

广州高澜节能技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	1-12
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
三、	财务报表附注	1-74



审 计 报 告

本所函件编号:信会师报字[2016]第 410594 号

广州高澜节能技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州高澜节能技术股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘杰生

中国注册会计师：胥 春

中国·上海

二〇一六年八月九日

广州高澜节能技术股份有限公司
合并资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	219,974,077.13	153,790,894.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	84,437,811.77	88,764,781.73
应收账款	(三)	252,000,670.56	192,902,599.57
预付款项	(四)	16,241,811.37	9,324,962.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	9,458,990.77	3,528,889.53
买入返售金融资产			
存货	(六)	161,142,780.88	131,126,092.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	3,215,720.98	50,113.69
流动资产合计		746,471,863.46	579,488,334.84
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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	(八)	114,593,584.84	112,925,840.30
在建工程	(九)	31,464,565.88	10,861,368.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	36,753,392.12	35,444,487.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,447,249.51	184,391.01
递延所得税资产	(十二)	9,271,111.71	7,009,104.27
其他非流动资产	(十三)	11,978,373.76	8,277,829.69
非流动资产合计		205,508,277.82	174,703,021.22
资产总计		951,980,141.28	754,191,356.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州高澜节能技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	47,406,998.63	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	133,181,671.36	108,196,490.54
应付账款	(十六)	132,869,914.65	140,467,545.51
预收款项	(十七)	28,351,362.41	28,313,726.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	4,225,368.26	3,342,087.90
应交税费	(十九)	5,713,652.11	16,634,532.04
应付利息	(二十)	55,489.58	132,684.09
应付股利			
其他应付款	(二十一)	5,242,826.94	5,290,174.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		357,047,283.94	392,377,240.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十二)	37,422,398.47	38,184,648.32
递延所得税负债	(十二)	326,427.30	194,300.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,748,825.77	38,378,948.80
负债合计		394,796,109.71	430,756,189.59
所有者权益：			
股本	(二十三)	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	268,701,268.19	57,756,926.21
减：库存股			
其他综合收益	(二十五)	28,554.49	-13,379.15
专项储备			
盈余公积	(二十六)	18,797,595.55	18,797,595.55
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	203,032,587.32	196,851,727.42
归属于母公司所有者权益合计		557,230,005.55	323,392,870.03
少数股东权益		-45,973.98	42,296.44
所有者权益合计		557,184,031.57	323,435,166.47
负债和所有者权益总计		951,980,141.28	754,191,356.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
资产负债表
2016 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		134,171,992.52	131,516,142.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		84,437,811.77	89,743,781.73
应收账款	(一)	252,150,059.12	194,063,480.67
预付款项		11,677,454.25	7,258,585.70
应收利息			681,121.89
应收股利			
其他应收款	(二)	23,523,005.44	54,206,929.43
存货		156,189,557.09	127,860,651.52
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		24,800.97	49,256.42
流动资产合计		662,174,681.16	605,379,950.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	261,572,606.70	52,814,556.70
投资性房地产			
固定资产		49,824,770.77	51,622,154.72
在建工程		382,843.93	475,053.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,194,983.01	4,259,216.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,447,249.51	184,391.01
递延所得税资产		5,637,151.06	4,914,316.17
其他非流动资产		2,884,373.76	2,767,829.69
非流动资产合计		327,943,978.74	117,037,518.41
资产总计		990,118,659.90	722,417,468.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州高澜节能技术股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		47,406,998.63	90,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,504,605.97	93,954,279.33
应付账款		189,526,140.19	175,025,712.59
预收款项		25,615,142.41	26,885,149.57
应付职工薪酬		3,162,020.17	2,473,322.17
应交税费		3,663,008.26	15,112,371.85
应付利息		55,489.58	132,684.09
应付股利			
其他应付款		71,433,063.92	5,390,539.37
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			
流动负债合计		414,366,469.13	408,974,058.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,923,290.61	17,710,527.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,923,290.61	17,710,527.91
负债合计		432,289,759.74	426,684,586.88
所有者权益：			
股本		66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,701,268.19	57,756,926.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,797,595.55	18,797,595.55
未分配利润		203,660,036.42	169,178,359.85
所有者权益合计		557,828,900.16	295,732,881.61
负债和所有者权益总计		990,118,659.90	722,417,468.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
合并利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		238,265,973.26	147,494,401.97
其中：营业收入	(二十八)	238,265,973.26	147,494,401.97
二、营业总成本		219,191,126.05	135,057,175.78
其中：营业成本	(二十八)	149,155,108.77	83,198,854.81
营业税金及附加	(二十九)	789,166.48	422,296.65
销售费用	(三十)	22,412,911.15	14,235,868.51
管理费用	(三十一)	41,895,828.91	29,761,795.84
财务费用	(三十二)	-1,149,144.65	2,031,012.41
资产减值损失	(三十三)	6,087,255.39	5,407,347.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,074,847.21	12,437,226.19
加：营业外收入	(三十四)	4,530,805.03	3,135,552.25
其中：非流动资产处置利得		64,671.88	
减：营业外支出	(三十五)	606,264.27	108,072.11
其中：非流动资产处置损失			7,011.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,999,387.97	15,464,706.33
减：所得税费用	(三十六)	3,566,256.53	1,340,009.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,433,131.44	14,124,696.68
归属于母公司所有者的净利润		19,514,837.90	14,307,517.20
少数股东损益		-81,706.46	-182,820.52
六、其他综合收益的税后净额		35,369.68	1,493.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,933.64	1,045.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		41,933.64	1,045.14
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		41,933.64	1,045.14
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,563.96	447.91
七、综合收益总额		19,468,501.12	14,126,189.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,556,771.54	14,308,562.34
归属于少数股东的综合收益总额		-88,270.42	-182,372.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
利润表
2016 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	238,956,960.76	146,870,973.55
减：营业成本	(四)	171,254,065.73	96,959,190.28
营业税金及附加		434,009.72	114,774.98
销售费用		17,741,173.12	11,597,291.55
管理费用		32,735,265.70	24,370,901.05
财务费用		-1,589,039.91	1,790,591.96
资产减值损失		5,811,141.95	5,396,998.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	35,718,784.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,289,128.48	6,641,224.95
加：营业外收入		2,134,201.87	2,653,315.77
其中：非流动资产处置利得		388,359.06	
减：营业外支出		600,386.69	108,072.11
其中：非流动资产处置损失			7,011.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,822,943.66	9,186,468.61
减：所得税费用		2,007,289.09	488,010.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,815,654.57	8,698,458.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		47,815,654.57	8,698,458.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
合并现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,478,799.95	76,900,166.24
收到的税费返还		4,868,923.80	1,256,349.15
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	6,056,612.13	3,984,367.70
经营活动现金流入小计		186,404,335.88	82,140,883.09
购买商品、接受劳务支付的现金		166,328,108.60	82,302,174.58
支付给职工以及为职工支付的现金		35,101,470.76	22,551,532.03
支付的各项税费		23,869,944.45	18,742,687.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	39,275,123.43	24,000,073.37
经营活动现金流出小计		264,574,647.24	147,596,467.37
经营活动产生的现金流量净额		-78,170,311.36	-65,455,584.28
二、投资活动产生的现金流量			
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			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,612,619.87	20,120,268.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,612,619.87	20,120,268.50
投资活动产生的现金流量净额		-40,612,619.87	-20,119,468.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		227,614,341.98	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,406,998.63	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,880,954.02	3,874,833.28
筹资活动现金流入小计		248,902,294.63	63,874,833.28
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,192,764.98	1,638,608.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	9,563,335.00	
筹资活动现金流出小计		73,756,099.98	36,638,608.72
筹资活动产生的现金流量净额		175,146,194.65	27,236,224.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		784,782.61	-81,229.73
五、现金及现金等价物净增加额	(三十八)	57,148,046.03	-58,420,057.95
加：期初现金及现金等价物余额	(三十八)	144,843,853.03	102,847,738.80
六、期末现金及现金等价物余额	(三十八)	201,991,899.06	44,427,680.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,811,309.11	76,900,166.14
收到的税费返还		3,184,876.08	1,155,597.01
收到其他与经营活动有关的现金		109,292,583.28	14,061,477.30
经营活动现金流入小计		284,288,768.47	92,117,240.45
购买商品、接受劳务支付的现金		199,313,914.03	85,471,169.32
支付给职工以及为职工支付的现金		26,704,472.33	19,548,564.32
支付的各项税费		16,121,474.51	15,450,839.59
支付其他与经营活动有关的现金		43,277,757.56	53,347,835.42
经营活动现金流出小计		285,417,618.43	173,818,408.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,128,849.96	-81,701,168.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,718,784.03	800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		35,718,784.03	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,415,276.50	3,089,966.97
投资支付的现金		208,753,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		214,168,976.50	3,089,966.97
投资活动产生的现金流量净额		-178,450,192.47	-3,089,166.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		227,614,341.98	
取得借款收到的现金		7,406,998.63	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,880,954.02	3,874,833.28
筹资活动现金流入小计		248,902,294.63	63,874,833.28
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,192,764.98	1,638,608.72
支付其他与筹资活动有关的现金		9,563,335.00	
筹资活动现金流出小计		73,756,099.98	21,638,608.72
筹资活动产生的现金流量净额		175,146,194.65	42,236,224.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,415,200.80	-144,861.73
五、现金及现金等价物净增加额		-3,017,646.98	-42,698,972.34
加: 期初现金及现金等价物余额		125,228,286.30	85,666,028.71
六、期末现金及现金等价物余额		122,210,639.32	42,967,056.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州高澜节能技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				57,756,926.21		-13,379.15		18,797,595.55		196,851,727.42	42,296.44	323,435,166.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				57,756,926.21		-13,379.15		18,797,595.55		196,851,727.42	42,296.44	323,435,166.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,670,000.00				210,944,341.98		41,933.64				6,180,859.90	-88,270.42	233,748,865.10
（一）综合收益总额							41,933.64				19,514,837.90	-88,270.42	19,468,501.12
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				210,944,341.98								227,614,341.98
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				210,944,341.98								227,614,341.98
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											-13,333,978.00		-13,333,978.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,333,978.00		-13,333,978.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	66,670,000.00				268,701,268.19		28,554.49		18,797,595.55		203,032,587.32	-45,973.98	557,184,031.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				57,756,926.21		8,402.36		15,637,483.65		149,077,679.44	58,600.96	272,539,092.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				57,756,926.21		8,402.36		15,637,483.65		149,077,679.44	58,600.96	272,539,092.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,493.05				14,307,517.20	-182,820.52	14,126,189.73
（一）综合收益总额							1,493.05				14,307,517.20	-182,820.52	14,126,189.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				57,756,926.21		9,895.41		15,637,483.65		163,385,196.64	-124,219.56	286,665,282.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				57,756,926.21				18,797,595.55	169,178,359.85	295,732,881.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				57,756,926.21				18,797,595.55	169,178,359.85	295,732,881.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,670,000.00				210,944,341.98					34,481,676.57	262,096,018.55
(一) 综合收益总额										47,815,654.57	47,815,654.57
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				210,944,341.98						227,614,341.98
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				210,944,341.98						227,614,341.98
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										-13,333,978.00	-13,333,978.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,333,978.00	-13,333,978.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,670,000.00				268,701,268.19				18,797,595.55	203,660,036.42	557,828,900.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州高澜节能技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				57,756,926.21				15,637,483.65	140,737,352.76	264,131,762.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				57,756,926.21				15,637,483.65	140,737,352.76	264,131,762.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,698,458.47	8,698,458.47
（一）综合收益总额										8,698,458.47	8,698,458.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				57,756,926.21				15,637,483.65	149,435,811.23	272,830,221.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州高澜节能技术股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司的历史沿革

广州高澜节能技术股份有限公司(以下简称: 本公司)原名广州市高澜水技术有限公司, 由李琦、吴文伟、唐洪于 2001 年 6 月 29 日共同出资成立, 注册资本为人民币 101 万元, 其中李琦的出资额为人民币 80.8 万元, 持有本公司全部股权的 80%; 唐洪的出资额为人民币 15.15 万元, 持有本公司全部股权的 15%; 吴文伟的出资额为人民币 5.05 万元, 持有本公司全部股权的 5%。

2002 年 5 月 21 日, 本公司通过股东会决议, 同意李琦将其所持有本公司 31% 的股权转让给黄艳美; 李琦将其所持有本公司 18% 的股权转让给吴文伟; 唐洪将其所持有本公司 8% 的股权转让给吴文伟。变更后, 李琦持有本公司全部股权的 31%, 吴文伟持有本公司全部股权的 31%, 黄艳美持有本公司全部股权的 31%, 唐洪持有本公司全部股权的 7%。就本次股权转让事宜, 工商行政管理机关于 2002 年 6 月 17 日核准变更。

2003 年 8 月 26 日, 本公司通过股东会决议, 同意黄艳美将其所持有本公司 31% 的股权转让给李琦。变更后, 李琦持有本公司全部股权的 62%, 吴文伟持有本公司全部股权的 31%, 唐洪持有本公司全部股权的 7%。就本次股权转让事宜, 工商行政管理机关于 2003 年 9 月 10 日核准变更。

2003 年 11 月 20 日, 本公司通过股东会决议, 同意李琦将其所持有本公司 25% 的股权转让给董晓栗。变更后, 李琦持有本公司全部股权的 37%, 吴文伟持有本公司全部股权的 31%, 董晓栗持有本公司全部股权的 25%, 唐洪持有本公司全部股权的 7%。就本次股权转让事宜, 工商行政管理机关于 2003 年 12 月 9 日核准变更。

2005 年 11 月 30 日, 本公司通过股东会决议, 同意董晓栗将其所持有本公司 25% 的股权分别转让给李琦、唐洪及吴文伟。变更后, 李琦持有本公司全部股权的 45%, 吴文伟持有本公司全部股权的 45%, 唐洪持有本公司全部股权的 10%。就本次股权转让事宜, 工商行政管理机关于 2005 年 12 月 14 日核准变更。

2006 年 6 月 22 日, 本公司通过股东会决议, 同意将公司的注册资本由原来的 101 万元变更为 1010 万元, 其中李琦的出资额增加至 503.384 万元, 吴文伟的出资额增加至 408.646 万元, 唐洪的出资额增加至 97.97 万元。变更后, 李琦持有本公司全部股权的 49.84%, 吴文伟持有本公司全部股权的 40.46%, 唐洪持有本公司全部股权的

9.7%。就本次增资事宜，工商行政管理机关于 2006 年 7 月 12 日核准变更。

2009 年 5 月 25 日，本公司通过股东会决议，同意公司增资扩股。具体为：引进姜文、柯加良、广州科技创业投资有限公司、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司为公司股东；增加公司注册资本人民币 354.8649 万元，其中李琦名下的注册资本金额不变，其持有本公司股权调整为 36.88%；吴文伟名下的注册资本金额不变，其持有本公司股权调整为 29.94%；唐洪名下的注册资本金额不变，其持有本公司股权调整为 7.18%；姜文名下的注册资本金额为 7.5068 万元，持有本公司全部股权的 0.55%；柯加良名下的注册资本金额为 4.3676 万元，持有本公司全部股权的 0.32%；广州科技创业投资有限公司名下的注册资本金额为 106.4595 万元，持有本公司全部股权的 7.80%，广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）名下的注册资本金额为 224.7932 万元，持有本公司全部股权的 16.47%；广州海汇投资管理有限公司名下的注册资本金额为 11.7378 万元，持有本公司全部股权的 0.86%。就本此增资扩股事宜，工商行政管理机关于 2009 年 6 月 11 日核准变更。

2010 年 1 月 29 日经公司全体股东一致同意，以资本公积 2645.1351 万元转增资本，公司注册资本增加至 4010 万元。就本次以资本公积转增股本事宜，工商行政管理机关于 2010 年 3 月 24 日核准变更。

2010 年 5 月 4 日经公司股东会决议同意，公司名称由广州市高澜水技术有限公司变更为广州高澜节能技术有限公司。就本次更名事宜，工商行政管理机关于 2010 年 5 月 12 日核准变更。

2010 年 5 月 18 日，经全体股东一致同意，股东李琦、吴文伟、唐洪分别将各自注册资本出资额中的 156.39 万元、226.565 万元、58.145 万元转让给陈建业等 25 名自然人股东，其它股东放弃优先购买权。就本次股权转让事宜，工商行政管理机关于 2010 年 5 月 12 日核准变更。

2010 年 6 月 30 日，本公司通过股东会决议，同意公司增资扩股。具体为：引进自然人高荣荣为公司股东，增加公司注册资本人民币 503.3557 万元，公司注册资本增加至 4513.3557 万元，增资后，高荣荣名下的注册资本金额为 503.3557 万元，其余股东名下的注册资本金额不变，持有公司股权按比例作相应调整。就本次增资事宜，工商行政管理机关于 2010 年 7 月 12 日核准变更。

2010 年 8 月 6 日，公司股东会通过了梁清利、柯加良对公司的增资协议，公司注册资本增加至 4633.3557 万元。其中梁清利增加公司注册资本金人民币 80 万元，柯加良增加公司注册资本金人民币 40 万元，其余股东名下的注册资本金额不变，持有公司股权按比例作相应调整。就本次增资事宜，工商行政管理机关于 2010 年 8 月 18 日核准变更。

2010 年 8 月，根据股东会决议，本公司吸收合并全资子公司广州高澜电气有限公司。2011 年 4 月 12 日，根据股东会决议及《广州高澜节能技术股份有限公司发起人协议书》的规定，公司申请成立广州高澜节能技术股份有限公司，注册资本为人民币 4,800 万元，分别由李琦、吴文伟、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、高荣荣、广州科技创业投资有限公司、唐洪、陈建业、梁清利、陈绪胜、卢志敏、柯加良、广州海汇投资管理有限公司、姜文、黄跃明、冷明全、关胜利、陈琪、朱志宏、曾麟舒、王文红、文宏伟、郭绍强、赖穗云、吴卫平、梁振华、李嘉健、李漫、陈德忠、陈晗燕、吴健超、黄克峰、刘慧敏、李志道、白少亚、胡卓清等 35 名广州高澜节能技术有限公司原股东作为发起人，按广州高澜节能技术有限公司截止 2010 年 11 月 30 日经立信羊城会计师事务所有限公司 2010 年 12 月 27 日出具的（2010）羊查字第 20364 号《审计报告》审计的净资产人民币 99,756,926.21 元（包括人民币 46,333,557.00 元，资本公积人民币 11,398,023.25 元，盈余公积人民币 4,366,765.32 元以及未分配利润人民币 37,658,580.64 元），按照 1:0.4811695972 的比例折为广州高澜节能技术股份有限公司的股份 48,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 51,756,926.21 元计入公司资本公积金，属全体股东享有。

2011 年 5 月 5 日，本公司通过股东会决议，同意公司增资扩股。具体为：引进荣信电力电子股份有限公司为公司股东，增加公司股本人民币 200 万元，公司股本增加至 5,000 万元，增资后，荣信电力电子股份有限公司持有本公司的股本为 200 万元，其余股东名下的股本金额不变，持有公司股权按比例作相应调整。就本次增资事宜，工商行政管理机关于 2011 年 5 月 20 日核准变更。

2016 年 2 月在深圳交易所上市，发行股份数量为 1,667 万股，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 6,667 万股，注册资本为 6,667 万元。

公司由股东李琦、吴文伟、唐洪三人共同创立、共同管理、共同控制，实际控制人为李琦、吴文伟、唐洪。截至 2016 年 6 月 30 日止，李琦、吴文伟、唐洪分别持有公司 20.55%、15.14%、3.57%的股权，三人合计持有公司 39.26%的股权。

本财务报表经公司全体董事于 2016 年 8 月 9 日批准报出。

(二) 行业性质：本公司所属行业为工业制造业。

(三) 经营范围为：

能源技术研究、技术开发服务；节能技术开发服务；环保技术开发服务；节能技术转让服务；电气设备零售；电气设备批发；电气机械设备销售；通用机械设备销售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；电力电子技术服务；工业自动化控制系统装置制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；信息电子技术服务；通

用设备修理；专用设备修理；电气设备修理；电子自动化工程安装服务；电子设备工程安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；机电设备安装服务；水处理安装服务；电力输送设施安装工程服务；纯水冷却技术开发服务；纯水冷却装置制造；纯水冷却装置销售。

现工商营业执照号：440108000002597；

注册地：广州高新技术产业开发区科学城南云五路 3 号；

法定代表人：李琦。

(四) 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州智网信息技术有限公司
岳阳高澜节能装备制造有限公司
高澜水技术英国有限责任公司
高澜节能技术美国有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注附注三、（二十二）“收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用期初期末平均汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项期末金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
备用金组合	备用金性质应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日属于备用金性质的应收款项，采用个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对该类款项一般不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：期末有客观证据表明应收款项发生减值

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项，再以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5%	5-20 年	19.00%-4.75%
机器设备	5%	3-10 年	31.67%-9.50%
运输设备	5%	3-5 年	31.67%-19.00%
办公设备	5%	3 年	31.67%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	使用权年限
土地使用权	50 年	使用权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(十九)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 公司主要产品收入确认具体方法

（1）纯水冷却设备系统

一般在产品发到客户指定交货地点，并取得客户出具的《合格品签收单》后确认相关收入及成本；

对于直流水冷产品，在通过客户参与并确认的厂内监造和调试程序后，交付至客户指定场地，经客户现场验收并出具验收单，确认相关收入及成本。

（2）备品备件及技改、维护服务

备品备件在产品发出，客户确认收货后结转相关收入及成本。

技改、维护服务包括系统改造、维护、年检、技术与应用咨询等。相关技改、维护服务已经完成，取得经客户出具的《项目竣工验收单》或签署的《服务卡》后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期未发生会计估计变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按劳务收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
高澜水技术英国有限责任公司	20%
高澜节能技术美国有限责任公司	按美国加州规定的核定税率

(二) 税收优惠

广州高澜节能技术股份有限公司于 2011 年 8 月 23 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的“GR201144000163”号高新技术企业证书。2014 年 10 月 10 日本公司通过高新技术企业认定复审，取得新核发的编号为“GF201444000518”的高新技术企业证书，有效期三年，2016 年 1-6 月按 15% 的税率缴纳企业所得税。

广州智网信息技术有限公司于 2011 年 4 月被广东省经济和信息化委员会认定为“软件企业”，2013 年 9 月，广州智网信息技术有限公司通过广东省经济和信息化委员会按《软件企业认定管理办法》(工信部联软[2013]64 号) 的认定条件重新认定为“软件企业”，根据国发【2011】4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》，对双软企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

财税【2013】106 号附件三《营业税改征增值税试点过渡政策》第一条规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,731.04	7,429.91
银行存款	173,072,119.92	109,285,988.35
其他货币资金	46,895,226.17	44,497,476.57
合计	219,974,077.13	153,790,894.83
其中：存放在境外的款项总额	2,001,742.67	2,121,330.95

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	46,284,249.51	44,339,025.41
信用证保证金		
履约保证金	610,976.66	158,451.16
用于担保的定期存款或通知存款		-
合计	46,895,226.17	44,497,476.57

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	78,437,811.77	83,864,781.73
商业承兑汇票	6,000,000.00	4,900,000.00
合计	84,437,811.77	88,764,781.73

2、 期末公司已质押的应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,341,718.31	17,361,672.00
商业承兑汇票		
合计	28,341,718.31	17,361,672.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据项目

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,803,607.42	
商业承兑汇票		
合计	57,803,607.42	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	272,549,584.48	100	20,548,913.92	7.54	252,000,670.56	207,653,449.76	100	14,750,850.19	7.10	192,902,599.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	272,549,584.48	100	20,548,913.92	/	252,000,670.56	207,653,449.76	100	14,750,850.19	/	192,902,599.57

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	202,649,596.49	10,132,479.83	5.00
1-2 年（含 2 年）	53,185,773.99	5,318,577.40	10.00
2-3 年（含 3 年）	10,137,646.79	2,027,529.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	2,759,561.35	827,868.41	30.00
4-5 年（含 5 年）	3,149,093.88	1,574,546.94	50.00
5 年以上	667,911.98	667,911.98	100.00
合计	272,549,584.48	20,548,913.92	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,848,063.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无	60,004,417.24	3 年以内	22.02
第二名	无	46,360,623.13	1 年以内	17.01
第三名	无	32,090,667.16	3 年以内	11.77
第四名	无	22,142,870.27	1 年以内	8.12
第五名	无	16,094,776.78	1 年以内	5.91
合计		176,693,354.58		64.83

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况:无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	15,957,662.22	98.25	5,454,959.30	58.50
1-2 年（含 2 年）	4,003.88	0.02	781,844.26	8.38
2-3 年（含 3 年）	280,145.27	1.73	1,520,423.25	16.30
3 年以上			1,567,735.84	16.82
合计	16,241,811.37	100.00	9,324,962.65	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付账款：

欠款人名称	账龄	金额	未收回的原因
第一名	2-3 年	240,193.25	货款
第二名	2-3 年	14,400.00	货款

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	无	2,040,211.55	1 年以内	预付货款
第二名	无	1,815,120.00	1 年以内	预付货款
第三名	无	1,749,590.14	1 年以内	预付货款
第四名	无	781,000.00	1 年以内	预付费用
第五名	无	764,716.62	1 年以内	预付货款
合计		7,150,638.31		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	6,384,798.97	64.86	385,428.56	6.04	2,640,380.37	70.99	190,466.52	7.21
备用金组合	3,459,620.36	35.14			1,078,975.68	29.01		
组合小计	9,844,419.33	100.00	385,428.56	3.92	3,719,356.05	100.00	190,466.52	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	9,844,419.33	100.00	385,428.56	3.92	3,719,356.05	100.00	190,466.52	5.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,121,574.97	95.88	306,078.76	5
1-2 年 (含 2 年)	30,000.00	0.47	3,000.00	10
2-3 年 (含 3 年)	83,874.00	1.31	16,774.80	20
3-4 年 (含 4 年)	75,500.00	1.18	22,650.00	30
4-5 年 (含 5 年)	73,850.00	1.16	36,925.00	50
5 年以上				100
合计	6,384,798.97	100	385,428.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	3,459,620.36		
合计	3,459,620.36		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 194,962.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况:无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	土地保证金	4,520,000.00	1 年以内	45.91	226,000.00
第二名	个人借支	230,000.00	1 年以内	2.34	
第三名	个人借支	205,395.00	1 年以内	2.09	
第四名	个人借支	202,117.91	1 年以内	2.05	
第五名	个人借支	200,000.00	1 年以内	2.03	
合计		5,357,512.91		54.42	226,000.00

5、 涉及政府补助的应收款项:无

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,061,382.98	276,420.27	40,784,962.71	29,113,867.68	234,865.14	28,879,002.54
周转材料	405,343.94		405,343.94	184,998.33		184,998.33
委托加工物资	310,300.98		310,300.98	127,378.53		127,378.53
在产品	49,230,116.28		49,230,116.28	28,790,646.04		28,790,646.04
库存商品	32,212,528.20		32,212,528.20	6,466,643.50		6,466,643.50
发出商品	38,199,528.77		38,199,528.77	66,677,423.90		66,677,423.90
合计	161,419,201.15	276,420.27	161,142,780.88	131,360,957.98	234,865.14	131,126,092.84

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	234,865.14	41,555.13				276,420.27
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品						
合计	234,865.14	41,555.13				276,420.27

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况:无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税额	3,215,720.98	50,113.69
合计	3,215,720.98	50,113.69

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输车辆	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	100,455,024.62	43,536,898.73	5,633,187.03	9,834,610.05	159,459,720.43
(2) 本期增加金额	3,067,597.94	2,902,753.78	493,823.72	2,289,030.06	8,753,205.50
—购置	1,802,850.94	2,151,225.96	493,823.72	2,289,030.06	6,736,930.68
—在建工程转入	1,264,747.00	751,527.82			2,016,274.82
(3) 本期减少金额				313,400.00	313,400.00
—处置或报废				313,400.00	313,400.00
(4) 期末余额	103,522,622.56	46,439,652.51	6,127,010.75	11,810,240.11	167,899,525.93
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	16,778,969.49	21,495,389.45	3,448,177.91	4,811,343.28	46,533,880.13
(2) 本期增加金额	2,699,578.06	3,229,519.35	398,011.52	742,682.03	7,069,790.96
—计提	2,699,578.06	3,229,519.35	398,011.52	742,682.03	7,069,790.96
(3) 本期减少金额				297,730.00	297,730.00
—处置或报废				297,730.00	297,730.00
(4) 期末余额	19,478,547.55	24,724,908.80	3,846,189.43	5,256,295.31	53,305,941.09
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	84,044,075.01	21,714,743.71	2,280,821.32	6,553,944.80	114,593,584.84
(2) 年初账面价值	83,676,055.13	22,041,509.28	2,185,009.12	5,023,266.77	112,925,840.30

2、 暂时闲置的固定资产:无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况:无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况:无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	1,275,199.15	由于车牌原因正在办理

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
岳阳高澜厂房	31,052,478.36		31,052,478.36	10,350,418.18		10,350,418.18
弯道设备	290,959.85		290,959.85	76,287.39		76,287.39
直流直管焊接电动转动装置				2,761.00		2,761.00
配水车间改造				297,036.83		297,036.83
自制铭牌设备						-
高低温循环试验装置				98,968.04		98,968.04
西区示范站				35,897.40		35,897.40
湘潭配水模具	36,923.39		36,923.39			
酒泉配水模具	23,344.73		23,344.73			
锡盟配水模具	20,825.40		20,825.40			
一楼车间管道存放架工程	6,220.00		6,220.00			
美国太阳能三通阀调试电柜	4,570.56		4,570.56			
监控室	29,243.59		29,243.59			
合计	31,464,565.88		31,464,565.88	10,861,368.84		10,861,368.84

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目 名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
弯道设备	45	76,287.39	214,672.46			50%				自有	290,959.85
岳阳高澜厂房	16,678	10,350,418.18	21,980,482.87	1,278,422.69		80%	550,608.33			自有/银行借款	31,052,478.36
合计		10,426,705.57	22,195,155.33	1,278,422.69			550,608.33				31,343,438.21

3、 截至 2016 年 6 月 30 日在建工程不存在减值情况。

(十)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	34,598,712.80	5,486,154.02	40,084,866.82
（2）本期增加金额			
—购置		2,124,508.14	2,124,508.14
—内部研发			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	34,598,712.80	7,610,662.16	42,209,374.96
2. 累计摊销			
（1）年初余额	2,718,186.68	1,922,193.03	4,640,379.71
（2）本期增加金额			
—计提	339,186.10	476,417.03	815,603.13
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	3,057,372.78	2,398,610.06	5,455,982.84
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	31,541,340.02	5,212,052.10	36,753,392.12
（2）年初账面价值	31,880,526.12	3,563,960.99	35,444,487.11

2、截至 2016 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专家公寓装修工程	46,909.20		5,629.08		41,280.12
运营中心改造工程	57,123.76		6,591.18		50,532.58
厂区南面停车位项目		120,808.00	12,080.82		108,727.18
钣金车间卷板机和剪板机 搬迁及清洗车间改造工程		77,572.30	7,757.22		69,815.08
生产部车间现场墙面刷灰、 地面修补/喷漆工程款		466,990.29	7,783.17		459,207.12
配水车间改造项目		85,015.48	2,361.54		82,653.94
董事长办公室装修工程		529,417.48	8,823.62		520,593.86
其他装修工程	80,358.05	47,279.17	13,197.59		114,439.63
合计	184,391.01	1,327,082.72	64,224.22		1,447,249.51

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	21,210,762.75	3,214,717.63	15,176,181.85	2,282,373.71
内部交易未实现利润	18,312,545.07	2,746,881.76	12,764,681.20	1,914,702.18
可抵扣亏损	3,206,053.44	801,513.36	650,772.07	162,693.01
应付职工薪酬				
预提费用	2,224,349.88	333,652.48	1,795,784.30	269,367.65
递延收益	14,495,643.20	2,174,346.48	15,866,451.47	2,379,967.72
合计	59,449,354.34	9,271,111.71	46,253,870.89	7,009,104.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产折旧	1,305,709.20	326,427.30	777,201.92	194,300.48
可供出售金融资产公允 价值变动				
合计	1,305,709.20	326,427.30	777,201.92	194,300.48

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		9,271,111.71		7,009,104.27
递延所得税负债		326,427.30		194,300.48

4、未确认递延所得税资产明细:无

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期: 无

(十三)其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	11,978,373.76	8,277,829.69
合计	11,978,373.76	8,277,829.69

(十四)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	47,406,998.63	90,000,000.00
合计	47,406,998.63	90,000,000.00

2、截至 2016 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款。

(十五)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	133,181,671.36	108,196,490.54
商业承兑汇票		
合计	133,181,671.36	108,196,490.54

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	129,131,948.34	123,173,534.27
应付设备款	806,903.42	4,360,613.86
其他	2,931,062.89	12,933,397.38
合计	132,869,914.65	140,467,545.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	账面余额	未结转原因	备注
第一名	211,350.70	已无合作,待追溯期过后核销	货款
第二名	66,705.15	已无合作,待追溯期过后核销	设备及工程款
第三名	64,639.27		货款
第四名	31,403.77		费用
第五名	23,000.00	已无合作,待追溯期过后核销	无形资产
合计	397,098.89		

(十七)预收款项

1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
预收货款	28,351,362.41	28,313,726.49
其他		
合计	28,351,362.41	28,313,726.49

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	账面余额	未结转原因	备注
第一名	1,590,327.79	项目尚未验收	
第二名	1,502,000.00	项目尚未验收	
第三名	1,027,194.87	项目尚未验收	

(十八)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,342,087.90	34,438,039.65	33,554,759.29	4,225,368.26
离职后福利-设定提存计划		2,243,501.80	2,243,501.80	-
辞退福利		32,306.36	32,306.36	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	3,342,087.90	36,713,847.81	35,830,567.45	4,225,368.26

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,342,087.90	28,774,869.23	27,891,588.87	4,225,368.26
(2) 职工福利费		3,459,510.49	3,459,510.49	
(3) 社会保险费		1,469,203.93	1,469,203.93	
其中：医疗保险费		1,240,335.15	1,240,335.15	
工伤保险费		106,903.82	106,903.82	
生育保险费		121,964.96	121,964.96	
(4) 住房公积金		705,086.00	705,086.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		29,370.00	29,370.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	3,342,087.90	34,438,039.65	33,554,759.29	4,225,368.26

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,121,491.17	2,121,491.17	
失业保险费		122,010.63	122,010.63	
企业年金缴费				
合计		2,243,501.80	2,243,501.80	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2016 年 1-6 月社会保险缴费基数的 14%、0.9%每月向该等计划缴存费用。

(十九)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	384,498.43	7,428,613.10
营业税		
企业所得税	4,235,940.84	7,998,991.24
个人所得税	983,266.29	102,593.47
城市维护建设税	33,475.15	610,541.52
教育费附加	14,346.49	261,660.65
地方教育费附加	9,564.33	174,440.44
其他	52,560.58	57,691.62
合计	5,713,652.11	16,634,532.04

(二十)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	55,489.58	132,684.09
合计	55,489.58	132,684.09

(二十一)其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	期末余额	年初余额
预提费用	2,725,914.49	4,158,173.45
押金	600,000.00	600,000.00
其他	1,916,912.45	532,000.77
合计	5,242,826.94	5,290,174.22

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	账面余额	未偿还原因	备注
第一名	300,000.00	未到期	押金
第二名	300,000.00	未到期	押金

(二十二)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,184,648.32	231,000.00	993,249.85	37,422,398.47	
合计	38,184,648.32	231,000.00	993,249.85	37,422,398.47	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注说明
多兆瓦级风力发电变流器水冷系统	21,296.70		9,634.98		11,661.72	与资产相关	注 1
多环境应用型多兆瓦级风力发电机组纯冷却设备的生产线技术改造项	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	注 2
广州市电气设备冷却工程技术研究开发中心	14,337.21		8,602.32		5,734.89	与资产相关	注 3
大容量电力电子器件纯水冷却系统产业化项目	540,000.00				540,000.00	与收益相关	注 4
高压大容量电力电子器材纯水冷却系统产业化	4,997,394.00				4,997,394.00	与资产相关	注 5
面向智能电网的特高压直流输电水冷装备的研制与产业化应用	6,777,500.00				6,777,500.00	与资产相关	注 6
广州市创新型企业	2,350,000.00				2,350,000.00	与收益相关	注 7
2012 年科技成果转化与扩散专项资金	20,116,620.18		974,012.57		19,142,607.61	与资产相关	注 8
直流输电换流阀密闭式循环纯水冷却智能控制器	350,000.00				350,000.00	与资产相关	注 9
节能及新能源补贴	7,500.23		999.98		6,500.25	与资产相关	注 10
广东省电气设备冷却（高澜）工程技术研究中心“资助	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关	注 11
海上风力发电用水冷系统的可靠性研究项目	960,000.00	231,000.00			1,191,000.00	与资产相关	注 12
合计	38,184,648.32	231,000.00	993,249.85		37,422,398.47		

递延收益的说明：

注 1：多兆瓦级风力发电变流器水冷系统专项补助 800,000.00 元是根据公司与广州市科技和信息化局签订的《广东省科技计划项目合同书》（粤高科字【2011】115 号）拨入的专项经费，2012 年收到该项目补助 392,000.00 元，2014 年收到该项目补助 168,000.00 元，该项目 2014 年通过结题验收，其中与收益相关的部分全部转入本期营业外收入，与资产相关部分按资产折旧年限进行摊销。

注 2：多环境应用型多兆瓦级风力发电机组纯冷却设备的生产线技术改造项目专项补助 1,000,000.00 是根据广州市财政局下发的穗财工【2011】69 号《转下达 2011 年中央地方特色产业中小企业发展资金的通知》拨入的专项资金。

注 3：广州市电气设备冷却工程技术研究开发中心专项补助 320,000.00 元是根

据广州市科技和信息化局、广州市财政局下发的穗科信字【2011】231 号《关于下达 2011 年第七批科学技术经费的通知》拨入的专项资金，2014 年该项目通过结题验收，公司将其按相关资产折旧年限进行摊销计入营业外收入。

注 4：大容量电力电子器件纯水冷却系统产业化项目补助 1,170,000.00 元是根据广州市经济贸易委员会穗经贸函[2012]38 号下发的《转下达省第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金项目计划的通知》拨入的专项资金。2012 年收到该项目补助 1,170,000.00 元。其中 630,000.00 万作为 2012 年度贷款利息补贴已结转。

注 5：高压大容量电力电子器材纯水冷却系统产业化补助 4,997,394.00 元是由广州市开发区财政局穗开财预【2011】478 号下发的《关于转下达 2011 年重点产业振兴和技术改造（第一批及第二批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》拨入的专项资金。该款项用于购买“实验室试验检测系统、中型水冷机组机械本体生产线和精加工中心车间设备一批”，通过广东省机电设备招标公司进行招标，款项直接由中央财政拨付中标第三方。

注 6：面向智能电网的特高压直流输电水冷装备的研制与产业化应用补助 8,000,000.00 元是由广东省科学技术厅与广东省财政厅粤科规划字【2012】128 号下发的《关于下达第二批省战略性新兴产业核心技术攻关计划项目的通知》拨入的专项资金。该项目由本公司与广州中浩控制技术有限公司联合承担，上述专项资金其中 480 万元归本公司使用，320 万元归广州中浩控制技术有限公司使用，本公司 2013 年 1 月 6 日已将款项支付。

面向智能电网的特高压直流输电水冷装备的研制与产业化应用补助 1,977,500.00 万元是有广州开发区科技和信息化局下发的穗开科资【2013】760 号《关于对广州高澜节能技术股份有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》拨入的专项资金。

注 7：广州市创新型企业补助 1,230,000.00 元，其中 650,000.00 元是根据广州市科技和信息化局与广州市财政局下发穗科信字【2012】195 号《关于下达 2012 年第七批科学技术经费的通知》拨入的专项资金，580,000.00 元是根据广州市科技和信息化局与广州市财政局下发穗科信字【2012】335 号《关于下达 2012 年第十七批科学技术经费的通知》拨入的专项资金。

广州市创新型企业补助 770,000.00 元，根据广州市科技和信息化局与广州市财政局下发穗科信字【2013】168 号《关于下达 2013 年创新型企业专项项目经费的通知》拨入的专项资金。

广州市创新型企业补助补助 350,000.00 元是根据广州开发区科技和信息化局下发穗开科贸【2013】748 号《关于对广州高澜节能技术股份有限公司市级科

技计划项目资金配套的批复》拨入的专项资金。

注 8：2012 年科技成果转化与扩散专项资金 22,060,000.00 元是由岳阳城陵矶临港产业新区财政局根据岳城港财预[2012]11 号《临港产月新区财政局关于拨付 2012 年科技成果转化与扩散专项资金的通知》拨入的专项资金，专项用于岳阳高澜节能装备制造有限公司新设备购买、科技研发投入和现有设备技术革新、升级换代等方面支出，2014 年度，岳阳高澜节能装备制造有限公司 1 号厂房正式投产，相关设备购置及研发支出项目按受益期进行摊销计入营业外收入。

注 9：直流输电换流阀密闭式循环纯水冷却智能控制器专项资金 350,000.00 元是由广州市财政局根据穗财教【2013】298 号《广州市财政局关于转下达 2013 年第二批科技型中小企业技术创新基金预算的通知》拨入的专项资金。

注 10：节能及新能源补贴 10,000.00 元系广州市财政局根据《广州市节能与新能源中小客车购置补贴试行办法》下拨的新能源中小客车购置补贴，按相关资产折旧年限进行摊销计入营业外收入。

注 11：广东省电气设备冷却（高澜）工程技术研究中心资助注 1,050,000.00 元是根据广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区及广州保税区下发的科技和信息化局文件穗开科资【2015】90 号《关于给予广州高澜节能技术股份有限公司“广东省电气设备冷却（高澜）工程技术研究中心”资助的批复》。资助金分二次拨付，首次拨付 70%，待项目验收合格后再拨付剩余的 30%。

注 12：海上风力发电用水冷系统的可靠性研究项目 960,000.00 元是根据广州市科技创新委员会、广州市财政局下发的穗科创字【2015】130 号《关于下达 2015 年产学研专项项目经费（第二批）的通知》。公司于 2015 年 11 月收到拨入专项资金的 60%，即 120 万元，其中 96 万元归本公司使用，24 万元归华南理工大学使用，本公司 2015 年 11 月已将款项支付。

2016 年 5 月海上风力发电用水冷系统的可靠性研究项目新增 231,000.00 元是根据广州开发区科技创新和知识产权局下发的穗开科资【2016】173 号《关于对广州高澜节能技术股份有限公司市级科技计划项目资金配套的批复》。经审核，同意给予海上风力发电用水冷系统的可靠性研究项目 330,000.00 的配套资助，资助金分两次拨付，首次拨付 70%，待项目验收合格后再拨付剩余的 30%。

(二十三)股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

2016 年 2 月 2 日，公司发行股票 16,670,000.00 股，共募集股款人民币 258,718,400.00 元，扣除与发行有关费用人民币 31,104,058.02 元，实际可使用募集资金人民币 227,614,341.98 元。其中，计入“股本”人民币 16,670,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 210,944,341.98 元

(二十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,756,926.21	210,944,341.98		268,701,268.19
其他资本公积				
合计	57,756,926.21	210,944,341.98		268,701,268.19

(二十五)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,379.15	35,369.68			41,933.64	-6,563.96	28,554.49
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-13,379.15	35,369.68			41,933.64	-6,563.96	28,554.49
其他综合收益合计	-13,379.15	35,369.68			41,933.64	-6,563.96	28,554.49

(二十六)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,797,595.55			18,797,595.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,797,595.55			18,797,595.55

盈余公积说明：无

(二十七)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,851,727.42	149,077,679.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	196,851,727.42	149,077,679.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,514,837.90	14,307,517.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,333,978.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,032,587.32	163,385,196.64

(二十八)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,265,973.26	149,155,108.77	147,494,401.97	83,198,854.81
其他业务				
合计	238,265,973.26	149,155,108.77	147,494,401.97	83,198,854.81

(二十九)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	460,347.12	246,339.71
教育费附加	197,291.62	105,574.17
地方教育费附加	131,527.74	70,382.77
合计	789,166.48	422,296.65

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品运输费	5,073,996.09	3,516,069.53
人工成本	5,324,789.80	3,879,594.32
业务经费	9,130,916.11	5,008,671.23
差旅费	1,741,199.71	1,149,793.55
宣传费	1,080,412.55	347,404.94
邮政通讯费	36,861.31	33,896.91
其他	24,735.58	300,438.03
合计	22,412,911.15	14,235,868.51

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,321,793.37	8,097,960.28
办公费用	5,073,600.27	3,326,572.51
公司经费	4,018,712.00	3,858,982.24
折旧摊销费	2,908,237.53	2,286,026.97
研发支出	14,499,319.83	11,150,309.53
税费	820,482.47	848,315.67
中介服务费	1,253,683.44	193,628.64
合计	41,895,828.91	29,761,795.84

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,779,269.04	1,713,730.25
减：利息收入	1,220,818.33	174,556.87
汇兑损益	-2,031,252.07	425,238.80
其他	323,656.71	66,600.23
合计	-1,149,144.65	2,031,012.41

(三十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,043,025.76	5,408,416.01
存货跌价损失	41,555.13	-1,068.45
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	2,674.50	
合计	6,087,255.39	5,407,347.56

注：“其他”为境外子公司折算会计报表时产生的汇兑差异。

(三十四)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	64,671.88		64,671.88
其中：固定资产处置利得	64,671.88		64,671.88
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,448,382.57	3,135,321.78	2,764,334.85
废旧物资销售	12,820.51		12,820.51
其他	4,930.07	230.47	4,930.07
合计	4,530,805.03	3,135,552.25	2,846,757.31

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
多兆瓦级风力发电变流器水冷系统专项补助结题	财政补助资金	货币	2011-2014	9,634.98
广州市电气设备冷却工程技术研究开发中心项目结题	财政补助资金	货币	2011	8,602.32
2015 年广州市企业研发经费投入后补助	财政补助资金	货币	2016 年	531,500.00
2015 外经贸发展资金	财政补助资金	货币	2016 年	40,685.00
广州开发区科技创新和知识产权局知识产权资助	财政补助资金	货币	2016 年	5,000.00
2015 年出口企业开拓国际市场企业参展补助	财政补助资金	货币	2016 年	60,000.00
广州开发区科技创新和知识产权局区知识产权资助	财政补助资金	货币	2016 年	1,000.00
广州财政局广州知识产权局专利资助	财政补助资金	货币	2016 年	11,600.00
2015 年度省企业研究开发省级财政补助	财政补助资金	货币	2016 年	960,400.00
广东省科学技术奖励	财政补助资金	货币	2016 年	100,000.00
节能及新能源补贴	财政补助资金	货币	2014 年	999.98
计算机软件著作权登记资助费用	财政补助资金	货币	2016 年	900.00
2012 年科技成果转化与扩散专项资金结题	财政补助资金	货币	2012 年	974,012.57
2015 年国家专项建设基金	财政补助资金	货币	2016 年	60,000.00
增值税返还	财政补助资金	货币	2016 年	1,684,047.72
合计				4,448,382.57

(三十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		7,011.84	
其中：固定资产处置损失		7,011.84	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,200.00	100,000.00	100,200.00
罚款及滞纳金支出	467,599.51		467,599.51
其他	38,464.76	1,060.27	38,464.76
合计	606,264.27	108,072.11	606,264.27

(三十六)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,696,137.15	2,134,463.01
递延所得税调整	-2,129,880.62	-794,453.36
其他		
合计	3,566,256.53	1,340,009.65

注：“其他”为境外子公司折算会计报表时产生的汇兑差异。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,999,387.97	15,464,706.33
按适用税率 15%计算的所得税费用	3,449,908.20	2,319,705.95
子公司适用不同税率的影响	1,212,459.12	-735,334.05
对以前期间所得税的调整影响	846,672.14	-269,965.49
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入		
不得扣除的成本、费用和损失及研发费加计扣除的影响	-1,942,782.93	25,603.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
所得税费用	3,566,256.53	1,340,009.65

(三十七)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	493,846.97	134,854.67
收回押金及保证金	3,503,000.00	317,598.55
收回往来款		
收到政府补助	2,002,085.00	1,090,000.00
收回员工借支款	24,020.80	2,435,186.94
其他	33,659.36	6,727.54
合计	6,056,612.13	3,984,367.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,232,068.74	2,830,898.27
管理费用	11,509,202.11	6,117,661.65
支付押金及保证金	8,313,135.13	2,039,450.00
支付往来款		
支付员工借支款	9,521,998.51	12,488,452.56
其他	698,718.94	523,610.89
合计	39,275,123.43	24,000,073.37

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	13,880,954.02	3,874,833.28
合计	13,880,954.02	3,874,833.28

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	9,563,335.00	
合计	9,563,335.00	

(三十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,433,131.44	14,124,696.68
加：资产减值准备	6,087,255.39	5,407,347.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,069,790.96	5,798,963.50
无形资产摊销	815,603.13	629,226.60
长期待摊费用摊销	64,224.22	5,949.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-64,671.88	7,011.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,779,269.04	1,713,730.25
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,262,007.44	-784,086.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	132,126.82	-10,367.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	-30,058,243.17	-31,757,931.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-73,611,076.76	-71,092,885.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,479,423.16	17,980,607.58
其他	-9,035,136.27	-7,477,847.45
经营活动产生的现金流量净额	-78,170,311.36	-65,455,584.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	201,991,899.06	44,427,680.85
减：现金的期初余额	144,843,853.03	102,847,738.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,148,046.03	-58,420,057.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.6.30
一、现金	201,991,899.06	44,427,680.84
其中：库存现金	6,731.04	8,468.83
可随时用于支付的银行存款	173,072,119.92	19,032,771.57
可随时用于支付的其他货币资金	28,913,048.10	25,386,440.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	201,991,899.06	44,427,680.84

(三十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,982,178.07	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	45,172,567.28	房产按揭抵押
无形资产		
合计	63,154,745.35	

(四十)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,905,020.57	6.6312	25,894,972.40
欧元	1,155,900.00	7.3750	8,524,762.50
英镑	32,493.75	8.9212	289,883.24
应收账款			
其中：美元	1,341,284.34	6.6312	8,894,324.72
欧元	83,924.49	7.3750	618,943.11
其他应收款			
其中：美元	2,037.00	6.6312	13,507.75
预付账款			
其中：欧元	23,000.00	7.3750	169,625.00

2、 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
高澜水技术英国有限责任公司	GreenwayFarm , Thurlbear , Taunton, England, TA35BP	英镑
高澜节能技术美国有限责任公司	300WestValleyBoulevard,Suite 69,Alhambra,CA91803	美元

六、 合并范围的变更

1、本期通过设立或投资等方式取得的子公司：无

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司：无

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州智网信息技术有限公司	高新技术产业 开发区科学城	广州	节能技术咨询、交流服 务;科技中介服务;节能 技术开发服务等	100		设立
岳阳高澜节能装 备制造有限公司	城陵矶临港 产业新区	岳阳	研究、开发新能源及节 能技术;节能冷却设 备、水处理设备及其控 制系统的技术开发、销 售;货物进出口、技术 进出口;制造、加工节 能冷却设备及水处理 设备等	100		设立
高澜水技术英国 有限责任公司	英国	英国	电力电子装置用纯水 冷却设备及控制系统 的研发、设计、生产和 销售。	70		增资
高澜节能技术美 国有限责任公司	美国	美国	无	100		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业实际控制人情况

实际控制人	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
李琦	股东	自然人	20.5499	20.5499	
吴文伟	股东	自然人	15.1352	15.1352	
唐洪	股东	自然人	3.5704	3.5704	

本公司的实际控制人情况的说明：上述股东于 2011 年 8 月 15 日签署《一致行动人协议》，约定三人在公司股东会、董事会会议及其他公司重大决策事宜中“一致行动”，同时，三位股东为公司创始人，合计持股 39.2555%，对本公司形成实际控制。

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
奥高科技有限公司	受关键管理人控制	1051416
广州捷睿节能科技有限公司	受关键管理人亲属共同控制	66810213-8
荣信电力电子股份有限公司	公司股东	11888731-3
北京荣科恒阳整流技术有限公司	公司股东控制的子公司	55851779-7
辽宁荣信防爆电气技术有限公司	公司股东控制的子公司	56464853-X
荣西电力传输技术有限公司	公司股东控制的子公司	56138332-0
广州海汇成长创业投资中心	公司股东	67970457-2
高荣荣	公司股东	
广州科技创业投资有限公司	公司股东	73716330-6

本企业的其他关联方情况的说明：上表中辽宁荣信防爆电气技术有限公司于 2016 年 5 月 16 日进行了名称变更，变更后的名称为辽宁荣信高科电气有限公司。同时于 2016 年 6 月 29 日进行了投资人信息变更，变更后的投资人为宁波荣信科创股权投资管理合伙企业（有限合伙）和卧龙电气集团股份有限公司，荣信电力电子股份有限公司不再为投资人，故自 2016 年 6 月 29 日开始，本公司与辽宁荣信防爆电气技术有限公司不再形成关联关系。

(四)关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况：无
出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣信电力电子股份有限公司	销售商品	11,325,026.52	24,855,347.51
辽宁荣信防爆电气技术有限公司	销售商品		823,931.62

- 3、 关联托管/承包情况
本公司未发生此业务。
- 4、 关联租赁情况
本公司未发生此业务。
- 5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州高澜节能技术股份有限公司	岳阳高澜节能装备制造有限公司	5000 万元	2016-6-16	2017-3-24	否
广州高澜节能技术股份有限公司	岳阳高澜节能装备制造有限公司	3000 万元	2016-4-6	2017-4-6	否

- 6、 关联方资金拆借
本公司未发生此业务。
- 7、 关联方资产转让、债务重组情况
本公司未发生此业务。
- 8、 其他关联交易
关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,385,657.69	1,058,900.00

9、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	荣信电力电子股份有限公司			787,700.00	
应收账款					
	荣信电力电子股份有限公司	16,094,776.78	1,069,593.80	19,910,420.24	1,012,996.54
	辽宁荣信防爆电气技术有限公司			1,064,850.00	53,797.50
	荣西电力传输技术有限公司			202,500.00	40,500.00
合计		16,094,776.78	1,069,593.80	21,965,470.24	1,107,294.04

公司应付关联方款项：无。

10、 关联方承诺

本公司未发生此业务。

九、 股份支付

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 股份支付总体情况

本公司未发生此业务。

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日近期对外部自然人股东的股权转让价格。

（三） 以现金结算的股份支付情况

本公司未发生此业务。

（四） 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（五） 以股份支付服务情况

本公司未发生此业务。

（六） 股份支付的修改、终止情况

本公司未发生此业务。

十、或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司未发生此业务。

（二）截至 2016 年 6 月 30 日与其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司未发生此业务。

（三）其他或有负债

截至 2016 年 6 月 30 日，公司已经背书给其他方但尚未到期的票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	630,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	1,145,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	160,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	200,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	1,195,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	630,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	130,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	390,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	200,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	290,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	120,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	460,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	120,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/6/17	2016/12/17	330,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/4	2016/11/4	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/4	2016/11/4	50,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湘电风能有限公司	2016/4/18	2016/10/18	2,000,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/8/18	124,250.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/8/18	270,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	29,900.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	150,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	205,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	207,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	207,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	1,924,200.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	300,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	300,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	300,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	350,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	500,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	650,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	700,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	730,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	1,800,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	1,970,800.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	2,000,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	400,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/18	2016/11/18	300,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/8/31	51,151.20	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	35,820.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	40,166.40	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	71,700.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
广州高澜节能技术股份有限公司	2016/5/30	2016/11/30	50,000.00	
荣信电力电子股份有限公司	2015/12/24	2016/12/24	1,000,000.00	
浙江海得新能源有限公司	2016/1/11	2016/7/11	500,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,300,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,000,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	169,993.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	700,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	700,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	845,648.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,180,200.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,335,036.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	599,897.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	400,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	469,226.00	
浙江海得新能源有限公司	2016/2/24	2016/8/24	800,000.00	
浙江海得新能源有限公司	2016/4/14	2016/10/14	500,000.00	
湘电风能有限公司	2016/4/28	2016/10/28	2,000,000.00	
辽宁荣信高科电气有限公司	2016/4/26	2016/10/26	200,000.00	
新疆金风科技股份有限公司	2016/5/3	2016/11/3	30,000.00	
新疆金风科技股份有限公司	2016/4/25	2016/10/25	1,496,819.82	
辽宁荣信高科电气有限公司	2016/6/8	2016/12/8	100,000.00	
广州智网信息技术有限公司	2016/1/27	2016/7/27	500,000.00	
湘电风能有限公司	2016/3/31	2016/9/30	2,000,000.00	
吴江市华晟织造有限公司	2016/1/8	2016/7/8	100,000.00	
国电新疆吉林台东水电开发有限公司	2016/1/27	2016/7/26	32,000.00	
甘肃浩泰电建有限责任公司	2016/1/21	2016/7/21	500,000.00	
江阴华诚汽车内饰有限公司	2016/1/8	2016/7/8	50,000.00	
南京南钢产业发展有限公司	2016/1/21	2016/7/19	313,200.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
荣信电力电子股份有限公司	2016/5/19	2016/11/19	244,800.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,300,000.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,000,000.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	169,993.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	700,000.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	845,648.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	1,335,036.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	599,897.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	400,000.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	469,226.00	
岳阳高澜节能装备制造有限公司	2016/1/27	2016/7/27	500,000.00	
湖南南车时代电动汽车股份有限公司	2016/03/25	2016/09/25	850,000.00	
合计			57,803,607.42	

十一、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 截至 2016 年 6 月 30 日本公司借款抵押情况如下:

抵押物	抵押人及被担保方	抵押权人	担保内容	担保期限	性质	币别	抵押担保金额
房产(岳港国用(2013)第 002 号,岳市他项(2015)第 G012 号)	岳阳高澜节能装备制造有限公司	兴业银行股份有限公司岳阳分行	银行承兑汇票、短期流动资金贷款、国内信用证	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 12 月 31 日	抵押	人民币	1500 万元
房屋产权(岳房权证云溪区字第 385385330 号/岳房他证云溪区第 115849 号)	岳阳高澜节能装备制造有限公司	兴业银行股份有限公司岳阳分行	银行承兑汇票	2015 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 17 日	抵押	人民币	740 万元
房屋产权(岳房权证云溪区字第 385329 号/岳房他证云溪区第 115850 号)	岳阳高澜节能装备制造有限公司	兴业银行股份有限公司岳阳分行	银行承兑汇票	2015 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 17 日	抵押	人民币	2080 万元

(二) 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司银行承兑汇票质押情况如下：

客户名称	票据性质	质押金额	票据号码
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	5,800,000.00	30300051-21643484
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	6,275,079.64	31000051-26698867
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	7,150,943.52	10500052-20106464
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	1,115,695.15	30300051-21643832
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	5,000,000.00	10500052-20106453
新疆金风科技股份有限公司	银行承兑汇票	3,000,000.00	120188100001020160331043379041
合计		28,341,718.31	

公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行签订了《权利质押合同》，将公司所持以上银行承兑汇票进行质押，开具 28,262,393.69 元的银行承兑汇票。

十二、资产负债表日后事项

根据公司 2016-6-30 公告的《关于 2016 年半年度利润分配预案的预披露公告》，公司将截止 2016 年 6 月 30 日的公司总股本 66,670,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 53,336,000 股，转增后公司总股本将增加至 120,006,000 股。

十三、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,286,158.81	0.47			1,286,158.81	1,112,200.88	0.53			1,112,200.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,004,118.93	99.42	20,447,589.64	7.55	250,556,529.29	207,347,509.76	99.31	14,727,536.19	7.10	192,619,973.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	307,371.02	0.11			307,371.02	331,306.22	0.16			331,306.22
合计	272,597,648.76	100	20,447,589.64	7.50	252,150,059.12	208,791,016.86	100	14,727,536.19	7.05	194,063,480.67

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
岳阳高澜节能装备制造有限公司	1,286,158.81			全资子公司 不计提坏账
合计	1,286,158.81			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	201,264,470.94	74.27	10,063,223.55	5
1-2 年（含 2 年）	53,185,773.99	19.62	5,318,577.40	10
2-3 年（含 3 年）	9,977,306.79	3.68	1,995,461.36	20
3-4 年（含 4 年）	2,759,561.35	1.02	827,868.41	30
4-5 年（含 5 年）	3,149,093.88	1.16	1,574,546.94	50
5 年以上	667,911.98	0.25	667,911.98	100
合计	271,004,118.93	100	20,447,589.64	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	不计提理由
高澜水技术英国有限责任公司	307,371.02			控股子公司不计提坏账
合计	307,371.02			

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 5,770,053.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

项目	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	60,004,417.24	22.01	4,288,239.78
第二名	46,360,623.13	17.01	2,810,597.30
第三名	32,090,667.16	11.77	1,604,533.36
第四名	22,142,870.27	8.12	1,195,974.41
第五名	16,094,776.78	5.91	1,069,593.80
合计	176,693,354.58	64.82	10,968,938.65

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截至 2016 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2016 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	1,551,787.91	6.56	137,004.10	8.83	1,770,290.54	3.26	137,470.73	7.77
备用金组合	3,263,415.91	13.79			1,049,303.90	1.93		
合并范围内关联方往来组合	18,844,805.72	79.65			51,524,805.72	94.81		
组合小计	23,660,009.54	100.00	137,004.10	0.58	54,344,400.16	100.00	137,470.73	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	23,660,009.54	100.00	137,004.10	0.58	54,344,400.16	100.00	137,470.73	0.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1,348,389.91	67,419.50	5
1-2 年（含 2 年）	8,000.00	800.00	10
2-3 年（含 3 年）	46,048.00	9,209.60	20
3-4 年（含 4 年）	75,500.00	22,650.00	30
4-5 年（含 5 年）	73,850.00	36,925.00	50
5 年以上			100
合计	1,551,787.91	137,004.10	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	3,263,415.91		
合计	3,263,415.91		

备用金组合依据是员工借支款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2、 本期计提坏账准备金额 - 466.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	18,844,805.72	1 年以内	79.65	
第二名	个人借支	230,000.00	1 年以内	0.97	
第三名	个人借支	205,395.00	1 年以内	0.87	
第四名	个人借支	202,117.91	1 年以内	0.85	
第五名	个人借支	200,000.00	1 年以内	0.85	
合计	/	19,682,318.63		83.19	

5、 涉及政府补助的应收款项

截至 2016 年 6 月 30 日无涉及政府补助的应收款项。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

截至 2016 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.06.30	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016.06.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广州智网信息技术有限公司	成本法	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00		50,000,000.00	100	100				35,718,784.03
岳阳高澜节能装备制造有限公司	成本法	206,780,000.00	40,000,000.00	166,780,000.00		206,780,000.00	100	100				
高澜水技术英国有限责任公司	成本法	1,519,416.28	1,519,416.28	-		1,519,416.28	70	70				
高澜节能技术美国有限责任公司	成本法	3,273,190.42		3,273,190.42		3,273,190.42						
成本法小计		261,572,606.70	51,519,416.28	210,053,190.42		261,572,606.70						
合计		261,572,606.70	51,519,416.28	210,053,190.42		261,572,606.70						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,956,960.76	171,254,065.73	146,870,973.55	96,959,190.28
其他业务				
合计	238,956,960.76	171,254,065.73	146,870,973.55	96,959,190.28

十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	64,671.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,764,334.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,513.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-439,110.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,801,382.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3.58%	0.28	0.28

广州高澜节能技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年八月九日