业利润情况（亿）



数据来源：wind

### （三）基本风险特征

#### 1、下游转移到海外，引发人造革需求低迷的风险

合成革广泛用于鞋、箱包、球类、家具、汽车内饰等行业，随着国内低端制造业向越南、巴基斯坦、印度等一些新兴国家转移，国内合成革下游行业景气度下降，可能使公司民用PVC革业务下滑，应收账款存在一定的坏账风险。特别是2014年末开始，东南亚、俄罗斯、欧洲等国家地区的货币相对人民币快速贬值，导致很多订单暂停或流失。

#### 2、行业竞争加剧的风险

我国规模以上人造革生产企业500多家，产能重复建设，低端PVC、PU革尤其竞争激烈，部分没有进行产品升级改造的人造革企业被淘汰出局，随着政府整合力度的加大，行业的集中度将进一步提高，竞争将进一步加剧。

### （四）公司面临的主要竞争状况

#### 1、公司在行业内的竞争地位

公司主营业务为车用PVC合成革和水性PU革的研发、生产与销售。目前公司拥有压延法PVC合成革生产线3条，涂布法PVC合成革生产线2条，水性PU合成革生产线4条，合成革年产量超过3000万米，产品主要应用于汽车内饰、箱包、家具、服装、运动器材、鞋、玩具包装等行业。公司在合成革行业从事合成革生产十数年，已经在行业中积累了丰富的资源和雄厚的技术实力。公司2013年、2014年、2015年1-7月份实现税前营业收入1.28亿元、1.29亿元和0.99亿元，销售规模逐年增长，盈利能力也不断增强，在行业中的竞争地位日益凸显。

主要竞争对手方面，国内汽车PVC革业务地位比较稳固的是南通台塑南亚塑胶，包括大众汽车、通用汽车、福特汽车、长城汽车、比亚迪、众泰汽车、长安汽车等在内的大型车企都会采购南亚塑胶的合成革；其次是张家港的贝内克汽车内饰材料有限公司，其主攻方向是顶端车型；廊坊的共和兴塑胶有限公司以及昆山阿基里斯人造皮有限公司主要供应日系汽车厂商；广州天安进入汽车PVC革领域时间较短，正在进行市场开拓中。综合来看，公司在汽车内饰革领域主要竞争对手是南亚塑胶。

#### 2、公司的竞争优势

##### （1）管理团队优势

公司董事长黄文强，从事合成革行业30余年，具备丰富的企业管理经验，在业界有较高的评价，主导公司主营业务由普通PVC产品向高毛利率的车用内饰PVC和水性PU产品转型，公司目前拥有12项专利，近年来通过与高校合作，在环保水性PU革领域也取得技术突破，并已实现量产。公司的技术团队稳定，曹建军副总具有丰富的PVC生产的管理经验。公司管理层稳定，内部沟通顺畅，工作氛围较好。

#### （2）客户资源与品牌优势

公司在合成革领域经营十数年，具有一定的品牌。公司利用运输半径和定价策略对于广东地区的PVC人造革市场有较大的影响力，与经销商、客户形成稳定合作关系，该项业务成为公司运营的根据地。公司自2009年开始开发车用PVC合成革市场，经过多年发展，公司在2014年车用PVC合成革有了较大突破，随着公司车用PVC合成革在长安、北汽等国内大型厂商的运用，有助于推广到其他国内车企，市场空间广阔。

#### （3）公司致力开发环保产品，符合行业发展趋势

公司自2011年开始研发环保材料水性PU革，目前已经能够实现量产，积累了大量技术经验。随着环保需求的日益提高，不含有毒溶剂的环保水性PU革成为PU革未来的发展方向，环保水性PU革作为公司的技术储备，有利于公司在行业变革时做好准备。公司水性PU革研发、生产能力走在同行业的前列，不仅牵头制定“湿法水性聚氨酯合成革”国家行业标准，还与中科大合作建立中科大-金山塑胶环保型水性PU合成革联合研发中心；与拜耳，斯图尔等知名国际性化工企业进行水性PU合成革研发项目；与Mettel, H&M, C&A, Adidas, Puma, Deichmann等知名品牌商进行水性PU合成革替代油性PU合成革项目开发。

公司水性PU合成革在2014年已经通过美国玩具巨头Mettel的验厂审核，并完成前期项目开发及产品检测。目前正加紧与德国鞋企Deichmann，服装品牌H&M，以及ZDHC联盟的其他国际知名品牌团体进行前期开发产品的检测。根据ZDHC联盟公开承诺的在2020年全面禁用有毒有害物质计划，上述大部分企业需要提前4-5年实现部分产品采用水性PU合成革，公司有望在2016年实现大规模量产。

#### （4）严格的质量控制

公司执行ISO/TS 16949质量管理体系，是目前合成革行业最严格的质量体系标准，符合严谨的汽车工业生产标准，通过严苛的过程管控，以保证产品的稳定

性和一致性，从而提供高质量的合成革产品。此外，公司积极提倡“环保、安全、健康”的理念，与中国科学技术大学开展产学研合作，同时与德国拜耳等国际巨头合作，目前水性PU革已经能够达到欧盟标准。

### 3、公司的竞争劣势

#### (1) 资本规模小、融资渠道单一

公司目前处于迅速扩张时期，作为国家高新技术企业，在发展的十数年历程中，一直秉承着环保创新的原则，前瞻性地开发环保新材料水性PU革。但是水性PU革的研发生产需要大量资金投入，资本实力的缺乏和融资渠道的单一束缚了公司更快的发展。受到资金实力不足、融资渠道单一等因素的限制，公司发展主要依靠自身积累，这无法满足公司自身快速发展的要求，也不符合行业的未来发展趋势。与国内大型塑胶生产企业相比，公司的规模相对较小，公司亟需增强资金实力、扩大规模。

#### (2) 市场覆盖不够、产品种类不全

目前，公司受自生产能限制，销售区域主要集中华南地区和华东区域，具有较大的区域局限性；此外，毛利率较低的民用PVC革占公司销售收入比重较高，产品相对单一，随着汽车PVC革和水性PU革的发力，还有较大提升空间。公司与主要竞争对手相比产品种类相对单一，销售渠道也相对狭窄，这两个方面存在一定劣势。

### 4、公司采取的竞争策略

#### (1) 优化产品结构、提高内部效率

随着世界汽车行业的制造中心由欧美日向中国等新兴制造业中心转移，在中国地区的汽车行业的配套企业得到迅猛发展。公司继续推行产品结构转型，继续向汽车内饰产品等转移，停产部分低毛利率的产品，优化原有产品结构。公司在推行产品结构转型的同时，狠抓内部管理，优化资源配置和简化管理结构，提升内部效率。公司将继续强化产品质量管理的职能，提升质量管理功能，产品分类别专案提升。

#### (2) 扩大融资渠道、加大技术投入

与主要竞争对手相比，公司的规模相对较小，公司必须加大投入，全面增强规模实力。为此，公司已经开始加大投入，并且致力于拓展融资渠道，为公司的进一步发展奠定资金基础。同时，公司着重提升产品技术研发能力，在原有的产

品基础上，年度研发3-5款新产品，推广5-10家新客户。公司将积极应对行业革新所带来的变化，寻求行业内整合与合作的机会，促进公司快速发展。

## 第三章 公司治理

### 一、股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况

整体变更为股份公司后，公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了股份公司《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

自成立股份公司以来，共召开了 2 次股东大会，4 次董事会，2 次监事会。公司创立大会选举产生了股份公司第一届董事会董事、监事会非职工代表监事，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、等议案，公司职工代表大会选举产生了 1 名职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长、总经理、副总经理。股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

### 二、上述机构及相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。但股份公司成立时间较短，公司仍需不断增强“三会”的规范运作意识，注重公司各项制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运作。

### 三、投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况

公司股东黄文强、陈静娟均为公司投资者，2015年7月18日，经公司创立大会决议，选举黄文强、陈静娟、黄启鸿、曹建军、林健彪为公司第一届董事会成员，以参与公司治理和董事会决策，上述投资者均能按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定履行相关职能。

公司职工代表监事为陈相洪，由职工代表大会选举产生，其能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行自己的监督职能。

### 四、董事会对公司治理机制有效性的讨论及对内部管理制度建设情况的说明

公司管理层认为：自公司成立以来，已建立并逐步健全了法人治理结构，内部控制制度也不断完善并已得到有效运行。公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司已建立了《财务管理制度》、《印章管理制度》、《人力资源管理制度》等各项内部管理制度，还制定并审议通过了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》等，已初步形成了较为规范的内部管理制度体系。

公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。

### 五、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司已召开了2次股东大会，4次董事会，2次监事会。上述会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”

议事规则的规定，也没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况。公司治理机制执行情况良好。

## 六、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期违法违规及受处罚的情况

公司在工商、税收、土地、环保、安监、社保等方面不存在重大违法违规行为，公司符合合法规范经营的挂牌条件。

公司控股股东为黄文强，公司实际控制人黄文强、陈静娟夫妇，报告期内不存在重大违法犯罪行为，未发生因违反国家法律、行政法规、部门规章等被行政机关处罚的情况。

### 1、税收滞纳金

2015年1-7月，公司税收滞纳金4,311.05元。2014年，公司税收滞纳金及丢失发票罚款、社保滞纳金支出共计1,486.00元；2013年，公司税收、社保滞纳金支出共计5,805.52元。

主办券商及会计师认为，报告期内公司存在缴纳税收滞纳金的情形，但金额较小，且已获取相关税务部门出具的无重大违规证明，因此，不会对公司的经营造成重大不利影响。报告期内，公司税收缴纳不存在少计、未足额缴纳税收款、偷税、漏税的违法违规行为。

2015年8月21日，潮州市湘桥区地方税务局出具《证明》，确认公司自2013年1月至2015年8月不存在因违法税收方面法律、法规和规范性文件的规定而被处罚的情形。

2015年8月21日，潮州市湘桥区国家税务局官塘税务分局出具《证明》，确认公司自2013年1月至2015年8月不存在因违法税收方面法律、法规和规范性文件的规定而被处罚的情形。

### 2、公司环境保护情况如下：

#### (1) 公司所处行业不属于重污染行业

公司从事PVC合成革与水性PU合成革的研发、生产与销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业为“C19皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业为“C30塑料制品业”的子行业“塑料人造革、合成革制造”。

根据《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》(环办函[2008]373号)，重污染行业为火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革等14个行业。被列入该管理目录的制革子行业包括“皮革鞣制加工”和“毛皮鞣制及制品加工”，而公司的业务为人造革的研发、生产和销售，不涉及皮革或毛皮鞣制工艺。

综上所述，公司不属于重污染行业。

#### (2) 压延法人造革生产线项目

2000年7月24日，潮州市环境保护局作出《关于潮州市金山塑胶有限公司年产800万米人造革生产项目环境影响报告书的批复》，同意公司建设年产800万米人造革的压延法人造革生产线。

2001年5月17日，潮州市环境保护局作出《关于潮州市金山塑胶有限公司“压延法人造革生产线”项目竣工验收的批复》，同意该项目通过环保验收。

#### (3) 改扩建项目

2013年3月22日，潮州市环境保护局作出《关于潮州市金山塑胶有限公司改扩建项目环境影响报告书的批复》(潮环建[2013]16号)，同意公司在厂区内扩建2条聚氨酯合成革生产线和4条环保型水性聚氨酯合成革生产线。

2015年7月7日，潮州市环境保护局作出《关于潮州市金山塑胶有限公司改扩建项目竣工环保验收的函》(潮环验[2015]22号)，同意上述改扩建项目通过环保验收。

#### (4) 排污许可证办理情况

公司现持有潮州市环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》(许可证编号：4451002015000001)，排污种类废气(SO<sub>2</sub>: 浓度250mg/m<sup>3</sup>, 排放量28.8吨/年, NO<sub>2</sub>: 浓度200mg/m<sup>3</sup>, 排放量23.04吨/年), 废水(cod:浓度80mg/L, 排放量2.045吨/年, 氨氮: 浓度8mg/L, 排放量0.186吨/年), 有效期自2015年7月15日至2017年7月14日。

#### (5) 日常环保合规情况

2015年8月19日，潮州市环境保护局出具《关于潮州市金山塑胶有限公司环境保护守法情况的证明》，确认公司自2013年1月至2015年8月期间，未因违反国家及地方环境保护法律法规而受到环保部门处罚。

## 七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司是从事环保型 PVC 材料和水性 PU 材料的生产，具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的相关资产，具有独立的采购和销售系统，独立进行生产、经营，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （二）资产独立情况

公司系由金山有限整体变更设立，原金山有限资产与业务体系等由公司完整承继。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。截至本公开转让说明书签署日，公司资产完全具备独立性、完整性，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产被实际控制人、控股股东及其控制的其他企业占用等可能损害投资者利益的情况。

### （三）人员独立情况

公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司高级管理人员专在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职，公司财务负责人也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、由非职工代表担任的监事由股东大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生；总经理由董事会聘任，高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情况。

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，公司人员独立。

#### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度；公司财务人员全部专勤在公司工作并领取薪酬；公司在银行开立了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形。

#### （五）机构独立情况

公司自设立以来已按照《公司法》、《证券法》的要求建立健全了法人治理结构，建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会、总经理等各自的权利、义务做了明确的规定。各职能部门在公司管理层的领导下依照部门规章制度独立运作，不存在与股东及其他关联方混合运作的情况，不受任何股东及其他关联方控制或干预，具备完全的独立性、完整性。

### 八、同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

### 九、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄文强、陈静娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

- 1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业与金山环材不存在同业竞争。
- 2、本人保证不利用股东的地位损害金山环材及金山环材其他股东的利益。
- 3、在作为金山环材的股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司(除金山环材及其子公司之外)不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与金山环材

主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与金山环材主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

## 十、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

截至本公开转让说明书签署日，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，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。

## 十一、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

《公司章程》第三十六条规定，不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

第三十八条规定，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。违反规定的，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股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、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。

公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具有清偿能力的股东或者实际控制人提供担保，或者无正当理由为股东或者实际控制人提供担保；不得无正当理由放弃对股东或者实际控制人的债权或承担股东或者实际控制人的债务。公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应严格按照本章程有关关联

交易的决策制度履行董事会、股东大会审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司控股股东、实际控制人不得以任何形式侵占公司资产或占用公司资金。一旦发生公司控股股东或实际控制人侵占公司资产的，董事会应立即申请对该股东所持股份进行司法冻结，该股东应尽快采取现金清偿的方式偿还，如不能以现金清偿的，公司董事会应通过变现该股东所持公司股份以偿还侵占资产。

控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司《关联交易决策制度》第二十三条规定，公司董事、监事及高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。公司监事至少应每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

公司《关联交易决策制度》第二十四条规定，公司发生因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时向人民法院采取诉讼、财产保全等保护性措施避免或减少损失。

## 十二、公司董事、监事、高级管理人员其他情况

### (一) 公司董事、监事、高级管理人员及直系亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员及直系亲属持有本公司股份情况如下：

序号	姓名	公司任职	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	黄文强	董事长	2,440.00	61.00
2	陈静娟	总经理	1,560.00	39.00

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

姓名	职务	亲属关系说明
黄文强	董事长	系公司总经理陈静娟之夫，副总经理黄启鸿之父，系副总经理林健彪其配偶之胞兄。
陈静娟	副董事长、总经理	系公司董事长黄文强的妻子，副总经理黄启鸿的母亲
黄启鸿	董事、副总经理	系公司董事长黄文强、总经理陈静娟之子

林健彪	董事、副总经理	系公司董事长黄文强胞妹之配偶
曹建军	董事、副总经理	无
陈森勤	监事	无
郑红卫	监事	无
陈相洪	监事	无
张顺平	副总经理	无
林文锋	财务总监	无

### (三)公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺

公司董事、监事及高级管理人员未与公司签订过重要协议，并作出了自愿锁定股份承诺、避免同业竞争的承诺。

### (四)公司董事、监事、高级管理人员兼职情况

姓名	公司任职	兼职公司及其职务
黄文强	董事长	环宇投资执行董事（法定代表人）
		懿文投资执行董事（法定代表人）
陈静娟	总经理	环宇投资监事
		懿文投资监事
黄启鸿	董事、副总经理	金山皮塑执行董事（法定代表人）

截至本转让公开说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员除以上兼职外，其他人员均在公司专职工作并领薪。

### (五)公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事长黄文强和总经理陈静娟除持有公司股份外，其持有的其他公司股权的情况如下：

序号	公司名称	注册资本(万元)	持股比例
1	环宇投资	500.00	黄文强持股 60%，陈静娟持股 40%
2	懿文投资	1,800.00	黄文强持股 65%，陈静娟持股 15%

上述公司与金山环材不存在同业竞争。

由公司董事、副总经理黄启鸿控股的金山皮塑经营范围与金山环材的经营范围有所重合，与金山环材存在潜在的同业竞争。

为解决上述问题，金山皮塑目前正在办理注销程序，金山皮塑股东亦出具了承诺函，承诺在承诺作出之日起六个月内完成金山皮塑的注销程序。金山皮塑股

东作出的上述承诺依法有效，对承诺人有约束力，上述安排和承诺可以有效避免金山皮塑与公司发生利益冲突。

**(六)公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

### **十三、公司董事、监事、高级管理人员在近两年及一期内的变动情况和原因**

报告期内，有限公司时期，公司董事、监事、高级管理人员情况如下：

#### **(一) 董事变动情况**

2015年7月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会及第一届董事会第一次会议，选举黄文强、陈静娟、黄启鸿、曹建军和林健彪为公司董事，选举黄文强为董事长。公司第一届董事会成员至今未发生变动。

#### **(二) 监事变动情况**

2015年7月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈森勤、杨春雨，与职工代表大会选举产生的职工代表监事陈相洪共同组成监事会。

2015年11月1日，2015年第二次临时股东大会，审议通过杨春雨因个人原因辞去监事职务，选举郑卫红为股东监事。除此以外，公司第一届监事会其他成员至今未发生变动。

#### **(三) 高级管理人员变动情况**

2015年7月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈静娟为总经理，曹建军执行副总经理，黄启鸿、林健彪和张顺平为副总经理。2015年9月10日，第一届董事会第二次会议，选举林文锋为财务总监，上述人员为公司高级管理人员，且至今未发生变动。

### **十四、与公司相关的未决诉讼或仲裁**

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在未决诉讼或仲裁的情形。

## 第四章 公司财务会计信息

### 一、最近两年及一期的审计意见及主要财务报表

#### (一) 最近两年及一期的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月财务会计报告已经具有证券期货业务资格的广东正中珠江会计师事务所审计，并出具了广会审字[2015]G15003330045 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 最近两年及一期财务报表

##### 1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2、公司最近两年及一期主要的财务报表

###### (1) 资产负债表

单位：元

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,432,698.81	1,436,270.26	4,372,997.49
应收票据	-	-	-
应收账款	34,543,907.81	21,255,708.34	22,329,357.77
预付款项	18,591,072.72	2,705,684.50	4,335,259.17
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,304,747.42	23,189,968.04	29,515,122.30
存货	13,566,923.80	12,093,907.94	9,000,763.95
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	278,899.37	245,261.52	490,005.31
<b>流动资产合计</b>	<b>72,718,249.93</b>	<b>60,926,800.60</b>	<b>70,043,505.99</b>

<b>非流动资产：</b>			
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	87,876,956.46	81,175,429.83	64,352,511.95
在建工程	-	-	8,870,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	4,287,731.52	4,359,876.37	4,483,553.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	290,527.66	360,260.96	425,830.63
其他非流动资产	77,539.00	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>92,532,754.64</b>	<b>85,895,567.16</b>	<b>78,131,895.79</b>
<b>资产总计</b>	<b>165,251,004.57</b>	<b>146,822,367.76</b>	<b>148,175,401.78</b>

### 资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	55,300,000.00	68,450,000.00	66,600,000.00
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	2,938,392.00	1,150,000.00	1,064,000.00
应付账款	18,896,056.97	31,179,132.83	28,413,192.99
预收款项	1,816,580.60	4,980,597.50	2,611,894.49
应付职工薪酬	-	1,396,330.29	721,205.46
应交税费	2,724,383.71	3,205,875.41	593,380.06
应付利息	273,333.54	-	-
应付股利	-	587,279.58	620,261.29
其他应付款	2,972,114.53	8,657,945.10	22,191,015.73
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	9,663,773.59	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>94,584,634.94</b>	<b>119,607,160.71</b>	<b>122,814,950.02</b>
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券	19,215,471.71	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5,975,833.32	6,390,000.00	7,100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>25,191,305.03</b>	<b>6,390,000.00</b>	<b>7,100,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>119,775,939.97</b>	<b>125,997,160.71</b>	<b>129,914,950.02</b>
所有者权益:			
股本	40,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,859,502.94	-	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	439,632.79	109,746.04
未分配利润	2,615,561.66	2,385,574.26	150,705.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>45,475,064.60</b>	<b>20,825,207.05</b>	<b>18,260,451.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>165,251,004.57</b>	<b>146,822,367.76</b>	<b>148,175,401.78</b>

## (2) 利润表

单位: 元

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>99,419,540.37</b>	<b>129,288,175.98</b>	<b>128,083,217.96</b>
减: 营业成本	81,093,571.06	108,326,583.67	110,041,604.47
营业税金及附加	470,990.79	755,032.86	485,356.53
销售费用	1,178,295.79	1,095,975.97	918,576.13

管理费用	5,543,397.26	9,620,205.70	9,310,720.83
财务费用	4,158,234.95	6,793,389.66	5,173,833.04
资产减值损失	-464,888.68	-437,131.17	326,195.47
加： 公允价值变动收益	-	-	-
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</b>	<b>7,439,939.20</b>	<b>3,134,119.29</b>	<b>1,826,931.49</b>
加： 营业外收入	414,166.68	770,000.00	1,600,000.00
其中： 非流动资产处置利得	-	-	-
减： 营业外支出	22,490.59	3,338.90	15,805.52
其中： 非流动资产处置损失	8,958.33	-	-
<b>三、 利润总额</b>	<b>7,831,615.29</b>	<b>3,900,780.39</b>	<b>3,411,125.97</b>
减： 所得税费用	1,181,757.74	601,912.85	659,351.22
<b>四、 净利润</b>	<b>6,649,857.55</b>	<b>3,298,867.54</b>	<b>2,751,774.75</b>
<b>五、 其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
<b>六、 综合收益总额</b>	<b>6,649,857.55</b>	<b>3,298,867.54</b>	<b>2,751,774.75</b>
<b>七、 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	0.17	-	-
(二) 稀释每股收益	0.17	-	-

### (3) 现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-7 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	98,564,416.60	154,349,867.63	152,981,910.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,035.01	77,425.38	8,748,208.55
经营活动现金流入小计	98,568,451.61	154,427,293.01	161,730,119.49

购买商品、接受劳务支付的现金	112,009,720.41	107,696,884.98	126,636,853.03
支付给职工以及为职工支付的现金	8,535,125.37	9,833,840.01	10,652,098.11
支付的各项税费	6,030,090.67	5,345,407.50	6,010,452.47
支付其他与经营活动有关的现金	4,439,464.01	7,039,647.67	7,678,269.64
经营活动现金流出小计	131,014,400.46	129,915,780.16	150,977,673.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-32,445,948.85</b>	<b>24,511,512.85</b>	<b>10,752,446.24</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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,656,712.00	25,990,561.57	22,629,300.96
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	19,656,712.00	25,990,561.57	22,629,300.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,656,712.00</b>	<b>-25,990,561.57</b>	<b>-22,629,300.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	18,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	84,555,094.36	81,300,000.00	68,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,077,181.88	4,124,181.85	701,935.76
筹资活动现金流入小计	129,632,276.24	85,424,181.85	69,601,935.76
偿还债务支付的现金	69,050,000.00	79,450,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,279,075.89	7,423,418.38	5,296,076.38
支付其他与筹资活动有关的现金	3,038,392.00	86,000.00	246,147.23
筹资活动现金流出小计	76,367,467.89	86,959,418.38	54,542,223.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>53,264,808.35</b>	<b>-1,535,236.53</b>	<b>15,059,712.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	45,889.05	-8,441.98	-

五、现金及现金等价物净增加额	1,208,036.55	-3,022,727.23	3,182,857.43
加：期初现金及现金等价物余额	286,270.26	3,308,997.49	126,140.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,494,306.81	286,270.26	3,308,997.49

## (4) 所有者权益变动表

单位：元

项 目	2015 年 1-7 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	439,632.79	2,385,574.26	20,825,207.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	439,632.79	2,385,574.26	20,825,207.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00	2,859,502.94	-439,632.79	229,987.40	24,649,857.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	6,649,857.55	6,649,857.55
(二) 所有者投入和减少资本	-	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	22,000,000.00	-15,140,497.06	-439,632.79	-6,419,870.15	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	22,000,000.00	-15,140,497.06	-439,632.79	-6,419,870.15	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>2,859,502.94</b>		<b>2,615,561.66</b>		<b>45,475,064.60</b>

单位：元

项 目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	109,746.04	150,705.72	18,260,451.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	109,746.04	150,705.72	18,260,451.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	329,886.75	2,234,868.54	2,564,755.29
(一)综合收益总额	-	-	-	3,298,867.54	3,298,867.54
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	329,886.75	-1,063,999.00	-734,112.25
1. 提取盈余公积	-	-	329,886.75	-329,886.75	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-734,112.25	-734,112.25
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>439,632.79</b>	<b>2,385,574.26</b>	<b>20,825,207.05</b>

单位：元

项 目	2013 年度				
	股本	资本公 积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	-	-	<b>-1,654,314.31</b>	<b>16,345,685.69</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	-	-	<b>-1,654,314.31</b>	<b>16,345,685.69</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>		-	<b>109,746.04</b>	<b>1,805,020.03</b>	<b>1,914,766.07</b>
(一)综合收益总额	-	-	-	2,751,774.75	2,751,774.75
(二)所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	109,746.04	-946,754.72	-837,008.68
1. 提取盈余公积	-	-	109,746.04	-109,746.04	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-837,008.68	-837,008.68
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>109,746.04</b>	<b>150,705.72</b>	<b>18,260,451.76</b>

### 3、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### (1) 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 1) 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。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- 3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

#### (2) 金融工具

- 1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

2) 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会计准则规定的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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

3) 金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

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。

### (3) 应收款项

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

## 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	1年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	50%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	50%	100%

## 3) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## (4) 存货核算方法

### 1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等大类。

### 2) 发出存货的计价方法

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可

收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### 4) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### (5) 固定资产

#### 1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### 2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	使用年限	年折旧率
----	------	------

房屋建筑物	20-40	2. 38%-4. 75%
机器设备	5-10	9. 50-19. 00%
运输设备	10	9. 50%
电子及其他设备	5	19. 00%

### 3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、承租人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承租人将会行使这种选择权。C、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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D、承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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也计入资产的价值。

## (6) 在建工程

### 1) 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

### 2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

#### (7) 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}}{1}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\ \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= \Sigma (\text{所占用每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数}) \end{aligned}$$

## (8) 无形资产

### 1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2) 无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### 3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

#### 4) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

### (9) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (10) 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (11) 职工薪酬

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

### 1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

### 3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (12) 收入

1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；

④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体收入确认时点如下：

国内销售，公司的直销模式和经销模式将产品运送到客户指定的地点或客户到公司提货，待客户验收后确认收入。

海外销售，根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

**报告期内，公司不存在代销等特殊销售方式，与经销和直销客户的销售方式均为买断式销售。直销和经销方式均系以产品运送到客户指定的地点或客户到公司提货，待客户验收后确认收入。**

2) 提供劳务的确认：

①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；

② 跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权取得收入的确认：

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

### (13) 政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (14) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### 1) 递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的

交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；C、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3) 所得税费用计量

公司将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，但不包括下列情况产生的所得税：A、企业合并；B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## （15）租赁

### 1) 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

### (一) 营业收入、利润的主要构成、变动趋势及原因

#### 1、营业收入主要构成

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
主营业务收入	9,941.95	100.00	12,928.82	100.00	12,808.32	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	<b>9,941.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,928.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,808.32</b>	<b>100.00</b>

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-7 月营业收入分别为 12,808.32 万元、12,928.82 万元、9,941.95 万元。公司主营业务收入占营业收入比例为 100.00%，主营业务突出。

主办券商抽查并收集了报告期各期前十大客户合同、出货单、发票、收款记录以及对销售额及应收余额进行函证等底稿，进行了截止性测试、穿行测试，报告期内各期收入测试金额占各期收入总额比例均超过 70%。

同时对公司前五大客户进行了访谈，收集工商登记资料。

项目组实地访谈了前五大客户中的经销客户，并收集销售额及应收余额函证，抽查相关合同、出货单、发票、收款记录。

公司海外销售 2015 年 1-7 月为 364.85 万元，占销售收入比重为 3.67%，2014 年海外销售为 270.52 万元，占销售收入比重为 2.09%，金额较低，占比较低。因此项目组对于海外销售采用函证，收集报关单、货运提单和订单等工作底稿支持。

#### (1) 主营业务收入构成

##### 1) 分产品

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)

车用/游艇用 PVC 合成革	2,700.19	27.16	941.54	7.28	44.26	0.35
民用 PVC 合成革	6,659.34	66.98	11,583.67	89.60	12,131.07	94.71
水性环保 PU 合成革	582.42	5.86	403.61	3.12	633.00	4.94
<b>合计</b>	<b>9,941.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,928.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,808.32</b>	<b>100.00</b>

报告期内,公司主营业务收入主要来源于车用/游艇用 PVC 合成革、民用 PVC 合成革、水性环保 PU 合成革,其销售收入占公司主营业务收入的比例为 100.00%。其中,民用 PVC 合成革的销售占比较高,占比在 66%以上,销售占比有逐年下降趋势;车用/游艇用 PVC 合成革次之,销售占比逐年呈现较大幅度的增加;而水性环保 PU 合成革销售收入占比较低,报告期内销售比例较为稳定。

公司 2015 年 1-7 月的收入较 2014 年大幅度增长原因是公司的车用/游艇用 PVC 合成革经过多年的主机厂验证,得到了厂家的认可,步入了增长的轨道,2015 年 1-7 月车用/游艇用 PVC 合成革的收入较 2014 年同期增加了 1,989.72 万元,增幅达 575.70%。

## 2) 分地区

报告期内,公司主营业务收入分地区构成如下:

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
华东地区	2,964.31	29.82	3,399.50	26.29	2,899.99	22.64
华中地区	15.32	0.15	47.11	0.36	120.06	0.94
华北地区	8.55	0.09	37.14	0.29	49.98	0.39
西北地区	-	-	0.85	0.01	-	-
西南地区	425.70	4.28	87.69	0.68	95.38	0.74
东北地区	10.67	0.11	-	-	4.32	0.03
华南地区	6,152.55	61.88	9,086.00	70.28	9,638.59	75.25
出口	364.85	3.67	270.52	2.09	-	-
<b>合计</b>	<b>9,941.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,928.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,808.32</b>	<b>100.00</b>

报告期内,公司在华南、华东地区的营业收入占比较高,其他地区及出口国外的收入占比较低。2013年、2014年和2015年1-7月,华南及华东地区的主营业务收入合计分别为12,538.58万元、12,485.50万元和9,116.87万元,占当期公司主营业务收入的比重分别为97.89%、96.57%和91.70%。其中,华东地区主营业务

收入占比逐年提高，主要是因为公司2014年的车用PVC合成革逐渐得到各界的认可，华东区重点客户福州宝林橡塑有限公司的订单较2013年增加了615.81万元，因此华东区域逐渐成为与华南地区并重的销售区域。

### 3) 分销售模式

报告期内，公司主营业务收入分销售模式构成如下：

单位：万元

渠道	2015 年 1-7 月		2014 年		2013 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
经销	5,979.01	60.14%	8,575.07	66.33%	8,780.01	68.55%
直销	3,962.94	39.86%	4,353.75	33.67%	4,028.31	31.45%
合计	9,941.95	100.00%	12,928.82	100.00%	12,808.32	100.00%

注：公司的出口销售均为经销。

## 2、主营业务毛利情况

公司最近两年及一期主营业务毛利情况如下：

### (1) 分产品

项目	2015 年 1-7 月		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
车用/游艇用 PVC 合成革	574.79	21.29	31.36
民用 PVC 合成革	1,135.31	17.05	61.95
水性环保 PU 合成革	122.50	21.03	6.68
合计	<b>1,832.60</b>	<b>18.43</b>	<b>100.00</b>
项目	2014 年度		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
车用/游艇用 PVC 合成革	185.99	19.75	6.97
民用 PVC 合成革	1,821.82	15.73	90.12
水性环保 PU 合成革	88.35	21.89	2.91
合计	<b>2,096.16</b>	<b>16.21</b>	<b>100.00</b>
项目	2013 年度		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
车用/游艇用 PVC 合成革	6.97	15.74	0.34
民用 PVC 合成革	1,675.66	13.81	95.01
水性环保 PU 合成革	121.54	19.20	4.65
合计	<b>1,804.16</b>	<b>14.09</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司毛利主要来源于民用 PVC 合成革和车用/游艇用 PVC 合成革，2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月，两者的毛利额合计分别为 1682.63 万元、2007.81 万元和 1710.10 万元，占当年公司毛利总额的比重分别为 95.35%、97.09% 和 93.32%。2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月，公司主营业务综合毛利率分别为 14.09%，16.21% 和 18.43%，整体保持上升趋势。

报告期内，公司综合毛利率逐期提升主要是因为：一、公司加大主要生产设备的投入力度，引进新式的干法线和压延线，使得生产效率大幅度提升，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月，公司成品率分别是 72.55%、85.68%、90.06%，公司机械化程度、工人操作熟练程度、生产工艺改善程度的不断提升使其单位原材料的耗用量有所下降，毛利率水平逐步提升；二、报告期内，公司产品主要原材料采购价格随国际大宗商品价格（石油等）的降低有所下降，而其产品的质量和市场认可度有所提高，使其销售均价得以保持平稳，保证了公司的利润空间。

车用/游艇用 PVC 合成革和民用 PVC 合成革虽同为 PVC 合成革产品，但车用/游艇用 PVC 合成革较民用 PVC 合成革的产品标准高，对生产厂商的工艺水平和产品品质要求也较高。报告期内公司高品质产品生产能力的大幅提升对其车用/游艇用 PVC 合成革的生产成本和销售产生了较大影响，产品成品率的提高和单位原材料耗用量的降低使得其车用/游艇用 PVC 合成革的生产成本有所下降，2013 年、2014 年及 2015 年 1-7 月，公司车用/游艇用 PVC 合成革产品的主要原材料耗费分别为 2.22 公斤、1.89 公斤、1.69 公斤，总成本分别下降了 2.89% 及 2.24%；产品品质的提升使得其下游客户采购量大幅增加，2014 年公司车用/游艇用 PVC 合成革的销售收入较 2013 年增长 897.28 万元，增幅达 2027.29%，生产成本降低和销售规模化导致公司报告期内车用/游艇用 PVC 合成革的毛利贡献率大幅提高。

公司系中高档聚氯乙烯合成革（PVC 合成革）以及水性生态功能聚氨酯合成革（水性 PU 合成革）的材料提供商，从事 PVC 合成革与水性 PU 合成革的研发、生产与销售，产品主要应用于汽车、服装和箱包等领域。目前 A 股上市公司安徽安利材料科技股份有限公司（以下简称：安利股份），新三板挂牌公司山东泽辉新材料股份有限公司（以下简称：泽辉股份）与公司的业务相似，因此，项目组选取了 A 股上市安利股份（股票代码：300218），新三板挂牌泽辉股份（股票代码：832122）作为比较对象。

公司报告期内的主要财务指标与安利股份、泽辉股份的比较情况如下：

主要会计数据和财务指标	公司名称	2015年1-6月	2014年	2013年
毛利率 (%)	金山环材	18.65	16.21	14.09
	安利股份	23.28	21.12	21.60
	泽辉股份	22.00	23.53	22.30

公司毛利率水平与同行业公司相比，处于较低水平，随着公司车用/游艇用 PVC 合成革和水性环保 PU 合成革占收入比重的提高，公司的毛利率水平有望进一步提高，接近同行业上市公司的水平。

安利股份的销售收入规模比公司大很多，因此能够体现 PVC 行业的规模效应，因此其毛利率水平比公司高出许多。泽辉股份以 PU 产品为主，毛利率水平是因为产品结构不同。随着公司毛利率较高的车用/游艇用 PVC 合成革和水性环保 PU 合成革占收入比重的提高，以及生产规模扩大，公司的毛利率将进一步提升，接近同类公司的综合毛利率。

## (2) 分地区

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	毛利额(万元)	比例(%)	毛利额(万元)	比例(%)	毛利额(万元)	比例(%)
华东地区	599.82	32.73	760.91	36.30	509.52	28.24
华中地区	1.42	0.08	7.45	0.36	31.44	1.74
华北地区	1.33	0.07	10.36	0.49	7.62	0.42
西北地区	-	-	0.18	0.01	0.00	0.00
西南地区	80.63	4.40	14.29	0.68	12.36	0.68
东北地区	2.22	0.12	-	-	0.31	0.02
华南地区	1,067.05	58.23	1,249.59	59.61	1,242.91	68.89
出口	80.11	4.37	53.38	2.55	-	-
合计	<b>1,832.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,096.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,804.16</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司在华南、华东地区的销售毛利额较大，2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月，华南及华东地区的毛利额合计分别为 1,752.43 万元、2,010.50 万元和 1,666.87 万元，占当期公司毛利总额的比重分别为 97.13%、95.91% 和 90.96%。其中，华东地区毛利额占比逐年增加，主要是因为 2014 年的毛利率较

高的车用 PVC 合成革收入增加，该区的重点客户福州宝林橡塑有限公司的订单较 2013 年增加了 615.81 万元。

报告期内，公司外销毛利情况如下：

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
外销毛利金额（万元）	80.12	53.38	-
毛利率（%）	21.96	19.73	-

### (3) 分销售模式

报告期内，公司直销客户数量分别为 117 个、133 个和 138 个，呈逐期增加趋势；经销客户数量分别为 329 个、325 个和 272 个，呈逐期下降趋势，主要是因为公司加大直销渠道拓展力度，淘汰实力较弱的经销商所致。公司分销售模式毛利情况具体如下：

项目	2015 年 1-7 月		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
经销	986.85	17.05	53.85
直销	845.75	20.36	46.15
合计	1,832.60	18.43	100.00
项目	2014 年度		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
经销	1,348.64	15.73	64.34
直销	747.52	17.17	35.66
合计	2,096.16	16.21	100.00
项目	2013 年度		
	毛利额（万元）	毛利率（%）	毛利贡献（%）
经销	1,198.70	13.81	66.44
直销	605.47	14.66	33.56
合计	1,804.16	14.09	100.00

报告期内，公司直销和经销毛利率均呈逐期上升趋势，主要是因为公司产品成率有所提升，产品质量较好，客户认可度提高所致。随着公司业务规模的扩大和市场影响力提升，公司将会加大直销渠道的拓展力度，逐渐提高直销收入占公司收入的比重。

**报告期内，公司分直销和经销模式的毛利率波动与其分产品毛利率波动一致，毛利率波动符合公司业务情况。**

### 3、公司营业成本构成情况

单位：万元

时间	成本项目			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计
2015 年 1-7 月	6,035.17	5,72.40	1,501.79	8,109.36
2014 年	8,281.80	8,16.42	1,734.44	10,832.66
2013 年	8,621.32	8,30.83	1,552.01	11,004.16

公司采用品种法进行营业成本归集，月终根据销售的具体规格品种进行归集，按加权平均法进行成本结转，再按根据规格按车用/游艇用 PVC 合成革、民用 PVC 合成革和水性环保 PU 合成革三大类进行汇总。公司营业成本以直接材料成本为主，具体如下表：

时间	成本项目			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计
2015 年 1-7 月	74.42%	7.06%	18.52%	100.00%
2014 年	76.45%	7.54%	16.01%	100.00 %
2013 年	78.35%	7.55 %	14.10 %	100.00 %

直接材料占公司的成本在 74% 以上，直接人工比例保持下降，是因为产量增长速度高于员工薪酬增长的速度，制造费用提高是因为公司制造工艺较高的车用/游艇用 PVC 合成革生产比例提升，公司完成技术改造后的机器设备折旧增加，因此制造费用也相应提高。

### 4、利润情况

报告期内，公司合并利润表主要项目变动情况如下：

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度		2013 年度
	金额（万元）	金额（万元）	同比变动（%）	金额（万元）
营业收入	9,941.95	12,928.82	0.94	12,808.32
营业成本	8,109.36	10,832.66	-1.56	11,004.16
毛利额	1,832.60	2,096.16	16.18	1,804.16
期间费用	1,087.99	1,750.96	13.68	1,540.31
营业利润	743.99	313.41	71.55	182.69
营业外收入	41.42	77.00	-51.88	160.00

营业外支出	2.25	0.33	-78.88	1.58
利润总额	783.16	390.08	14.35	341.11
所得税费用	118.18	60.19	-8.71	65.94
净利润	664.99	329.89	19.88	275.18

2014 年，公司营业利润较 2013 年上升 130.72 万元，主要是因为公司车用/游艇用 PVC 合成革的收入比重较 2013 年有较大幅度的提高，公司的产品结构得到优化；2014 年，营业外收入较 2013 年下降 83 万元，主要是因为政府补助的减少；营业外支出减少主要是因为对外捐赠减少所致。

#### (1) 报告期内，公司营业外均为政府补助，具体如下：

补助项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
2013 年省差别电价电费收入专项资金	-	-	100.00	与收益相关
2012 年度省部产学研结合引导项目资金	-	-	30.00	与收益相关
2012 年市级产业技术研究与开发资金	-	-	15.00	与收益相关
2012 年潮州市产业发展引导和科技创新专项资金	-	-	10.00	与收益相关
2012 年度工程技术研究中心扶持资金	-	-	5.00	与收益相关
环保水性聚氨酯合成革生产技术改造项目专项资金	41.42	71.00	-	与资产相关
2014 年市实施技术标准项目资助资金	-	6.00	-	与收益相关
合计	41.42	77.00	160.00	-

报告期内，公司的财政补助均为非持续性项目，已披露为非经常性损益项目。

#### (2) 所得税费用

单位：万元

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	111.20	53.63	45.70
递延所得税费用	6.97	6.56	20.23
合计	118.18	60.19	65.94

#### (3) 净利润分析

2013 年，2014 年和 2015 年 1-7 月，公司净利润分别为 275.18 万元，329.89 万元和 664.99 万元，2014 年较 2013 年增长 19.88%，增幅原因分别见上述对利润表主要项目的逐项分析。

## (二) 主要费用及变动情况

最近两年及一期公司期间费用波动情况如下表所示：

项目	2015年1-7月		2014年度			2013年度	
	金额(万元)	占收入比例	金额(万元)	占收入比例	增长率	金额(万元)	占收入比例
销售费用	117.83	1.19%	109.60	0.85%	19.31%	91.86	0.72%
管理费用	554.34	5.58%	962.02	7.44%	3.32%	931.07	7.27%
财务费用	415.82	4.18%	679.34	5.25%	31.30%	517.38	4.04%
合计	<b>1,087.99</b>	<b>10.94%</b>	<b>1750.96</b>	<b>13.54%</b>	<b>13.68%</b>	<b>1540.31</b>	<b>12.03%</b>

2013年,2014年和2015年1-7月,公司发生的期间费用分别为1,540.31万元,1,750.96万元和1,087.99万元,占当期营业收入的比例分别为12.03%,13.54%和10.94%。

### 1、销售费用分析

报告期公司销售费用明细表

项目	2015年1-7月		2014年度			2013年度	
	金额(万元)	占收入比例	金额(万元)	占收入比例	增长率	金额(万元)	占收入比例
职工薪酬	18.11	0.18%	28.97	0.22%	7.56%	26.93	0.21%
运输装卸费	74.94	0.75%	75.46	0.58%	29.59%	58.23	0.45%
广告、展览费	12.66	0.13%	4.05	0.03%	-39.51%	6.70	0.05%
报关费	4.36	0.04%	1.12	0.01%	-	-	-
售后服务费	7.76	0.08%	-	-	-	-	-
合计	<b>117.83</b>	<b>1.19%</b>	<b>109.60</b>	<b>0.85%</b>	<b>19.31%</b>	<b>91.86</b>	<b>0.72%</b>

2013年,2014年和2015年1-7月,公司销售费用分别为91.86万元,109.60万元和117.83万元,占营业收入的比例分别为0.72%,0.85%和1.19%。2014年,公司销售费用较上年增加17.74万元,增幅为19.31%,其中,2014年运输装卸费为75.46万元,较上年同比增长29.59%,广告、展览费4.05万元,较上年同比下降39.51%。

### 2、管理费用分析

报告期公司管理费用明细表

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	金额 (万元)	占收入 比例	金额 (万元)	占收入 比例	增长率	金额 (万元)	占收入 比例
职工薪酬	59.68	0.60%	91.40	0.71%	0.36%	91.07	0.71%
办公费	4.05	0.04%	20.53	0.16%	-35.02%	31.59	0.25%
交通差旅费	4.29	0.04%	8.45	0.07%	10.00%	7.68	0.06%
业务费用	10.61	0.11%	32.76	0.25%	10.00%	29.79	0.23%
折旧与摊销	39.95	0.40%	67.16	0.52%	122.43%	30.19	0.24%
税费	44.74	0.45%	78.48	0.61%	9.07%	71.96	0.56%
技术开发费	324.21	3.26%	582.23	4.50%	1.02%	576.37	4.50%
保险费用	1.30	0.01%	-	-	-	16.48	0.13%
租赁费	6.59	0.07%	11.30	0.09%	-	-	-
检测费	21.95	0.22%	9.83	0.08%	-63.19%	26.71	0.21%
环评费用	-	-	20.00	0.15%	-	-	-
中介机构费用	11.62	0.12%	9.20	0.07%	28.13%	7.18	0.06%
排污费	5.97	0.06%	2.39	0.02%	-33.33%	3.58	0.03%
警卫消防费	6.49	0.07%	7.76	0.06%	716.84%	0.95	0.01%
其他	12.89	0.13%	20.53	0.16%	-45.28%	37.52	0.29%
<b>合计</b>	<b>554.34</b>	<b>5.58%</b>	<b>962.02</b>	<b>7.44%</b>	<b>3.32%</b>	<b>931.07</b>	<b>7.27%</b>

报告期内，公司通过加强内部管理，严格控制开支，提高管理效率，在营业收入增长的情况下有效控制了管理费用。2013年，2014年和2015年1-7月公司管理费用分别为931.07万元，962.02万元和554.34万元，占当期营业收入比例分别为7.27%，7.44%和5.58%。报告期内，公司管理费用主要包括技术开发费、税费、职工薪酬等。

#### 技术开发费的构成情况：

	工资、社保	材料投入	折旧	其他费用	合计	占收入比例
2015年1-7月	67.93	251.75	3.28	1.26	324.21	3.26%
2014年度	82.80	421.51	17.34	60.58	582.23	4.50%
2013年度	81.16	425.65	14.17	55.40	576.37	4.50%

#### 项目投入技术开发费用情况：

单位：万元

年份	研发项目	工资、社保	材料投入	折旧费用	其他费用	合计
2015年1-7月	一种水性PU水洗革的研究开发	17.92	66.40	0.86	0.39	85.57
	一种水性平板电脑套革的研究开发	18.76	69.53	0.91	0.41	89.61
	一种水性PU手机套革的研究开发	16.11	59.70	0.78	0.35	76.94
	一种水性PU鞋内里革的研究开发	15.14	56.12	0.73	0.09	72.08
	合计	67.93	251.75	3.28	1.26	324.21

2014 年	一种水性聚氨酯腰带革的研发	21.61	110.02	4.52	15.81	151.97
	一种水性聚氨酯擦色革的研发	19.09	97.16	4.00	13.96	134.21
	一种水性聚氨酯仿羊巴革的研发	20.63	105.02	4.32	15.09	145.06
	一种水性聚氨酯龟裂革的研发	21.47	109.31	4.50	15.71	150.99
	合计	82.80	421.51	17.34	60.58	582.23
2013 年	一种水性 PU 变色革的开发	20.96	109.94	3.66	14.31	148.87
	一种水性 PU 服装革技术开发	21.92	114.94	3.83	14.96	155.64
	一种水性 PU 军用迷彩革的研制	18.49	96.96	3.23	12.62	131.30
	一种水性 PU 汽车革研究开发	19.79	103.81	3.45	13.51	140.56
	合计	81.16	425.65	14.17	55.40	576.37

### 3、财务费用分析

报告期公司财务费用明细表

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度			2013 年度	
	金额 (万元)	占收入 比例	金额 (万元)	占收入 比例	增长率	金额 (万元)	占收入 比例
利息支出	418.93	4.21%	665.63	5.15%	31.05%	507.93	3.97%
减：利息收入	0.40	0.00%	1.74	0.01%	-63.85%	4.82	0.04%
汇兑损益	-4.59	-0.05%	0.84	0.01%	-	-	-
银行手续费	1.89	0.02%	14.60	0.11%	2.34%	14.27	0.11%
合计	<b>415.82</b>	<b>4.18%</b>	<b>679.34</b>	<b>5.25%</b>	<b>31.30%</b>	<b>517.38</b>	<b>4.04%</b>

公司财务费用主要包括利息支出等。2013 年，2014 年和 2015 年 1-7 月，公司财务费用分别为 517.38 万元，679.34 万元和 415.82 万元，占当期营业收入比例分别为 4.04%，5.25% 和 4.18%。2014 年，公司财务费用较上年增加 161.96 万元，主要是因为公司借款增加，利息支出有所提高。

### (三) 报告期内各期重大投资收益情况

报告期内，公司不存在重大投资收益。

### (四) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
(一) 非流动资产处置收益	-	-	-
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
(三) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	414,166.68	770,000.00	1,600,000.00
(三) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-
(四) 除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-13,532.26	-3,338.90	-15,805.52
(五) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>400,634.42</b>	<b>766,661.10</b>	<b>1,584,194.48</b>
减： 非经常性损益相应的所得税	60,095.16	114,999.17	396,048.62
少数股东损益影响数	-	-	-
<b>非经常性损益影响的净利润</b>	<b>340,539.26</b>	<b>651,661.93</b>	<b>1,188,145.86</b>
净利润	6,649,857.55	3,298,867.54	2,751,774.75
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>6,309,318.29</b>	<b>2,647,205.61</b>	<b>1,563,628.89</b>

## （五）适用税率及主要财政税收优惠政策

### 1、主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、 5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
堤围防护费	应税收入	0.1%、 0.072%
企业所得税	应纳税所得额	25%、 15%

公司城市维护建设税在2013年9月份前按5%计征，2013年9月起因所在县设立为区，城市建设税按7%计征。

### 2、税收优惠、财政补贴及批文

公司于2013年10月21日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201344000413的《高新技术企业证书》。本公司被认定为高新科技企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司2013年度至2015年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，因2013年度企业未向税局备案，2013年度所得税按25%缴纳，2014年至2015年度按15%缴纳。

国家出口产品增值税“免、抵、退”的政策，公司出口产品享受增值税退税优惠政策，避免了进口国征税造成出口商品双重税赋。近年来，我国 PVC 出口退税政策有一定变动，2009 年 4 月 1 日起 PVC 人造革的退税率上调为 16%，2015 年 1 月 1 日上调至 17%，公司出口退税额占营业利润的一定比例，出口退税政策的变化将对公司经营业绩产生一定的影响。

报告期内，公司享受的政府补助情况如下：

序号	拨款文件号	补助收入具体内容	企业申报项目	拨款金额(万元)
1	安财工[2013]48号	2013 年省差别电价电费收入专项资金	环保型水性聚氨酯合成革技术改造项目-各市产业结构调整困难补助	100.00
2	安财工[2013]8号	2012 年度省部产学研结合引导项目资金	环保型水性合成革的研究开发	30.00
3	安财工[2013]9号	2012 年市级产业技术研究与开发资金	潮州市环保合成革工程技术研究开发中心	15.00
4	潮财工[2012]235 号	2012 年潮州市产业发展引导和科技创新专项资金	环保型水性聚氨酯合成革	10.00
5	安财工[2013]34号	2012 年度工程技术研发中心县级扶持资金	潮州市环保合成革工程技术研究开发中心	5.00
6	潮财工[2014]114 号	2014 年市实施技术标准项目资助资金	水性聚氨酯(PU)合成革	6.00
7	潮财建[2013]28号	广东省产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资	环保型水性聚氨酯合成革生产项目	710.00

## (六) 报告期内公司主要财务数据、财务指标及其变动分析

报告期内公司主要财务数据、财务指标详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”之“五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表”。

### 1、盈利能力分析

#### (1) 绝对数指标及分析

单位：万元

主要会计数据和财务指标	2015年1-7月	2014年度	增长率	2013年度
营业收入	9,941.95	12,928.82	0.94%	12,808.32
营业利润	743.99	313.41	71.55%	182.69
利润总额	783.16	390.08	14.35%	341.11
营业成本	8,109.36	10,832.66	-1.56%	11,004.16
净利润	664.99	329.89	19.88%	275.18

公司 2014 年的收入与 2013 年持平,2014 年净利润水平较 2013 年略有提升,2015 年 1-7 月公司净利润超过 2014 年全年,主要是因为随着公司工艺水平的不断改进,成品率逐步提高,2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的成品率分别是 72.55%、85.68%、90.06%,单位原材料耗用得到有效的控制,生产成本有所下降;产品品质的提升使得公司毛利率较高的车用/游艇用 PVC 合成革产品占销售收入比重提高,从而提高了公司的营业利润和利润总额。

## 2、偿债能力分析

主要会计数据和财务指标	公司名称	2014 年	2013 年
母公司资产负债率 (%)	金山环材	85.82	87.68
	安利股份	44.08	42.25
	泽辉股份	74.71	70.73
流动比率	金山环材	0.51	0.57
	安利股份	1.00	1.25
	泽辉股份	0.61	0.83
速动比率	金山环材	0.41	0.50
	安利股份	0.73	0.90
	泽辉股份	0.44	0.67

由上表可见,公司资产负债率较高;流动比率和速动比率较低,主要系因为公司处于结构调整期,固定资产投入较大,融资渠道较为单一所致。

安利股份属于上市公司,融资渠道比公司通畅,因此其流动比率和速动比率要优于公司,公司的长短期偿债能力与泽辉股份相近。

## 3、营运能力分析

公司与同行业公司应收账款周转率和存货周转率对比情况如下:

主要会计数据和财务指标	公司名称	2014 年	2013 年
应收账款周转率(次)	金山环材	5.93	5.45
	安利股份	17.27	19.50

	泽辉股份	11.28	12.89
存货周转率(次)	金山环材	10.27	17.80
	安利股份	5.40	4.92
	泽辉股份	3.76	3.25

虽然公司的应收账款周转率处于上升状态，证明公司的应收账款管理取得一定进展，但仍低于同行业的安利股份和泽辉股份，主要是因为毛利率较高的车用中高档 PVC 合成革的重点客户是汽车整车厂，其还款周期较长，长达 6 个月，所以在一定程度上降低了公司的应收账款周转率。

公司重视存货管理，民用 PVC 合成革多为以销定产，因此存货周转率高于同行业企业。随着公司车用/游艇用 PVC 合成革的提升，生产规模扩大，备货量提高存货周转率有所下降。

#### 4、获取现金能力指标及分析

##### (1) 经营活动产生的现金流量分析

单位：万元

公司名称	项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
金山环材	经营活动产生的现金流量净额	-2,013.08	2,451.15	1,075.24
	净利润	553.78	329.89	275.18
安利股份	经营活动产生的现金流量净额	-4,474.57	18,069.74	13,114.50
	净利润	2,441.48	5,893.73	7,901.53
泽辉股份	经营活动产生的现金流量净额	355.64	5,020.22	626.28
	净利润	142.79	252.53	204.25

2014 年度、2013 年度公司经营活动产生现金流量净额分别 2,863.57 万元、1,050.63 万元，高于同期的净利润，证明公司获取现金的能力较强。

2013 年和 2014 年销售商品、提供劳务收到的现金高于当期营业收入，这是因为当时公司的产品以民用 PVC 合成革为主，公司产品品质较好，客户认可度较高，大部分的客户在订货时采取预付货款的形式进行结算。2015 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金少于当期营业收入,这是因为 2015 年车用/游艇用 PVC 合成革订单大幅增加,这部分客户的账期长达 6 个月,导致收到的现金少于营业收入。2013 年、2014 年购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本、经营活动产生的现金流量净额与净利润均同向变动,2015 年 1-6 月由于支付了较多的应付材

料款，经营现金流出现负数情况，经营活动现金流量净额与净利润出现短暂的偏离现象，与公司实际经营情况相符。安利股份 2015 年 1-6 月的经营活动现金流量净额与净利润也出现短暂偏离，主要是因为收入规模扩大，应收账款增加导致，与公司情况相似，所以在年中现金流量净额与净利润出现短暂的偏离现象属于正常现象。

综上所述，公司的盈利能力指标、偿债能力指标及营运能力指标与同行业公众公司安利股份、泽辉股份相比，存在一定差异，但均可以合理解释，未发现明显异常。

### （2）投资活动产生的现金流量分析

单位：万元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
新增固定资产	1,112.72	2,416.32	3,474.68
新增无形资产	-	-	-
新增其他长期资产	7.75	-	-
固定资产、无形资产和其他长期资产合计	1,120.48	2,416.32	3,474.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,965.67	2,599.06	2,262.93
投资活动现金流出小计	1,965.67	2,599.06	2,262.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,965.67	-2,599.06	-2,262.93

报告期内，随着公司加大新产品的研发投入和生产设备的技术升级改进，及时进行产品升级，在过去单一的民用 PVC 合成革基础上，发展出车用/游艇用 PVC 合成革和水性环保 PU 合成革两种新产品，成为公司新的利润增长点。

2015 年 1-7 月、2014 年度和 2013 年度公司新增固定资产分别为 1,112.72 万元、2,416.32 万元和 3,474.68 万元。2015 年 1-7 月、2014 年度和 2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 1,965.67 万元、2,599.06 万元和 2,262.93 万元，与公司新增固定资产金额的趋势保持一致。

### （3）筹资活动产生的现金流量分析

单位：万元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
吸收投资收到的现金	1,800.00	-	-
取得借款收到的现金	8,455.51	8,130.00	6,890.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,707.72	412.42	70.19
筹资活动现金流入小计	12,963.23	8,542.42	6,960.19
偿还债务支付的现金	6,905.00	7,945.00	4,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	427.91	742.34	529.61
支付其他与筹资活动有关的现金	303.84	8.60	24.61

筹资活动现金流出小计	7,636.75	8,695.94	5,454.22
筹资活动产生的现金流量净额	5,326.48	-153.52	1,505.97

报告期内，公司具有较大的资金需求，2013年公司筹资活动产生的现金流量净额达到1,505.97万元，主要是因为2013年公司向工商银行潮州市分行新增2,260万元的借款所致。

2014年公司筹资活动现金流入和筹资活动现金流出保持相对稳定状态。2015年1-7月公司筹资活动产生的现金流量净额达到5,326.48万元，主要是因为公司发行了3,000万元的企业债券，同时公司股东黄文强和陈静娟为规范出资瑕疵，向公司增加了1,800万元的投资款所致。

### (七) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

#### 1、货币资金

##### (1) 货币资金分类

单位：万元

项 目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
库存现金	0.68	1.39	12.43
银行存款	148.75	27.24	318.47
其他货币资金	293.84	115.00	106.40
合 计	443.27	143.63	437.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-
外汇存款总额	-	-	-

注：1) 公司货币资金中无外汇存款。

2) 截至2015年7月31日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

3) 截至2015年7月31日，其他货币资金余额主要是银行承兑汇票保证金。

4) 公司2014年末及2015年7月末的外汇均已结汇，故2014年末和2015年7月末无外汇存款。

#### 2、应收账款

最近两年及一期公司应收账款账面余额及坏账准备计提情况如下表所示：

单位：万元

账龄	2015.7.31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	3,627.91	99.63	181.40	3446.51
1—2年	5.00	0.14	0.50	4.50
2—3年	6.76	0.19	3.38	3.38
3年以上	1.54	0.04	1.54	0.00

合计	3,641.21	100.00	186.82	3454.39
账龄	2014.12.31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,228.92	99.34	111.45	2117.47
1—2 年	6.05	0.27	0.61	5.45
2—3 年	5.31	0.24	2.66	2.66
3 年以上	3.38	0.15	3.38	0.00
合计	2,243.66	100.00	118.08	2125.57
账龄	2013.12.31			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,285.95	96.82	114.30	2171.65
1—2 年	65.32	2.77	6.53	58.79
2—3 年	5.00	0.21	2.50	2.50
3 年以上	4.78	0.20	4.78	0.00
合计	2,361.04	100.00	128.11	2232.94

报告期各期末，公司应收账款中外汇金额较小。2013年末，公司无外汇应收账款；2014年末，公司外汇应收账款余额为 51.94 万元（外币余额 8.49 万元，按 6.1172 汇率折算人民币），账龄均在 1 年以内；2015年 7 月末，公司外汇应收账款余额为 51.94 万元（外币余额 8.49 万元，按 6.1172 汇率折算人民币），账龄均在 1 年以内。

报告期各期末，公司账龄在一年以内的应收账款余额占比均超过 96%。报告期内，公司应收账款坏账准备均已充分计提，采用账龄分析法计提坏账准备的会计政策如下：

账 龄	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	50%	100%

公司主要系为汽车内饰、游艇、服装、箱包、家居、玩具等客户提供中高档聚氯乙烯合成革（PVC 合成革）以及水性生态功能聚氨酯合成革（水性 PU 合成革）。公司产品销售采用以经销为主，直销为辅的销售模式，给予合作时间较长、信用度较高、具备一定业务规模的客户一定的信用期限，民用 PVC 合成革的信用期限一般为 3 个月左右；而车用 PVC 合成革客户由于终端整车厂结算周期较长，其账龄也相对较长，达 6 个月。报告期各期末，公司应收账款余额分

别为 2,361.04 万元、2,243.66 万元和 3,641.21 万元。2015 年 1-7 月，公司应收账款较上年末增加 1,397.55 万元，主要是因为车用 PVC 合成革销售额大幅增加所致。2015 年 1-7 月，公司车用/游艇用 PVC 合成革实现销售收入 2,700.19 万元，较去年全年增加 1,758.65 万元，增幅达 186.78%，增幅较大，相应的应收账款金额也有所增多。

(1) 报告期各期末，公司应收账款前五名情况如下：

2015 年 7 月 31 日				
单位名称	与公司关系	金额 (万元)	账龄	占总额的 比例 (%)
福州宝林橡塑有限公司	客户	850.05	1 年以内	23.35
潮州市潮安区博佳鞋业有限公司	客户	624.32	1 年以内	17.15
潮州市金亨鞋业工贸有限公司	客户	402.00	1 年以内	11.04
重庆幻速汽车配件有限公司	客户	229.56	1 年以内	6.30
广东众利鞋业有限公司	客户	184.00	1 年以内	5.05
合计		2,289.93	-	62.89
2014 年 12 月 31 日				
单位名称	与公司关系	金额 (万元)	账龄	占总额的 比例 (%)
潮州市金亨鞋业工贸有限公司	客户	700.00	1 年以内	31.20
深圳市华海纳皮革制品有限公司	客户	308.59	1 年以内	13.75
潮安博佳鞋业有限公司	客户	305.00	1 年以内	13.59
福州宝林橡塑有限公司	客户	214.17	1 年以内	9.55
潮州雅佳乐有限公司	客户	150.00	1 年以内	6.69
合计		1,677.77	-	74.78
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与公司关系	金额 (万元)	账龄	占总额的 比例 (%)
深圳市华海纳皮革制品有限公司	客户	749.31	1 年以内	31.88
广东新基榕实业有限公司	客户	351.44	1 年以内	14.95
上海欧启塑胶有限公司	客户	90.40	1 年以内	3.85
潮州市天裕鞋业有限公司	客户	82.23	1 年以内	3.50
瑞丽市鑫毅商贸有限责任公司	客户	77.60	1 年以内	3.30
合计		1,350.98	-	57.47

公司应收账款管理较为严格，客户诚信度较高，回款情况良好。报告期内，公司无坏账核销情况。

### 3、其他应收款

2013 年末和 2014 年末，公司其他应收款余额分别为 3,107.29 万元和 2,441.09 万元。

(1) 报告期内，公司其他应收账款金额前五名情况如下：

2015 年 7 月 31 日					
单位名称	与公司关系	款项的内容	金额(万元)	账龄	占总额的比例(%)
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	业务关系	保证金	100.00	1 年以内	72.81
汕头市中小企业融资担保有限公司	业务关系	保证金	25.00	1 年以内	18.20
代扣个人所得税(社保费)	-	代垫款	8.25	1 年以内	6.01
威凯检测技术有限公司	业务关系	检测费	1.97	1 年以内	1.43
人民财产保险股份有限公司	业务关系	保费	1.17	1 年以内	0.85
<b>合计</b>			<b>136.39</b>	-	<b>99.30</b>
2014 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	款项的内容	金额(万元)	账龄	占总额的比例(%)
黄文强	股东	往来款	1,445.78	1 年以内	59.23
林建彪	关联方	往来款	797.17	1 年以内	32.66
黄启鸿	关联方	往来款	194.43	1 年以内	7.96
中国检验认证集团深圳有限公司	中介机构	检测费	1.56	1 年以内	0.06
人民财产保险股份有限公司	服务机构	保费	1.48	1 年以内	0.06
<b>合计</b>			<b>2,440.42</b>	-	<b>99.97</b>
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	款项的内容	金额(万元)	账龄	占总额的比例(%)
黄文强	股东	往来款	2,589.79	1 年以内	83.35
林建彪	关联方	往来款	480.00	1 年以内	15.45
潮州市环境保护研究所	中介机构	环评费	20.00	1 年以内	0.64
广州昕达企业管理咨询有限公司	中介机构	咨询费	14.80	1 年以内	0.48
中国检验认证集团深圳有限公司	中介机构	检测费	1.00	1 年以内	0.03
<b>合计</b>			<b>3,105.84</b>	-	<b>99.95</b>

2013 年末和 2014 年末，公司其他应收款中关联方/股东往来款金额合计分别为 3,069.79 万元和 2,437.38 万元，主要系关联方/股东个人原因的资金拆借。截至 2015 年 7 月末，公司关联方/股东已采用银行转账、现金等方式将借款全额归还公司。由于股份公司成立前，公司内控制度不完善，财务不规范，存在关联方/股东向公司借款并无签订借款协议，无约定利息费用的情况。股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司内部管理制度，明确了关联交易的决策审批程序，有效防范公司关联方占用公司资金。

假定按照市场利率，资金占用费影响公司利润情况具体如下：

单位：万元

项目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
期末关联方余额①	-	2,437.38	3,069.79	1,874.82

项目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
平均余额(期初+期末/2) ②	1,218.69	2,753.59	2,472.31	-
贷款利率③	5.35%	5.60%	5.60%	
假定市场利率测算资金占用费②*③	21.73	154.20	138.45	

由上表可见，假定按照人民币后公布的基准贷款利率进行测算，2013年、2014年和2015年1-7月，关联方/股东资金占用费分别为138.45万元、154.20万元和21.73万元。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：报告期末余额前五名其他应收款汇总金额136.39万元，占其他应收款期末余额合计数的比例99.31%，相应计提的坏账准备金额6.82万元。

### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2015.7.31			2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	137.34	6.87	5	2,440.38	122.02	5	3,098.99	154.95	5
1-2年	-	-	-	0.70	0.0704	10	8.30	0.83	10
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	137.34	6.87	5	2,441.09	122.09	5	3,107.29	155.78	5.01

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2015.7.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	保证金	100.00	1年内	72.81	5.00
汕头市中小企业融资担保有限公司	保证金	25.00	1年内	18.2	1.25
代垫员工个人所得税	代垫款	8.25	1年内	6.01	0.41
威凯检测技术有限公司	其他	1.97	1年内	1.43	0.10

单 位 名 称	款项的性质	2015.7.31	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
人民财产保险股份有限公司	其他	1.17	1 年以内	0.85	0.06
合 计	-	136.39	-	99.3	6.82

深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司及汕头市中小企业融资担保有限公司余额分别为 100 万元和 25 万元，该款项性质为质押保证金。

根据 2015 年 4 月 2 日公司与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司签订的编号为“深担（2015）年反担字（0339-4）号”的《质押反担保合同》，公司以现金 100 万元作为反担保质押财产，向深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供反担保保证。

根据 2015 年 4 月 2 日公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订的编号为“汕担（2015）年反担字（0339-1）号”《质押反担保合同》，公司以现金 25 万元作为反担保质押财产，向汕头市中小企业融资担保有限公司提供反担保保证。

#### 4、预付款项

2013 年末和 2014 年末，公司预付款项分别为 433.53 万元和 270.57 万元。2014 年末，公司预付账款较上年末减少 162.96 万元。

(1) 报告期内，公司预付款项金额前五名情况如下：

2015 年 7 月 31 日				
单位名称	与公司关系	金额(万元)	账龄	占总额的比例
广东仁信集团有限公司	供应商	1,300.00	1 年以内	69.93%
揭阳市丰华化工助剂有限公司	供应商	198.00	1 年以内	10.65%
潮安县浮洋镇创生纸管厂	供应商	54.99	1 年以内	10.47%
		44.74	1-2 年	
		56.12	2-3 年	
		38.75	3-4 年	
潮州市华帆化工原料贸易有限公司	供应商	65.40	1 年以内	3.52%
内蒙古乌海化工有限公司	供应商	33.66	1 年以内	1.81%
合 计		1,791.64	-	96.37%
2014 年 12 月 31 日				
单位名称	与公司关系	金额(万元)	账龄	占总额的比例
潮安县浮洋镇创生纸管厂	供应商	53.62	1 年以内	71.75%

		35.96	1-2 年	
		28.76	2-3 年	
		31.01	3-4 年	
		39.07	4-5 年	
		5.70	5 年以上	
湖北金福祥科技有限公司	供应商	25.00	1 年以内	9.24%
厦门励诚会展有限公司	中介机构	12.66	1 年以内	4.68%
东莞市靓彩硅胶电子科技有限公司	供应商	5.88	1 年以内	2.17%
厦门市硕众高分子材料科技有限公司	供应商	5.78	1 年以内	2.14%
<b>合计</b>		<b>243.45</b>	-	<b>89.98%</b>
<b>2013 年 12 月 31 日</b>				
单位名称	与公司关系	金额 (万元)	账龄	占总额的比例
潮安县浮洋镇创生纸管厂	供应商	35.96	1 年以内	40.90%
		28.76	1-2 年	
		31.01	2-3 年	
		42.50	3-4 年	
		39.07	4-5 年	
揭东县利丰塑胶制品有限公司	供应商	29.55	1-2 年	6.82%
浙江新时代无纺布有限公司	供应商	28.16	1 年以内	6.50%
江苏索普化工股份有限公司	供应商	25.88	1 年以内	5.97%
广东华创化工有限公司	供应商	23.66	1 年以内	5.46%
<b>合计</b>		<b>284.55</b>	-	<b>65.64%</b>

注：潮安县浮洋镇创生纸管厂向公司提供生产过程使用的纸管，因该厂交付的货品未能达到公司采购的需求量，所以每次采购皆有采购余款，因此会出现账龄较长的预付款。主办券商及会计师已经向公司建议规范该部分款项，因金额较小，不会对公司的生产经营构成重大影响。

截至 2015 年 7 月 31 日，预付款项金额前五名情况：报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,791.64 万元，占预付款项期末余额合计数的比例为 96.37%。2015 年 7 月 31 日较 2014 年末的预付款增加 1,548.19 万元，主要是因为 2015 年年初至今，石油价格波动幅度超过 20%，因此聚氯乙烯的价格也大幅度波动。供应商为了降低采购风险，要求公司预付 50% 的货款作为定金，公司根据 2015 年下半年的生产计划，于 2015 年 7 月 26 日与广东仁信集团有限公司签订了《采购合同》，预付了 1,300 万的定金。截至 2015 年 11 月 7 日，广东仁信集团有限公司已经根据合同向公司提供了价值 1,618.13 万元的聚氯乙烯，占总采购量的 62.28%。

## (2) 预付款项按账龄列示：

账	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
---	-----------	------------	------------

龄	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
1年以内	1,719.51	92.49	122.84	45.4	256.22	59.1
1-2年	44.74	2.41	37.72	13.94	64.73	14.93
2-3年	56.12	3.02	34.23	12.65	31.01	7.15
3年以上	38.75	2.08	75.78	28.01	81.57	18.82
合计	1,859.11	100	270.57	100	433.53	100

注：截至 2015 年 7 月 31 日，账龄在 1 年以上的预付款项均为预付货款未结算。

## 5、存货

报告期存货构成及占比情况

项目	2015.7.31		2014.12.31		2013.12.31		
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	
原材料	聚氯乙烯	258.97	19.09%	97.33	8.05%	64.17	7.13%
	布类	187.58	13.83%	4.85	0.40%	44	4.89%
	增塑剂	18.98	1.40%	0.6	0.05%	46.56	5.17%
	燃料	-	-	389.81	32.23%	2.01	0.22%
	其他	226.09	16.66%	158.37	13.10%	222.59	24.73%
在产品	车用/游艇用 PVC 合成革	96.71	7.13%	96.62	7.99%	20.49	2.28%
	民用 PVC 合成革	299.39	22.07%	359.67	29.74%	390.82	43.42%
	水性环保 PU 合成革	-	-	-	-	10.98	1.22%
低值易耗品	辊版、压辊等	31.11	2.29%	-	-	5.86	0.65%
库存商品	车用/游艇用 PVC 合成革	134.97	9.95%	0.01	0.00%	-	-
	民用 PVC 合成革	102.89	7.58%	102.14	8.45%	92.61	10.29%
	水性环保 PU 合成革	-	-	-	-	-	-
合计		1,356.69	100	1,209.39	100	900.08	100

2014年末，公司存货较2013年末增加309.31万元，增幅为34.37%，主要原因 是公司于2014年经过部分汽车整车厂的验证，公司开始向整车厂供应车用PVC合 成革，因此为了满足生产的需求，公司增加了燃料的储备，以便排产。

因为公司车用/游艇用PVC合成革的快速发展，截至2015年7月末，库存商品 中车用/游艇用PVC合成革较往年增多。

报告期内，公司执行严格的存货管理制度，根据市场情况和订单需求进行相应的存货储备。报告期各期末，公司存货金额分别为 900.08 万元、1,209.39 万元和 1,356.69 万元，存货额逐期增加。公司存货较大且逐期增加主要是因为 2014 年公司通过部分汽车整车厂的验证，开始向整车厂供应车用 PVC 合成革，由于车用 PVC 合成革客户对供货时间、质量及稳定程度均要求较为严格，公司需配备相应的存货以及时满足客户的需要。2014 年度，公司车用/游艇用 PVC 合成革实现销售收入 941.54 万元，较上年增加 897.28 万元，增幅达 2027.29%；2015 年 1-7 月，公司车用/游艇用 PVC 合成革实现销售收入 2,700.19 万元，较上年全年增加 1,758.65 万元，增幅 186.78%。

目前，公司正在履行的销售合同情况如下：

序号	合同供应方	合同需求方	产品品名	合同期限	结算方式
1	金山塑胶	厦门睿鸿塑胶有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单
2	金山塑胶	上海都威国际贸易有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单
3	金山塑胶	深圳市华海纳皮革制品有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单
4	金山塑胶	东莞市万鹏皮革制品有限公司	人造革	2015.1.10-2016.1.9	依据具体订购单
5	金山塑胶	厦门万益达工贸有限公司	人造革	2015.1.6-2016.1.5	依据具体订购单
6	金山塑胶	重庆幻速汽车配件有限公司	人造革	2015.1.1-2015.12.31	依据具体订购单

公司与同行业公司存货周转率对比情况如下：

公司名称	2014 年	2013 年
金山环材	10.27	17.80
安利股份	5.40	4.92
泽辉股份	3.76	3.25

安利股份为上市公司、泽辉股份为非上市公众公司，由上表可见，公司存货周转率高于同行业其他公司，主要是因为公司执行严格的存货管理制度，根据市场情况和订单需求进行相应的存货储备。

综上，虽然报告期内公司存货余额较大，但大部分为根据订单及市场情况储备的存货，且公司执行严格的存货管理制度，与同行业其他公司相比，其存货周转率较高，符合行业特征及公司业务情况，公司存货合理。

报告期各期末，公司大部分存货库龄均在一年以内，库龄一年以上存货金额分别为 20.34 万元、26.02 万元和 6.16 万元，无大额且库龄年限较长的存货；公司存货状态良好，无因损毁、滞销等需计提存货跌价准备的情况；报告期内，公司产品质量进一步提升，客户认可度较高，市场价格较为平稳，毛利率呈上升趋势，报告期各期末无账面价值高于可变现净值的存货，因此，公司不存在需要计提存货跌价准备的情况。

## 6、固定资产

报告期固定资产净值明细

单位：万元

类别	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
固定资产	8,787.70	8,117.54	6,435.25
其中：房屋建筑物	3,447.18	3,499.65	2,600.64
机器设备	5,239.45	4,509.87	3,742.30
运输设备	82.07	89.55	68.28
电子及其他设备	19.00	18.48	24.04

2014年末，公司固定资产较2013年末增加1,682.29万元，增幅为26.14%，主要是因为公司升级改造了2号压延线转固589.27万元，研发中心及宿舍楼完工转固987万元。

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产及折旧情况如下：

单位：万元

项 目	折旧年限	原值	累计折旧	净值	平均成新率
房屋及建筑物	20-40	3,774.07	326.89	3447.18	91.34%
机器设备	5-10	7,725.60	2526.89	5239.45	67.46%
运输设备	10	118.83	26.76	82.07	75.42%
电子及其他设备	5	63.89	44.89	19.00	29.73%
合 计	-	11,713.12	2925.43	8787.70	100%

(2) 2015年1-7月：

单位：万元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值:</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>3,774.07</b>	<b>6,658.06</b>	<b>118.83</b>	<b>59.44</b>	<b>10,610.40</b>
2.本期增加金额	-	1,108.28	-	4.45	1,112.72
(1) 购置	-	43.63	-	4.45	48.08
(2) 在建工程转入	-	1,064.65	-	-	1,064.65
3.本期减少金额	-	-	10.00	-	10.00
(1) 处置或报废	-	-	10.00	-	10.00
(2) 转入在建工程改造	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>3,774.07</b>	<b>7,766.34</b>	<b>108.83</b>	<b>63.89</b>	<b>11,713.12</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>274.42</b>	<b>2,148.20</b>	<b>29.27</b>	<b>40.96</b>	<b>2,492.86</b>
2.本期增加金额	52.47	378.69	6.59	3.93	441.67
(1) 计提	52.47	378.69	6.59	3.93	441.67
3.本期减少金额	-	-	9.10	-	9.10
(1) 处置或报废	-	-	9.10	-	9.10
<b>4.期末余额</b>	<b>326.89</b>	<b>2,526.89</b>	<b>26.76</b>	<b>44.89</b>	<b>2,925.43</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>3,447.18</b>	<b>5,239.45</b>	<b>82.07</b>	<b>19.00</b>	<b>8,787.70</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>3,499.65</b>	<b>4,509.87</b>	<b>89.55</b>	<b>18.48</b>	<b>8,117.54</b>

(3) 2014 年度：

单位：万元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值:</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>2,787.07</b>	<b>5,850.22</b>	<b>88.04</b>	<b>58.01</b>	<b>8,783.34</b>
2.本期增加金额	987.00	1,397.11	30.79	1.43	2,416.32
(1) 购置	-	734.20	30.79	1.43	766.42
(2) 在建工程	987.00	662.91	-	-	1,649.91

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
转入					
3.本期减少金额	-	589.27	-	-	589.27
(1)处置或报废	-	-	0	-	-
(2)转入在建工程	-	589.27	0	-	589.27
<b>4.期末余额</b>	<b>3,774.07</b>	<b>6,658.06</b>	<b>118.83</b>	<b>59.44</b>	<b>10,610.40</b>
<b>二、累计折旧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1.期初余额</b>	<b>186.44</b>	<b>2,107.92</b>	<b>19.76</b>	<b>33.97</b>	<b>2,348.09</b>
2.本期增加金额	87.99	565.97	9.51	6.99	670.46
(1)计提	87.99	565.97	9.51	6.99	670.46
3.本期减少金额	-	525.69	-	-	525.69
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)转入在建工程	-	525.69	-	-	525.69
<b>4.期末余额</b>	<b>274.42</b>	<b>2,148.20</b>	<b>29.27</b>	<b>40.96</b>	<b>2,492.86</b>
<b>三、减值准备</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.期初余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、账面价值</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.期末账面价值</b>	<b>3,499.65</b>	<b>4,509.87</b>	<b>89.55</b>	<b>18.48</b>	<b>8,117.54</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>2,600.64</b>	<b>3,742.30</b>	<b>68.28</b>	<b>24.04</b>	<b>6,435.25</b>

(4) 2013年度:

单位: 万元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
<b>1.期初余额</b>	1,887.87	3,315.79	57.66	47.34	5,308.66
2.本期增加金额	899.20	2,534.43	30.38	10.68	3,474.68
(1)购置	-	-	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	0	0	0	0	0

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	2,787.07	5,850.22	88.04	58.01	8,783.34
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.期初余额</b>	141.29	1,855.20	13.81	26.77	2,037.06
2.本期增加金额	45.15	252.72	5.96	7.21	311.03
(1) 计提	45.15	252.72	5.96	7.21	311.03
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	186.44	2,107.92	19.76	33.97	2,348.09
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.期末账面价值</b>	1,746.58	1,460.59	43.85	20.57	3,271.60
<b>2.期初账面价值</b>	2,600.64	3,742.30	68.28	24.04	6,435.25

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

单位: 万元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#车间	286.17	办理中
2#车间	295.09	办理中
水性环保车间	848.76	办理中
4 层宿舍楼	199.93	办理中
7 层宿舍楼	543.91	办理中
研发楼	407.93	办理中
办公楼	865.39	办公楼所在土地为租赁, 无法办理产权证书

报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(6) 报告期末抵押的固定资产情况

截至2015年7月31日，公司抵押的固定资产情况如下：

单位：万元

资产名称		原始价值	累计摊销	2015年7月31日净值	抵押项目	期限
固定资产	1#湿法生产线 pu	447.99	120.58	327.41	2013年7月16日与工行潮州湘桥支行签订的《最高额抵押合同》，最高额1,359万元借款抵押	2013年7月16日至2016年7月16日
固定资产	1#干法生产线 pu	448.55	120.73	327.81		
固定资产	水性 PU 湿线法	453.72	68.25	385.47		
固定资产	水性 PU 干线法	376.79	56.67	320.11		

## 7、在建工程

单位：万元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
宿舍、研发中心建设工程	-	-	887.00

2013年末，公司在建工程为887.00万元，截至2015年7月31日，公司无在建工程。

## 8、无形资产

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司主要无形资产及其摊销情况如下：

单位：万元

项目	原值	累计摊销	净值	平均成新率	剩余使用年限	取得方式
土地使用权	612.03	183.26	428.77	70.06%	559号土地使用权剩余年限33年, 650号、651号土地使用权剩余年限35年	出让
软件	-	-	-	-	-	-
合计	<b>612.03</b>	<b>183.26</b>	<b>428.77</b>	<b>70.06%</b>	-	-

(2) 报告期各期内无形资产的原值、摊销及净值情况如下

单位：万元

2015年1-7月	序号	项目	期初原值	累计摊销		净值
				期初	本期新增	
2014年度	1	559号土地使用权	135.85	220.33	11.96	428.77
	2	650号土地使用权	234.67			
	3	651号土地使用权	241.51			
2014年度	1	559号土地使用权	135.85	204.96	15.37	435.99
	2	650号土地使用权	234.67			
	3	651号土地使用权	241.51			

2013 年度	1	559 号土地使用权	135.85	184.46	20.49	448.36
	2	650 号土地使用权	234.67			
	3	651 号土地使用权	241.51			

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司抵押的无形资产情况如下：

资产名称		原始价值	累计摊销	2015年7月31日净值	抵押项目	期限
土地使用权	安国用(2000)字第特559号	135.85	42.88	92.97	2015年1月12日与潮州市潮安区农村欣用合作联社官塘信用社签订的编号为“10120159910125629”《最高限额抵押合同》，所提供的最高限额为1300万元的抵押担保	2015年1月12日至2020年1月11日
土地使用权	安国用(2000)字第特650号	234.67	69.18	165.49	公司于2015年5月7日发行“前海梧桐私募债2015004号-潮州市金山塑胶有限公司”私募债3000万元，委托深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供保证，对其保证提供反质押担保的财产。	2015年4月15日至2017年6月15日
土地使用权	安国用(2000)字第特651号	241.51	71.20	170.31	2015年1月12日与潮州市潮安区农村欣用合作联社官塘信用社签订的编号为“10120159910125856”《最高限额抵押合同》，所提供的最高限额为2600万元的抵押担保	2015年1月12日至2020年1月11日

## 9、其他流动资产

报告期内，公司其他流动资产情况如下：

单位：万元

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
未认证待抵扣增值税进项税额	13.30	24.53	49.00
预缴土地使用税	14.59	-	-
合计	27.89	24.53	49.00

## 10、主要资产减值准备的计提依据及计提情况

报告期内，公司资产减值准备的计提情况如下：

单位：万元

项目	2015. 7. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31

<b>坏账准备</b>	<b>-46.49</b>	<b>-43.71</b>	<b>32.62</b>
其中：应收账款计提	68.73	-10.02	-22.47
其他应收账款计提	-115.22	-33.69	55.09

报告期内，公司对应收账款和其他应收款计提坏账准备，其他资产无需计提减值准备。各项资产减值准备的计提政策详见本公开转让说明书“第四章 公司财务会计信息”之“一、最近两年的审计意见及主要财务报表”之“（二）最近两年财务报表”之“3、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”的相关内容。

#### （八）报告期内各期末主要负债情况

##### 1、短期借款

报告期各期末，公司短期借款情况如下：

单位：万元

<b>借款类别</b>	<b>2015.7.31</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2013.12.31</b>
信用借款	-	200.00	380.00
抵押借款	-	4,255.00	4,400.00
抵押、保证借款	5,530.00	1,890.00	380.00
保证借款	-	500.00	1,880.00
<b>合计</b>	<b>5,530.00</b>	<b>6,845.00</b>	<b>6,660.00</b>

报告期内，不存在已逾期未偿还的短期借款。

##### 2、应付账款

报告期各期末，公司应付账款情况如下：

单位：万元

<b>项目</b>	<b>2015.7.31</b>	<b>2014.12.31</b>	<b>2013.12.31</b>
1年以内	1,491.32	2,000.97	2,634.20
1-2年	317.37	1050.90	194.32
2-3年	80.92	64.05	10.81
3年以上	-	2.00	2.00
<b>合计</b>	<b>1,889.61</b>	<b>3,117.91</b>	<b>2,841.32</b>

截至 2015 年 7 月 31 日，账龄超过一年的大额应付账款主要为货款。

报告期内前五大应付账款:

单位: 万元

2015.7.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
南通杰瑞纺织品有限公司	货款	1年以内、1-2年	228.48
武穴市精诚布业有限公司	货款	1年以内、1-2年	213.24
南通芳钰纺织有限公司	货款	1年以内、1-2年、2-3年	198.35
永安市宏源利织造厂	货款	1年以内、1-2年、2-3年	183.47
启东市昊翔针织品有限公司	货款	1年以内	158.26
合计			981.80
2014.12.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
广东仁信集团有限公司	货款	1年以内、1-2年	1,100.00
武穴市精诚布业有限公司	货款	1年以内、1-2年	272.67
南通杰瑞纺织品有限公司	货款	1年以内、1-2年	329.03
永安市宏源利织造厂	货款	1年以内、1-2年、2-3年	256.30
南通芳钰纺织有限公司	货款	1年以内、1-2年	236.67
合计			2,194.68
2013.12.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
广东仁信集团有限公司	货款	1年以内	810.00
南通杰瑞纺织品有限公司	货款	1年以内	265.48
永安市宏源利织造厂	货款	1年以内、1-2年	261.60
武穴市精诚布业有限公司	货款	1年以内	243.78
清远市美乐仕油墨有限公司	货款	1年以内	202.98
合计			1,783.84

### 3、预收款项

报告期各期末，公司预收款项情况如下：

单位: 万元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	172.86	485.89	243.21
1-2年	5.00	8.37	7.12
2-3年	-	-	10.86
3年以上	3.80	3.80	-
合计	181.66	498.06	261.19

报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

报告期内前五大预收账款:

单位：万元

2015. 7. 31				
项目	与本公司关系	账龄	期末数	款项性质
平阳县欧尚皮件制品有限公司	非关联方	1年以内	23.00	货款
安徽开润股份有限公司	非关联方	1年以内	12.60	货款
深圳深展富菲皮革有限公司	非关联方	1年以内	9.50	货款
揭阳市玛耐特鞋业有限公司	非关联方	1年以内	9.00	货款
汕头市南亨实业有限公司	非关联方	1年以内	8.73	货款
合计			62.83	
2014. 12. 31				
项目	与本公司关系	账龄	期末数	款项性质
东莞市中堂堂明皮具五金制品厂	非关联方	1年以内	41.96	货款
潮州市家家乐塑料制品有限公司	非关联方	1年以内	40.00	货款
深圳市金禾田贸易有限公司	非关联方	1年以内	20.01	货款
潮州市美特鞋业有限公司	非关联方	1年以内	20.00	货款
东莞市创葳五金塑胶制品有限公司	非关联方	1年以内	16.62	货款
合计			138.59	
2013. 12. 31				
项目	与本公司关系	账龄	期末数	款项性质
福州丰裕源塑胶制品有限公司	非关联方	1年以内	11.57	货款
广州市飞盈贸易有限公司	非关联方	1年以内	10.18	货款
揭阳市振兴塑胶厂有限公司	非关联方	1年以内	10.03	货款
潮安县华荣鞋业有限公司	非关联方	1年以内	10.00	货款
东莞市好而合手袋有限公司	非关联方	1年以内	10.00	货款
合计			51.78	

#### 4、应交税费情况

2013年末和2014年末，公司应交税费余额分别为59.34万元和320.59万元，占负债总额的比例分别为0.46%和2.85%。

报告期各期末，公司应交税费情况如下：

单位：万元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	147.13	233.88	40.26
营业税	-	-	-
城市维护建设税	11.36	16.68	2.82
教育费附加	4.73	7.15	1.21
地方教育附加	3.16	4.77	0.81
企业所得税	87.87	75.12	11.35
个人所得税	-	5.39	-

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
堤围防护费	18.20	15.83	2.90
合计	272.44	320.59	59.34

## 5、其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款情况如下：

单位：万元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	281.57	843.91	2219.10
1-2年	15.64	21.88	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	297.21	865.79	2219.10

报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

报告期内前五大其他应付款：

单位：万元

2015.7.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
黄文强	关联方	1年以内	271.60
张家港市九鸿印染机械有限公司	设备款	1-2年	11.00
土地租金	租金	1年以内	6.59
常州进步机械有限公司	设备款	1年以内、1-2年	6.02
无锡奇钰机械有限公司	设备款	1-2年	2.00
合计			297.21
2014.12.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
上海思军实业有限公司	设备款	1年以内	386.00
深圳市兵隆贸易有限公司	设备款	1年以内	309.00
上海卉微贸易有限公司	设备款	1年以内	148.56
张家港市九鸿印染机械有限公司	设备款	1-2年	11.00
张家港市亿进机械有限公司	设备款	1年以内、1-2年	5.01
合计			859.57
2013.12.31			
项目	经济内容	账龄	期末数
潮安县鹏达建筑工程有限公司	房屋建设款	1年以内	1,749.20
潮州市协成纸品有限公司	往来款	1年以内	200.00
山东瑞诺液压机械有限公司	设备款	1年以内	190.48
张家港市九鸿印染机械有限公司	设备款	1年以内	31.00
北京新世纪检验认证有限公司	产品测试费	1年以内	20.00

合计	2,190.68
----	----------

## 6、其他流动负债

报告期末，公司其他流动负债如下：

单位：万元

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
一年期公司债券	966.38	-	-
合 计	966.38	-	-

因为公司在前海股权交易中心发行了公司债，其中1,000万元为一年期债券，另外2,000万元为两年期债券，因此其中1,000万元的一年期债券计入其他流动负债科目。

## 7、应付债券

报告期末，公司发行公司债券情况如下：

单位：万元

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
公司债券	1,921.55	-	-
合 计	1,921.55	-	-

公司债券情况具体情况如下：

种类	面值	总额	期限	票面年利率	发行批准文件
一年期	100 元	1,000 万元	1 年	8%	前海股权交易中心(深圳)有限公司于 2015 年 4 月 2 日出具的前海股权交易中心(2015)年债字第 009 号文件“前海梧桐私募债 201504 号-潮州市金山塑胶有限公司私募债接受备案通知书”
二年期	100 元	2,000 万元	2 年	8%	

会计处理：债券发行发行费用共 134.49 万元，其中一年期的为 44.83 万元，二年期的为 89.66 万元。账务采用折价摊销法进行核算，应付债券设置二级科目“应付债券-利息调整”，一年期的债券发行费分 12 期摊销，二年期的债券发行费分 24 期摊销，每期均为 3.74 万元。截至 2015 年 7 月 31 日，摊余的“应付债券-利息调整”金额为 112.08 万元。

公司采用平均摊销法是因为公司应付债券时限较短，期限为 12 个月和 24 个月的债券各一期，因此采用实际利率法与平均摊销法的差异较小，为了简化计算，降低误差，公司采用平均摊销法进行处理。

## 8、递延收益

报告期末，公司递延收益情况如下：

单位：万元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
政府补助——环保水性聚氨酯合成革生产技术改造项目专项资金	597.58	639.00	710.00
合计	597.58	639.00	710.00

## 9、应付票据

单位：万元

2015年7月31日								
票据类型	承兑方	出票日	到期日	票面金额	敞口	用途	状态	
银行承兑汇票	中国工商银行潮州湘桥支行	2015-6-5	2015-12-4	20.00	无	支付货款	已解付	
		2015-6-5	2015-12-4	20.00	无			
		2015-6-5	2015-12-4	50.00	无			
		2015-6-5	2015-12-4	20.00	无			
		2015-6-5	2015-12-4	20.00	无			
		2015-6-5	2015-12-4	20.00	无	支付货款	未解付	
		2015-7-7	2016-1-7	20.00	无			
		2015-7-7	2016-1-7	20.00	无			
		2015-7-7	2016-1-7	20.00	无			
		2015-7-7	2016-1-7	20.00	无			
合计				293.84				
2014年12月31日								
票据类型	承兑方	出票日	到期日	票面金额	敞口	用途	状态	
银行承兑汇票	中国工商银行潮州湘桥支行	2014-12-4	2015-6-4	25.00	无	支付货款	已解付	
		2014-12-4	2015-6-4	90.00	无			
合计				115.00				
2013年12月31日								
票据类型	承兑方	出票日	到期日	票面金额	敞口	用途	状态	
银行承兑汇票	中国工商银行潮州湘桥支行	2013-11-28	2014-5-28	42.00	无	支付货款	已解付	
		2013-12-18	2014-6-18	40.00	无			
		2013-12-23	2014-6-23	24.40	无			
合计				106.40				

报告期各期末，公司应付票据均系用于向供应商支付货款，票据类型为银行承兑汇票，应付票据缴纳 100%保证金，无敞口，无融资行为。公司应付票据交易背景真实。

## (九) 报告期内各期末股东权益情况

单位：万元

股东权益	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
股本	4,000.00	1,800.00	1,800.00

资本公积	285.95	-	-
盈余公积	-	43.96	10.97
未分配利润	261.56	238.56	15.07
归属于母公司所有者权益合计	4,547.51	2,082.52	1,826.05
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,547.51</b>	<b>2,082.52</b>	<b>1,826.05</b>

### 三、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

#### (一) 关联方及关联关系

##### 1、公司的控股股东和实际控制人

黄文强持有公司股份 2,440 万股，占公司股份总数的 61%，为公司的控股股东；陈静娟持有公司股份 1,560 万股，占公司股份总数的 39%。黄文强、陈静娟系夫妻，二人合计持有公司 100%的股份，为公司的实际控制人。

##### 2、公司的董事、监事及高级管理人员

姓名	职务	关联关系
黄文强	董事长	是公司的实际控制人、董事长
陈静娟	副董事长、总经理	是公司的实际控制人、副董事长、总经理
黄启鸿	董事、副总经理	是公司的董事、副总经理
林健彪	董事、副总经理	是公司的董事、副总经理
曹建军	董事、副总经理	是公司的董事
陈森勤	监事	是公司的监事会主席
郑红卫	监事	是公司的监事
陈相洪	监事	是公司的职工代表监事
张顺平	副总经理	是公司的副总经理
林文锋	财务总监	是公司的财务总监

注：黄启鸿系黄文强、陈静娟的长子。

上述关联自然人关系密切的家庭成员也为公司的关联自然人。

##### 3、控股股东、实际控制人直接或间接控制的关联法人

###### (1) 金山皮塑

金山皮塑成立于 1993 年 5 月 25 日，住所在潮州市湘桥区官塘镇工业区(潮州市金山塑胶有限公司办公楼三楼)，注册资本 680 万元，法定代表人黄启鸿，经营范围为“销售：塑料、皮革材料及制品，棉纺材料及制品，汽车饰品，汽车零配件”，目前的股东及持股情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	持股比例	备注
黄启鸿	374.00	55.00%	系公司实际控制人黄文强之子
张达威	204.00	30.00%	-

尹长庚	34.00	5.00%	—
黄维燊	34.00	5.00%	系公司实际控制人黃文强之父
刘淑君	34.00	5.00%	系公司实际控制人黃文强之母
合计		100.00%	—

### (2)环宇投资

环宇投资成立于 2010 年 9 月 29 日，住所在广东省潮州市湘桥区意溪镇橡埔村凤栖虾公湖，法定代表人黃文强，注册资本 500 万元，经营范围为“传统文化项目及房地产业、旅游业、酒店业、陶瓷业、服装业项目的投资”，目前的股东为黃文强和陈静娟，持股比例分别为 60% 和 40%。

### (3)榕盛皮塑

榕盛皮塑是金山皮塑的控股子公司，成立于 1994 年 12 月 29 日，已于 2007 年 3 月 28 日因合营期限届满未按时年检而被吊销营业执照。

### (4)懿文投资

懿文投资成立于 2015 年 4 月 24 日，住所在潮州市湘桥区官塘镇象山工业区鼎盖山(金山塑胶公司办公楼第四层)，注册资本 1,800 万元，法定代表人黃文强，经营范围为“实业投资，资产管理。(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)”,目前的股东及持股情况为: 黃文强持股 65%，陈静娟持股 15%，黃启鸿持股 10%，黃基鸿持股 10%。黃基鸿系黃文强、陈静娟的次子。

主办券商及律师对于以上关联企业的同业竟业的调查意见:

1、经走访并经相关主体确认，环宇投资主要从事传统文化项目的投资及运营，榕盛皮塑早年已被吊销营业执照并无实际业务，懿文投资现无实际业务，未来计划从事投资业务，该等公司与公司之间不存在同业竞争。

2、金山皮塑报告期内无实际业务，但金山皮塑的经营范围与公司的经营范围有所重合。

为解决上述问题，金山皮塑目前正在办理注销程序，金山皮塑股东亦出具了承诺函，承诺在承诺作出之日起六个月内完成金山皮塑的注销程序。

主办券商及律师认为，金山皮塑股东及金山皮塑作出的上述承诺依法有效，对承诺人有约束力，上述安排和承诺可以有效避免金山皮塑与公司发生利益冲突，避免公司利益受损。

3、为避免未来可能产生的同业竞争，公司实际控制人黃文强和陈静娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺:

“1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业与金山环材不存在同业竞争。2、本人保证不利用股东的地位损害金山环材及金山环材其他股东的利益。3、在作为金山环材的股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司(除金山环材及其子公司之外)不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与金山环材主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与金山环材主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”

主办券商及律师认为，公司实际控制人避免同业竞争的承诺是合法、有效的，承诺的措施可以有效避免未来与公司产生同业竞争。

## (二) 关联交易

### 1、关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收关联方款项余额

报告期内应收关联方款项余额情况如下：

单位：万元

项目名称	关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	黄文强	-	1,445.78	2,589.79
其他应收款	黄启鸿	-	194.43	-
其他应收款	林建彪	-	797.17	480.00

#### (2) 应付关联方款项余额

报告期内应付关联方款项余额情况如下：

单位：万元

项目名称	关联方	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	黄文强	271.60	-	-

### 2、经常性关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### (1) 关联方销售及其对财务状况和经营成果的影响。

报告期内无该项业务发生。

#### (2) 关联方采购及其对财务状况和经营成果的影响。

报告期内无该项业务发生。

#### (3) 其他经常性关联交易及其对财务状况和经营成果的影响。

报告期内无该项业务发生。

### 3、偶发性关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### (1) 关联方借款及其对财务状况和经营成果的影响

报告期内关联方与公司之间曾出现资金拆借情况，双方均没有收取利息费用，截至 2015 年 10 月 21 日，关联方已经将拆借公司的款项全部归还，没有对公司造成损害，公司 271.60 万元的其他应付款已经全部归还控股股东黄文强。资金拆借情况对公司的生产经营没有造成负面影响。主办券商和会计师、律师进场后，对公司进行了规范，健全完善内控制度，督促公司资金使用的规范性，杜绝不规范的情况发生，从而保证公司的可持续经营。

#### (2) 关联方担保及其对财务状况和经营成果的影响

以下关联方担保的被担保方均为公司。

单位：万元

担保权方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国工商银行潮州湘桥支行	金山皮塑、黄文强、陈静娟、肖英布、陈楚璇	150.00	2013/1/24	2014/1/2	是
		150.00	2013/1/24	2014/1/2	是
		980.00	2013/5/2	2014/4/22	是
		600.00	2013/6/3	2014/5/20	是
		380.00	2013/8/5	2014/7/17	是
		150.00	2014/1/21	2015/1/5	是
		150.00	2014/1/21	2015/1/5	是
		980.00	2014/4/25	2015/4/22	是
		400.00	2014/5/28	2015/2/20	是
		280.00	2014/7/28	2015/5/22	是
		130.00	2015/1/14	2015/11/6	否
		150.00	2015/1/14	2016/1/7	否
		270.00	2015/3/19	2016/1/18	否
		980.00	2015/4/24	2016/4/22	否
		130.00	2015/1/14	2015/11/6	否

		150.00	2015/1/14	2016/1/7	否
		270.00	2015/3/19	2016/1/18	否
		980.00	2015/4/24	2016/4/22	否
		260.00	2015-5-26	2016-3-21	否
潮州市潮安区农村信用合作联社官塘信用社	黄文强、陈静娟	690.00	2015/1/15	2016/1/14	否
		450.00	2015/1/15	2016/1/16	否
		560.00	2015/1/15	2016/1/14	否
		800.00	2015/1/15	2016/1/14	否
		1,300.00	2015/1/15	2016/1/14	否
潮州市开发区宏业小额贷款股份有限公司	黄文强、陈静娟、潮州市环宇文化产业投资有限公司	500.00	2014/3/3	2014/9/2	是
潮州市开发区宏业小额贷款股份有限公司	黄文强、陈静娟、潮州市环宇文化产业投资有限公司	500.00	2014/12/1	2015/3/2	是
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	黄文强、陈静娟、黄启鸿、潮州市环宇文化产业投资有限公司	2,000.00	2015-5-7	2017-5-6	否
		1,000.00	2015-5-7	2016-5-6	否

### (3) 关联方应收应付款

#### 1) 关联方应收款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	黄文强	-	1,445.78	2,589.79
其他应收款	黄启鸿	-	194.43	-
其他应收款	林建彪	-	797.17	480.00

#### 2) 关联方应付款项

单位：万元

项目名称	关联方	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	黄文强	271.60	-	-

上述关联方应收应付往来是基于公司实际经营活动的需要，在双方协商一致的基础上作出的，双方均无支付利息，不存在损害公司利益的情形。截至本公开转让说明书之日，公司271.60万元的其他应付款已经全部归还控股股东黄文强，不存在公司关联方占用公司资金的情形，公司已建立完善公司内部管理制度，明确了关联交易的决策审批程序，有效防范公司关联方占用公司资金。

### (4) 其他偶发性关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

报告期内无该项业务发生。

### (三) 关联交易决策权限

公司在有限公司阶段，公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定，公司也未针对关联交易制定专门的管理制度。

公司现已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

公司建立了关联交易表决中的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障。

### (四) 减少和规范关联交易的具体安排

公司股东黄文强、陈静娟已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，“本股东将诚信和善意履行作为金山环材股东的义务，尽量避免和减少本股东及本股东控制的其他企业与金山环材(包括其控制的企业，下同)之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与金山环材依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移金山环材的资金、利润，不利用关联交易损害金山环材及非关联股东的利益。”

**(五) 董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况**

无。

## 四、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (二) 承诺事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的承诺事项。

### (三) 期后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### (四) 其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的其他重要事项。

### 五、报告期内资产评估情况

2015年7月1日，经股东会决议，金山塑胶整体变更为股份有限公司，2015年6月30日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具了《评估报告》（联信（证）评报字[2015]第A0379号）。

### 六、股利分配政策和最近两年及一期分配情况

#### (一) 股利分配政策

根据《公司法》及《公司章程》，公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 经股东大会批准提取任意盈余公积金；
- (4) 经股东大会决议通过分配普通股股利；

#### (二) 最近两年及一期股利分配情况

报告期内公司股利分配情况如下：

根据潮州市金山塑胶有限公司2014年1月5日召开的2013年度股东会决议，公司2013年度分配红利83.70万元。

根据潮州市金山塑胶有限公司2015年1月6日召开的2014年度股东会决议，公司2014年度分配红利73.41万元。

#### (三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司拟执行的《广东新金山环保材料股份有限公司章程》中对利润分配做如下规定：

第一百七十七条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，除非本章程另有规定。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

**第一百七十八条** 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

**第一百七十九条** 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

**第一百八十条** 公司实行的利润分配政策

(一) 利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、公司按照归属于公司股东的可分配利润的规定比例向股东分配股利。

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

4、如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

5、公司依照同股同利的原则，按各股东所持股份数分配股利。

(二) 公司利润分配具体政策

公司可以采取现金、股票以及现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。在有条件的情况下，可以根据公司的盈利状况及资金状况进行中期现金分红。

## 七、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

公司不存在控股子公司

## 八、可能影响公司持续经营的风险因素

### (一) 原材料价格波动风险

公司产品生产的主要原料为 PVC 树脂、DOP 增塑剂以及水性聚氨酯树脂等，原材料成本占生产成本的比重较大，原材料价格的波动对公司生产成本及净利润都影响重大。

PVC 树脂、DOP 增塑剂以及水性聚氨酯树脂等原料都提炼于原油，因此这些原材料价格受国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。近年来，国际原油价格大幅波动，受此影响各类原油制品价格振幅也较大，原材料价格的波动可能会给公司成本管理带来压力。公司主要原材料成本占营业成本比例较大，报告期内平均占比在 50%以上，原材料价格的上涨将导致公司原材料价格占生产成本的比例显著上升。虽然公司已经制定较好的采购策略，并通过节能减排等措施加强成本的控制力度，但公司仍面临着原材料和能源价格波动所带来的成本变动的风险。

### (二) 环保风险

公司从事的 PVC 合成革和水性 PU 合成革的研发、生产与销售，属于橡胶和塑料制品业 C92，国家环保部制定了如《合成革与人造革工业污染物排放标准》、《清洁生产标准——合成革工业（HJ449-2008）》、《环境标志产品技术要求——皮革和合成革》等多项监管法规。

尽管公司生产设备均通过环保部门的环保验收，在生产经营中遵照各项规章制度进行合规排放，并且公司将继续加大环保设备的投入和环保费用的支出，但不排除未来随着国家的环保排放标准的提高，公司达不到相关标准的要求，从而对公司的生产经营带来影响。

### (三) 技术人员流失的风险

公司属于技术密集型企业，技术人员是公司研发生产的重要保障。公司自成立以来，非常注重技术人员的引进和培养，并为技术人员建立了一套行之有效的激励机制，进而调动技术人员的积极性。公司属于技术密集型企业，技术人员是公司研发生产的重要保障。公司自成立以来，非常注重技术人员的引进和培养，并为技术人员建立了一套行之有效的激励机制，进而调动技术人员的积极性。但随着合成革行业的快速发展，人才竞争日趋激烈，公司可能面临技术人员流失，对公司的生产经营造成不利影响的风险。

#### (四) 公司治理不足的风险

公司控股股东和实际控制人为黄文强、陈静娟夫妇，二人合计持有公司股份4,000万股，持股占公司总股本的比例为100%。

公司已根据《公司法》等法律法规，制定了三会议事规则、关联交易管理制度、董事会专门委员会工作细则等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了控股股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但上述股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。

#### (五) 高新技术企业认证到期不能通过审核的风险

2013年10月21日，公司通过高新技术企业审核，取得编号

“GR201344000413”高新技术企业证书。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2013—2015年）按15%的税率缴纳企业所得税；因2015年度高新技术企业复审尚未开始，虽然公司目前从人员结构、研发投入、规范性等方面均符合国家高新技术企业相关要求，但是不排除由于政策变化及复审要求等原因，导致公司复审不通过，进而影响公司经营的风险。

#### (六) 部分建筑无法办理产权证书的风险

截至2015年7月31日，公司目前有账面价值为865.39万元，2,998平方米的办公楼建筑无法办理产权证书，因为该部分上盖物的土地属于集体土地，因此无法办理产权证书。鉴于上述集体土地上盖物除办公楼及厂房大门外，无任何生产设施，且自公司使用上述土地至今，一直处于正常的使用过程中，未产生纠纷或争议，报告期内也不存在因此受到行政处罚的情形，公司实际控制人黄文强、陈静娟已承诺如上述租赁集体土地和房屋建设存在风险或损失，则承担因此给公司造成的全部损失。综上所述，公司不排除该部分建筑因为无法办理产权证书而给公司带来负面影响的风险。

#### (七) 资产负债率较高的风险

报告期内，公司进行产业升级，对机器设备和厂房进行升级改造、加大研发投入，同时销售收入规模扩大，公司具有较大的资金缺口，进行了较大规模的债权融资，因此报告期内公司的资产负债率保持在73%以上。虽然公司报告期内销售收入和盈利水平有显著上升，同时资产负债率呈下降趋势，但是仍存在资产负债率较高的危险。

### (八) 资金压力风险

报告期内，公司优化产品结构，游艇/车用 PVC 合成革的收入有了较大幅度的增长，2015年1-7月公司的销售收入较2014年1-7月增加了3,172.32万元，增幅达46.86%。公司为了应对生产规模的扩大，存货和应收账款的有所增加，2015年1-7月公司经营活动产生的现金流量净额-3,244.59万元。公司处于目前处于发展上升周期，存在一定资金缺口，尽管公司管理层将通过优化存货管理，提高应收款催收力度，使用票据贴现等多种方式增强公司获取现金的能力，但仍不排除资金压力可能对公司发展带来的风险。

### (九) 偿债风险

报告期各期末，公司流动比率分别为 0.57 倍、0.51 倍和 0.77 倍，速动比率分别为 0.50 倍、0.41 倍和 0.63 倍，呈上升趋势，但整体仍处于较低水平，主要是因为公司处于快速扩张阶段，为适应不断提高的产业化升级需求，公司进一步加大固定资产的投入力度，改进生产设施，引进先进生产设备和生产技术，各项投入资金需求量较大。公司固定资产原值从 2013 年初的 5,308.66 万元增加至 2015 年 7 月末的 11,713.12 万元，增幅为 120.64%。由于公司资金实力不足、融资渠道单一，固定资产投入的资金来源主要是短期借款，导致其流动比率、速动比率较低。虽然报告期内公司经营情况良好，但企业发展所需的资金量仍较大，公司拟通过挂牌新三板，拓宽融资渠道，增加股权融资比例，优化资产结构，降低其短期和长期偿债风险，但仍不排除资金流动性一般可能对公司经营带来的风险。



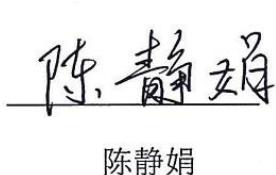
## 第五章 有关声明

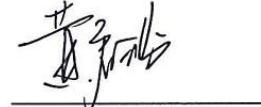
### 一、全体董事、监事、高级管理人员签名

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任何虚假记载、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。

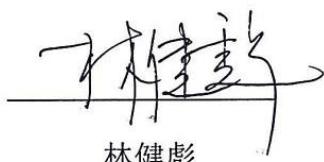
全体董事签字：

  
黄文强

  
陈静娟

  
黄启鸿

  
曹建军

  
林健彪

全体监事：

  
陈森勤

  
陈相洪

  
郑红卫

非董事高级管理人员：

  
林文锋

  
张顺平

广东新金山环保材料股份有限公司  
2016年1月6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: 洪亮

洪亮

项目小组成员: 何尔璇

何尔璇

刘兴起

刘兴起

许淇菡

许淇菡

法定代表人: 孙树明

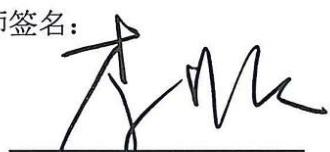
孙树明



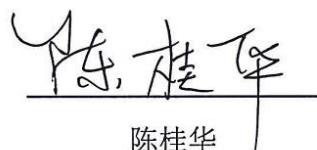
### 三、律师事务所声明

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。本所及经办律师对申请挂牌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，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签名：



李彩霞



陈桂华

律师事务所负责人签名：



程秉



#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计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审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

会计师事务所负责人：\_\_\_\_\_

蒋洪峰



签字注册会计师：\_\_\_\_\_

何国铨



刘清



## 五、资产评估机构声明

“本机构及经办人员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。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。”

资产评估机构负责人:

陈喜佟

签字注册资产评估师:



晏帆

广东联信资产评估土地房地产估价有限公司

2016年1月6日

## 第六章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

（本页无正文）

2016 年 1 月 6 日