



嘉戎技术

NEEQ:837722

厦门嘉戎技术股份有限公司

Xiamen Jiarong Technology Corp. Ltd.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016 年 1 月 20 日，公司获得一项发明专利授权证书，专利名称：“一种吡啉农药生产废水的处理方法”，专利号：ZL 2014 1 0321984.3

2016 年 3 月，公司与客户签订膜分离中试实验协议，合作开发高倍浓缩膜技术应用于火力发电厂脱硫废水零排放。

2016 年 3 月，公司与客户签订高压纳滤膜系统供货合同，应用于生物制药（激素）高倍浓缩。

2016 年 4 月，公司与客户签订高倍浓缩膜系统供货合同，首次应用于煤化工领域己内酰胺、煤气化污水中水浓盐水浓缩。

2016 年 5 月公司被评为“2014-2015 年度厦门市守合同重信用企业”、“2014-2015 年度福建省守合同重信用企业”。

2016 年 6 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 6 月，公司被评为“2016 年福建省科技小巨人领军企业”。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注.....	21

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表及2016年半年度报告；
	3、厦门嘉戎技术股份有限公司第一届董事会第七次会议决议；
	4、厦门嘉戎技术股份有限公司第一届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门嘉戎技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Jiarong Technology Corp. Ltd.
证券简称	嘉戎技术
证券代码	837722
法定代表人	蒋林煜
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路4号之9
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路4号之9
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	余昭蓉
电话	0592-5925574
传真	0592-5929127
电子邮箱	yuzr@jrt-memos.com
公司网址	www.jrt-memos.com
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路4号之9（邮编：361102）

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-29
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	为客户提供膜分离系统整体解决方案，包括膜组件及膜分离技术应用系统的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,000,000
控股股东	无
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,414,064.27	17,990,018.62	91.30%
毛利率	41.49%	39.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,210,585.67	3,078,580.97	134.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,964,826.25	2,696,541.45	158.29%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.88%	11.10%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.20%	9.72%	-
基本每股收益	0.26	0.38	-31.58%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,051,527.05	67,385,639.85	-0.50%
负债总计	27,177,208.34	34,721,906.81	-21.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,874,318.71	32,663,733.04	22.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.17	22.08%
资产负债率	40.53%	51.53%	-
流动比率	2.38	1.87	-
利息保障倍数	-	-	-

注：报告期及比较报告期内公司未发生对外借款及借款费用。

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,505,086.07	-78,882.22	-
应收账款周转率	2.56	5.34	-
存货周转率	0.85	0.48	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.50%	2.02%	-
营业收入增长率	91.30%	121.44%	-
净利润增长率	134.22%	183.76%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司自成立以来一直专注于膜分离技术在工业领域的开发与应用，致力于膜分离技术在垃圾渗滤液、工业废水处理等环保领域及制药、食品、化工等领域的应用，是一家集膜技术开发、膜工艺应用、工程设计、系统集成为一体的膜分离纯化技术及清洁生产综合解决方案提供商。

作为技术驱动型企业，公司的商业模式是通过创新膜应用工艺技术，为客户提供全方位的膜分离技术整体解决方案，通过开发与销售垃圾渗滤液膜处理系统、工业废水深度处理与零排放系统、工业清洁生产膜分离系统、其他膜分离系统以及相关配件等获取收入与利润。公司主营业务直接面向客户，客户类型主要是工程公司客户及终端用户，销售模式为直接销售。

截至 2016 年半年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

(一)、财务运营状况

报告期内，公司经营业绩稳步增长，公司实现营业收入 3,441.41 万元，比上年同期增长 91.30%。报告期内实现净利润 721.06 万元，比上年同期增长 134.22%。公司垃圾渗滤液膜处理技术得到客户越来越多的认可，报告期内公司销售订单增多，新增武汉天源环保股份有限公司的订单形成收入 169.23 万元，同时，公司对原有客户的销售也较上期增长，如客户中联重科股份有限公司本期实现收入 1287.48 万元，同比增长了 158.58%，致本期营业收入有较大幅度的上升。同时，本期成本控制效果明显，净利润快速增长。

报告期内毛利率为 41.49%，上年同期为 39.64%，毛利率略有增加，主要是因为随着公司采购规模的扩大，公司在采购价格谈判中地位上升，且公司对标准材料进行了批量采购，采购成本有所下降。

本期末公司总资产 6,705.15 万元，本期期初为 6,738.56 万元，增幅为-0.50%。本期末归属于挂牌公司股东的净资产 3,987.43 万元，本期期初为 3,266.37 万元，增幅 22.08%，主要是受净利润增长的影响。经营活动现金净流量为-450.51 万元，报告期内公司收入大幅增长的情况下，经营性现金流为负，主要原因：一是经营性现金流出的增长幅度大幅高于经营性现金流入的增长幅度。报告期内员工支出较上期增加 111.55 万元，增幅 77.64%，另公司在报告期内因缴纳以前年度税金，致税费支出同比增加了 307.71 万元；二是报告期内销售商品收到的现金虽然较上期增长了 45.73%，但由于主要客户的销售货款尚在账期内未收回，期末形成应收账款，对报告期经营活动现金流入形成较大的影响。

报告期内，公司主营业务构成、利润构成和来源与上年相比未发生重大变化。

(二)、业务经营情况

2016 年上半年在国家积极推动环保治理、工业企业不断追求技术创新，产业升级的良好环境下，本公司业绩增长良好。公司在继续保持垃圾渗滤液处理膜技术应用市

场开拓外，在火电厂脱硫废水零排放技术开发、生物制药物料高倍浓缩、煤化工污水浓盐水零排放膜技术应用领域取得了显著成绩。

2015 年 1 月 1 日起新《环保法》开始执行，环保执法趋严更加明显，国家出台的“水十条”及相关环保促进计划，都扩大了市场对达标排放及循环利用的需求。另外，环境违法成本上升，企业及社会各界对清洁生产技术的需求空前增加。公司管理层坚信，膜技术在垃圾渗滤液处理、工业清洁生产及环保水处理行业将迎来黄金发展期。

报告期初，公司制定了新的公司战略和经营计划：

1、进一步巩固和加强垃圾渗滤液市场领域膜技术应用的拓展，尤其是渗滤液浓水零排放项目的应用推广；

2、加强在火电厂脱硫废水、煤化工废水零排放高倍浓缩膜技术的技术开发与推广；

3、进一步拓展公司高倍浓缩膜技术、管式膜技术在工业企业物料分离及清洁生产领域的应用。

目前，公司多项技术正处于技术开发及应用推广阶段，报告期内，公司研发制造的垃圾渗滤液浓缩液再浓缩膜系统实现销售并成功验收，公司正在加大该技术的市场推广。报告期内，公司再次获得煤化工领域污水零排放高倍浓缩膜技术合同并完成现场交付，即将完成验收。报告期内，公司获得生物制药领域物料高倍浓缩纳滤膜技术合同并完成现场交付，目前已成功验收。

管理层经过分析认为，公司将通过下述措施进一步提升公司经营：

1、强化垃圾渗滤液领域膜技术应用的市场推广工作；

2、进一步推进脱硫废水、煤化工零排放膜技术开发工作，并加强推广力量；

3、提升公司管理水平，提高交货速度，继续降低主要原材料采购成本，提高资金使用效率；

4、继续加大技术研发投入。

三、风险与价值

1、无实际控制人的风险

报告期内，股东蒋林煜、王如顺、董正军、苏国金分别持有公司 40.00%、29.00%、29.00%、2.00% 的股份，单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 40%，任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会产生决定性影响，公司无控股股东及实际控制人。同时，公司董事由股东大会通过累积投票方式选举或更换，任何单一股东均无法决定董事会多数席位，进而公司任何单一股东均无法控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，且股东之间不存在关联关系，亦未签署任何一致行动协议。

由于公司股权相对分散，公司所有重大行为必须民主决策，公司作出历次增资、修改公司章程等重大决策以及对外签订重大合同、实施财务决策等重大经营决策均系由公司股东民主协商一致通过。可能存在决策效率较低的风险，特别是在公司股东大会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议等必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过时，可能存在因表决权股数未达出席会议的股东所持表决权的三分之二以上而导致相关议案未能通过的风险。同时，由于公司股权相对分散，有利于中小投资者发挥决策作用，

进而有利于引进风投资金，但分散的股权结构，使得公司挂牌后有可能成为被收购对象，如未来公司股权结构发生变化，存在公司控制权发生变化的风险。

2、客户集中风险

本期公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 73.55%，公司来自垃圾渗滤液处理领域的收入占主营业务收入的比例为 91.11%，这与公司的业务发展战略是相适应的。由于垃圾渗滤液处理膜技术应用是目前公司的核心市场领域，因此公司将进一步加大和巩固该市场地位。

应对措施：为了进一步降低客户集中风险，公司正在大力推进工业清洁生产和工业废水深度处理与零排放新领域的膜应用技术开发及市场拓展。报告期内，公司在该新领域已获得订单，并交付客户。中国环保市场有广阔的空间，公司将进一步关注市场变化趋势，通过新技术研发和新市场开拓规避风险。

3、原材料供应风险

公司主营业务所需要的直接材料包括膜组件、泵、电机、阀门、仪表、电气元器件、管材管件等，其中，膜组件是最主要的直接材料。直接材料成本是公司主营业务成本最主要的构成部分。

应对措施：公司与主要的膜组件供应商都签订了合作协议或独家代理协议，以确保上游膜产品供应的稳定。同时，公司也逐年加强膜组件的自行设计与研发，减少对国外供应商的依赖。此外，公司也极为重视与新供应商的合作，丰富直接材料来源渠道，加强质量控制。报告期内，公司加强了与合作供应商的供货谈判，对标准化部件进行需求预测与批量采购，进一步降低了原材料供应成本。

4、税收优惠政策变化的风险

2015 年 6 月 29 日，公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201535100078，有效期：三年），公司已向主管税务机关进行备案。公司自 2015 年至 2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司在高新技术企业认定期满后无法继续取得高新技术企业资质，则无法享受上述税收优惠，将会对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，在公司原有技术优势的情况下，保证公司持续符合高新技术企业的相关认定条件；随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，税收优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

5、汇率变动风险

报告期内，公司膜组件进口总额占同期采购总额的比例在 38%-53%之间，进口以美元和欧元结算。本期汇兑损益为 133,690.48 元，占同期利润总额的比例为 1.63%。若国际经济形势复杂，汇率波动较大，公司将面临汇率变动的风险，公司的采购成本将受到影响。本期公司实现海外销售 4.51 万美元，占主营收入的 0.90%，随着海外业务的拓展，公司汇率风险可能增大。

应对措施：公司将进一步采取严格的风险控制机制，针对货币汇率波动引发的汇率风险，将运用如外汇远期合约，套期保值等多种金融工具对冲外汇风险，把汇率因素的影响控制在可以接受的水平。

6、应收账款余额较大的风险

应收账款余额较大的风险是报告期新增风险。

报告期内，由于公司垃圾渗滤液膜处理技术得到客户认可，订单增加，业绩大幅

提高，营业收入同比增长 91.30%。截至报告期末，随着收入的增长应收账款余额增至 19,399,819.74 元，较年初增长了 110.15%。虽然应收账款账龄结构合理，1 年以内账龄款项占比达 90.31%，主要客户为中联重科股份有限公司等大型上市公司或国有企业，信誉良好，且期后回款良好，截至 7 月底已收到客户应收款项 570.47 万元，因此目前公司发生坏账的风险很小。但随着公司未来业务的快速增长，若公司对客户信用管理和应收账款的回款不能有效控制，则应收账款的增加会加大坏账风险。

应对措施：公司将加大财务管理力度，仔细甄别客户质量，严格合同评审，加强催款力度，防止坏账的产生。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）收购、出售资产、对外投资事项

公司报告期内发生的对外投资事项系购买银行理财产品。

公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于赎回及购买银行理财产品的议案》。议案内容：为提高公司闲置资金利用率，公司定于近期申购银行发售的理财产品，申购金额共计 1,550 万元，其中通过中国银行网上银行申购其发售的非保本浮动收益型理财产品“中银日积月累-日计划”，申购金额为 1300 万元；通过建设银行申购其发售的“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，申购金额为 250 万元。报告期内，由于资金需求，累计已赎回“中银日积月累-日计划” 650 万元。

公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于赎回及购买银行理财产品的议案》。议案内容：为了提高资金的使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟授权经营管理层利用公司闲置资金在累计最高不超过人民币 2,000 万元的额度内使用闲置资金投资保本型或非保本型、中低风险理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，授权期限为一年。报告期内，公司通过建设银行申购其发售的“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，申购金额为 300 万元，年利率 2.9%。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司购买理财产品余额合计为 1,200 万元。

（二）承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、公司关键资源要素”之“(五)重要固定资产情况”中，公司股东出具声明：本人作为嘉戎股份的股东，在此特别承诺如上述房产在租赁期间因权属问题，导致嘉戎有限无法继续使用租赁房屋的，由本人负责落实新的租赁房源，并全额承担嘉戎股份因此可能承担的装修、搬迁等费用及可能产生的其他全部损失。

报告期内，公司未发现股东有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(三)控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺”中披露，为避免今后出现同业竞争的情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示除已经披露的情形外不存在直接或间接控制其他企业的情形；目前未参与或从事与公司存在同业竞争的活动。并承诺：将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或者拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或者以其他任何形式取得与该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或者核心技术人员，如有违反上述承诺的事项发生，将承担因此给公司造成的一切损失。

报告期内，公司未发现股东有违背该承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
履约保证金	冻结	68,843.00	0.10%	合同履行保证金
累计值	-	68,843.00	0.10%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	100.00%	0	28,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	28,000,000	100.00%	0	28,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	-	28,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋林煜	11,200,000	0	11,200,000	40.00%	11,200,000	0
2	王如顺	8,120,000	0	8,120,000	29.00%	8,120,000	0
3	董正军	8,120,000	0	8,120,000	29.00%	8,120,000	0
4	苏国金	560,000	0	560,000	2.00%	560,000	0
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	28,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系，亦不存在专业的机构投资者。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司不存在实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋林煜	董事长	男	42	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
王如顺	董事、总经理	男	39	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
董正军	董事、副总经理	男	34	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
苏国金	董事	男	44	硕士	2015.12.25-2018.12.24	否
余昭蓉	董事、董事会秘书	女	43	大专	2015.12.25-2018.12.24	是
陈琼	股东代表监事、监事会主席	女	31	大专	2015.12.25-2018.12.24	是
李娟	职工代表监事	女	28	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
李飞	职工代表监事	男	31	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
刘德灿	副总经理	男	32	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
陈锦玲	财务负责人	女	37	本科	2015.12.25-2018.12.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋林煜	董事长	11,200,000	0	11,200,000	40.00%	0
王如顺	董事、总经理	8,120,000	0	8,120,000	29.00%	0
董正军	董事、副总经理	8,120,000	0	8,120,000	29.00%	0
苏国金	董事	560,000	0	560,000	2.00%	0

合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	0
----	--	------------	---	------------	---------	---

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的 员工人数	48	51

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：无	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、五、1	3,531,511.45	16,265,491.65
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	第八节、五、2	7,270,891.70	7,417,395.00
应收账款	第八节、五、3	18,233,480.67	8,681,699.05
预付款项	第八节、五、4	1,184,381.74	402,149.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、5	730,972.60	524,235.12
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、6	21,151,016.92	26,198,280.04
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	第八节、五、7	12,000,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		64,102,255.08	64,489,250.22

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	第八节、五、8	2,510,121.25	2,378,559.82
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、9	189,748.15	214,718.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、五、10	28,472.75	165,976.19
递延所得税资产	第八节、五、11	220,929.82	137,134.86
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		2,949,271.97	2,896,389.63
资产总计		67,051,527.05	67,385,639.85
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、五、12	5,016,504.60	5,576,634.83
预收款项	第八节、五、13	20,339,156.75	24,619,438.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、14	386,854.33	674,645.27
应交税费	第八节、五、15	1,247,382.44	3,034,501.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	561,043.40
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		26,989,898.12	34,466,263.26
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	第八节、五、16	187,310.22	255,643.55
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		187,310.22	255,643.55
负债合计		27,177,208.34	34,721,906.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、17	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、18	2,965,592.18	2,965,592.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、19	169,814.08	169,814.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、20	8,738,912.45	1,528,326.78
归属于母公司所有者权益合计	-	39,874,318.71	32,663,733.04
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计		39,874,318.71	32,663,733.04
负债和所有者权益总计		67,051,527.05	67,385,639.85

法定代表人：蒋林煜

主管会计工作负责人：王如顺

会计机构负责人：陈锦玲

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,414,064.27	17,990,018.62
其中：营业收入	第八节、五、21	34,414,064.27	17,990,018.62
利息收入		-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		26,371,139.12	14,652,106.86
其中：营业成本	第八节、五、21	20,134,017.57	10,858,840.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、五、22	103,879.47	69,698.51
销售费用	第八节、五、23	588,757.20	447,852.51
管理费用	第八节、五、24	4,910,799.57	3,363,945.09
财务费用	第八节、五、25	-5,811.91	121.88
资产减值损失	第八节、五、26	626,966.40	178,385.68
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）	第八节、五、27	121,159.66	321,374.95
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）	第八节、五、25	-133,690.48	-54,637.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,042,925.15	3,337,911.76
加：营业外收入	第八节、五、28	180,040.03	128,083.31
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、29	12,070.96	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,210,894.22	3,465,995.07
减：所得税费用	第八节、五、30	1,000,308.55	387,414.10
五、净利润（净亏损以“-”		7,210,585.67	3,078,580.97

号填列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,210,585.67	3,078,580.97
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额		7,210,585.67	3,078,580.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,210,585.67	3,078,580.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.26	0.38
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.38

法定代表人：蒋林煜

主管会计工作负责人：王如顺

会计机构负责人：陈锦玲

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	23,597,723.51	16,192,414.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、31	356,060.49	50,527.80
经营活动现金流入小计		23,953,784.00	16,242,942.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,388,797.45	11,910,041.86
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,552,222.93	1,436,754.17
支付的各项税费	-	3,977,438.54	900,296.50
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、31	3,540,411.15	2,074,732.42

经营活动现金流出小计		28,458,870.07	16,321,824.95
经营活动产生的现金流量净额		-4,505,086.07	-78,882.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	11,500,000.00	21,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	121,159.66	321,374.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,280.00	-
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		11,622,439.66	21,821,374.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	988,163.31	1,147,818.64
投资支付的现金	-	18,500,000.00	20,200,000.00
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		19,488,163.31	21,347,818.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,865,723.65	473,556.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,690.48	55,416.95
五、现金及现金等价物净增加额		-12,504,500.20	450,091.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,967,168.65	2,722,241.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,462,668.45	3,172,332.95

法定代表人：蒋林煜

主管会计工作负责人：王如顺

会计机构负责人：陈锦玲

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门嘉戎技术股份有限公司(以下简称本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司。2015 年 12 月本公司在嘉戎科技(厦门)有限公司(以下简称嘉戎有限公司)的基础上整体改制为股份有限公司。本公司统一社会信用代码：91350200769267978K，法定代表人：蒋林煜，住所：厦门火炬高新区(翔安)产业区翔岳路 4 号之 9，注册资本：2800 万。公司营业期限：2005 年 2 月 28 日至长期。

本公司主要经营范围：高性能膜材料制造；生态环境材料制造；水污染治理；环境保护专用设备制造；工程和技术研究和试验发展；其他专用设备制造(不含需经许可审批的项目)；其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项)；环境污染处理专用药剂材料制造(不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品)；其他专用化学产品制造(不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品)；电子元件及组件制造；其他电子设备制造；其他未列明污染治理；专业化设计服务；工程管理服务；其他机械设备及电子产品批发；其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目)；经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口

的商品及技术除外。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。其他金融负债系与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或

负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	25%	25%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，视具体情况按个别计价法或加权平均法计算确定发出存货的实际成本。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产为计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	使用期限	直线法

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

14、资产减值

对固定资产、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收

回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入来源于商品销售和技术服务收入，确认的具体方法如下：

不需要安装调试验收的商品收入确认的具体时点为商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入；需要安装调试验收的商品收入确认的具体时点为商品交付给客户，安装调试正常，并经客户验收后确认销售商品收入，在少数情况下由于客户原因而无法取得客户验收报告的商品销售，在合同约定的质保期满时确认收入。技术服务收入确认的具体时点为公司在提交服务相关成果或完成合同约定服务并取得客户确认后确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际

收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、经营租赁

本公司租赁业务均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司作为承租人，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内本公司未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

2015年6月29日，本公司取得厦门市科技创新委员会、厦门市财政委员会、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，自获得高新技术企业认定资格后三年内（2015年至2017年），所得税按15%征收。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016.6.30		2015.12.31			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			7,112.01			31,855.62
人民币			7,112.01			31,855.62
银行存款：			3,455,556.44			15,935,313.03
人民币			2,020,960.37			14,338,173.56
美元	194,125.61	6.6312	1,287,285.75	245,955.63	6.4936	1,597,137.48
欧元	19,974.28	7.375	147,310.32	0.28	7.0952	1.99

其他货币资金：	68,843.00	298,323.00
人民币	68,843.00	298,323.00
合计	3,531,511.45	16,265,491.65

(1) 其他货币资金系保函保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 期末，除其他货币资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	6,407,341.70	7,417,395.00
商业承兑汇票	863,550.00	
合计	7,270,891.70	7,417,395.00

说明：截止财务报告出具日，应收票据不存在贴现情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	19,399,819.74	100.00	1,166,339.07	6.01	18,233,480.67
组合小计	19,399,819.74	100.00	1,166,339.07	6.01	18,233,480.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,399,819.74	100.00	1,166,339.07	6.01	18,233,480.67

应收账款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,231,540.22	100.00	549,841.17	5.96	8,681,699.05
组合小计	9,231,540.22	100.00	549,841.17	5.96	8,681,699.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,231,540.22	100.00	549,841.17	5.96	8,681,699.05

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	17,519,711.77	90.31	875,958.59	5.00	16,643,726.18
1至2年	1,403,095.91	7.23	140,309.59	10.00	1,262,786.32
2至3年	353,848.56	1.82	88,462.14	25.00	265,386.42
3至4年	123,163.50	0.63	61,581.75	50.00	61,581.75
合计	19,399,819.74	100.00	1,166,339.07	6.01	18,233,480.67

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,244,330.59	89.31	412,216.53	5.00	7,832,114.06
1 至 2 年	803,886.81	8.71	80,388.68	10.00	723,498.13
2 至 3 年	137,701.82	1.49	34,425.46	25.00	103,276.36
3 至 4 年	45,621.00	0.49	22,810.50	50.00	22,810.50
合计	9,231,540.22	100.00	549,841.17	5.96	8,681,699.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 616,497.90 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,723,520.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 804,851.68 元。

(5) 期末余额中无应收关联方欠款。

说明：本期末应收账款余额较上年末大幅增长，主要原因系截至报告期末主要客户的应收账款尚在账期内，未收到回款致余额增长，其中主要客户中联重科股份有限公司的账期为三个月，应收其款项余额为 953.23 万元，截至 2016 年 7 月 31 日已收回货款 512.24 万元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,184,381.74	100.00	402,149.36	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,184,381.74	100.00	402,149.36	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,155,844.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.59%。

(3) 期末余额中无预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	850,188.81	100.00	119,216.21	14.02	730,972.60
组合小计	850,188.81	100.00	119,216.21	14.02	730,972.60
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	850,188.81	100.00	119,216.21	14.02	730,972.60

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	632,982.83	100.00	108,747.71	17.18	524,235.12

组合小计	632,982.83	100.00	108,747.71	17.18	524,235.12
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	632,982.83	100.00	108,747.71	17.18	524,235.12

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	2016.6.30		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	306,327.98	36.03	15,316.40	5.00	291,011.58
1 至 2 年	380,436.00	44.75	38,043.60	10.00	342,392.40
2 至 3 年	63,424.83	7.46	15,856.21	25.00	47,568.52
3 至 4 年	100,000.00	11.76	50,000.00	50.00	50,000.00
合计	850,188.81	100.00	119,216.21	14.02	730,972.60

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	2015.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	89,215.00	14.09	4,460.75	5.00	84,754.25
1 至 2 年	377,700.00	59.67	37,770.00	10.00	339,930.00
2 至 3 年	66,067.83	10.44	16,516.96	25.00	49,550.87
3 至 4 年	100,000.00	15.80	50,000.00	50.00	50,000.00
合计	632,982.83	100.00	108,747.71	17.18	524,235.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,468.50 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证金	645,700.00	448,179.00
押金	168,803.83	168,803.83
备用金借款	35,684.98	16,000.00
合计	850,188.81	632,982.83

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款 2016.6.30 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2016.6.30余额
厦门市市容环境卫生管理处	非关联方	低价风险保证金	377,700.00	1-2年	44.43	37,770.00
厦门高新技术创业中心	非关联方	厂房押金	53,424.83	2-3年	6.28	13,356.21
国电诚信招标有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	3-4年	11.76	50,000.00
上海环境卫生院	非关联方	安全生产抵押金	160,000.00	1年以内	18.82	8,000.00
厦门国贸物业管理有限公司	非关联方	押金	108,000.00	1年以内	12.70	5,400.00
			10,000.00	2-3年	1.18	2,500.00
合计			809,124.83		95.17	117,026.21

说明：应收厦门市市容环境卫生管理处“低价风险保证金”，系按公司与之合作的东部污水站项目的招标文件的要求缴纳的履约保证金。销售合同总金额为 729,300.00 元，按照合同规定，其对应的低价风险保证金 377,700.00 元（已于合同签订前存入了厦门市市容环境卫生管理处账户）应在验收合格后无息退还，目前剩余 6 支膜元件尚未交货，因此目前暂未达到退还低价风险保证金的条件。

6、存货

存货种类	2016.6.30			2015.12.31		
	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	5,143,676.24		5,143,676.24	7,753,229.12		7,753,229.12
库存商品	1,165,641.16		1,165,641.16	974,396.68		974,396.68
发出商品	14,841,699.52		14,841,699.52	17,470,654.24		17,470,654.24
合计	21,151,016.92		21,151,016.92	26,198,280.04		26,198,280.04

说明：发出商品主要是尚未达到收入确认条件的已发出商品（待安装调试和验收）。期末存货不存在减值迹象，不计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行理财产品	12,000,000.00	5,000,000.00

说明：理财产品 1、中国银行“中银日积月累-日计划”金额为 650 万元；2、建设银行“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品金额为 550 万元。

8、固定资产

项目	运输设备	办公设备	机器设备	生产设备	合计
----	------	------	------	------	----

一、账面原值：

1.期初余额	1,268,237.54	502,369.30	3,774,094.71	22,676.02	5,567,377.57
2.本期增加金额		39,772.66	927,792.36		967,565.02
(1) 购置		39,772.66	21,709.40		61,482.06
(2) 自建			906,082.96		906,082.96
3.本期减少金额		111,216.32	728,596.64		839,812.96
4.期末余额	1,268,237.54	430,925.64	3,973,290.43	22,676.02	5,695,129.63
二、累计折旧					
1.期初余额	679,563.62	301,908.20	2,194,765.51	12,580.42	3,188,817.75
2.本期增加金额	90,516.12	61,987.54	644,093.40	4,055.57	800,652.63
(1) 计提	90,516.12	61,987.54	644,093.40	4,055.57	800,652.63
3.本期减少金额		111,216.32	693,245.68		804,462.00
4.期末余额	770,079.74	252,679.42	2,145,613.23	16,635.99	3,185,008.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	498,157.80	178,246.22	1,827,677.20	6,040.03	2,510,121.25
2.期初账面价值	588,673.92	200,461.10	1,579,329.20	10,095.60	2,378,559.82
说明：截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。					
9、无形资产					
项目		计算机软件			
一、账面原值					
1.期初余额					256,028.06
2.本期增加金额					20,598.29
(1) 购置					20,598.29
3.本期减少金额					
4.期末余额					276,626.35
二、累计摊销					
1.期初余额					41,309.30
2.本期增加金额					45,568.90
(1) 计提					45,568.90
3.本期减少金额					
4.期末余额					86,878.20

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					189,748.15
2.期初账面价值					214,718.76
10、长期待摊费用					
项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	165,976.19		137,503.44		28,472.75
11、递延所得税资产					
项目	2016.6.30		2015.12.31		
	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	1,285,555.28	192,833.29	658,588.88	98,788.33	
递延收益	187,310.22	28,096.53	255,643.55	38,346.53	
合计	1,472,865.50	220,929.82	914,232.43	137,134.86	
12、应付账款					
项目	2016.6.30		2015.12.31		
货款	5,016,504.60		5,576,634.83		
13、预收款项					
项目	2016.6.30		2015.12.31		
货款	20,339,156.75		24,619,438.35		
(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项					
项目	2016.6.30	未偿还或未结转的原因			
山东诺贝丰化学有限公司	5,755,897.44	设备未验收			
武汉江扬环境科技股份有限公司	1,709,401.80	设备未验收			
北京纬纶华业环保科技有限公司	1,105,641.08	设备未验收			
合计	8,570,940.32				

说明：本公司向山东诺贝丰化学有限公司供应工业清洁生产膜分离系统，客户新生产线的建设还在工艺调试中，未到本公司设备处理环节，本公司设备还在等待调试阶段。

14、应付职工薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	674,645.27	2,181,718.11	2,469,509.05	386,854.33
离职后福利-设定提存计划		82,099.20	82,099.20	
合计	674,645.27	2,263,817.31	2,551,608.25	386,854.33

(1) 短期薪酬

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	668,868.30	1,764,595.65	2,175,935.48	257,528.47
职工福利费		248,057.59	124,480.66	123,576.93
社会保险费		56,261.97	56,261.97	
其中：1. 医疗保险费		44,421.86	44,421.86	
2. 工伤保险费		5,252.97	5,252.97	
3. 生育保险费		6,587.14	6,587.14	
住房公积金		51,814.00	51,814.00	
工会经费和职工教育经费	5,776.97	60,988.90	61,016.94	5,748.93
合计	674,645.27	2,181,718.11	2,469,509.05	386,854.33

(2) 设定提存计划

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
离职后福利		82,099.20	82,099.20	
其中：1. 基本养老保险费		73,428.63	73,428.63	
2. 失业保险费		8,670.57	8,670.57	
合计		82,099.20	82,099.20	

15、应交税费

税项	2016.6.30	2015.12.31
增值税	151,802.80	23,627.60
企业所得税	1,088,166.33	3,002,845.82

个人所得税	7,413.31	8,027.99
合计	1,247,382.44	3,034,501.41

16、递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
政府补助	255,643.55		68,333.33	187,310.22

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.12.31 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	2016.6.30 余额	与资产相关/与收 益相关
膜生物反应器处理 高浓度工业废水关 键技术及设备开发	38,888.88		33,333.33		5,555.55	与资产相关
中小城市的智能化 集成式反渗透的垃 圾渗滤液处理设备	151,666.67		35,000.00		116,666.67	与资产相关
首批青年创新创业 补助款	65,088.00				65,088.00	与收益相关
合计	255,643.55		68,333.33		187,310.22	

17、股本

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.6.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
蒋林煜	11,200,000.00	40.00			11,200,000.00	40.00
王如顺	8,120,000.00	29.00			8,120,000.00	29.00
董正军	8,120,000.00	29.00			8,120,000.00	29.00
苏国金	560,000.00	2.00			560,000.00	2.00
合计	28,000,000.00	100.00			28,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
股本溢价	2,965,592.18			2,965,592.18

19、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	169,814.08			169,814.08

20、未分配利润

项目	本期 发生额	上年 发生额
调整前上期末未分配利润	1,528,326.78	16,160,790.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,528,326.78	16,160,790.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,210,585.67	6,707,299.53
减：提取法定盈余公积		670,729.95
加：其他（注）		-20,669,032.96
期末未分配利润	8,738,912.45	1,528,326.78

说明：2015 年度未分配利润的其他变动系本公司由有限公司整体变更为股份公司时折股转出 20,669,032.96 元。

21、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,384,149.74	20,134,017.57	17,978,907.51	10,858,840.29
其他业务	29,914.53		11,111.11	
合计	34,414,064.27	20,134,017.57	17,990,018.62	10,858,840.29

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
垃圾渗滤液膜处理系统	31,328,208.18	18,405,203.40	10,810,478.50	6,290,034.42
工业废水深度处理与零排放系统			320,854.71	170,919.61
工业清洁生产膜分离系统	1,135,132.51	620,171.96	5,885,384.55	3,910,972.89
其它膜分离系统	222,222.23	174,974.53		
配件及其它	1,698,586.82	933,667.68	962,189.75	486,913.37
合计	34,384,149.74	20,134,017.57	17,978,907.51	10,858,840.29

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	95,384.62	32,564.21	150,833.33	68,512.32
华北	7,124,837.64	4,233,008.28	5,157,055.54	3,305,775.41
华东	4,847,444.98	2,888,027.40	4,438,031.54	2,471,316.24
华中	15,463,889.50	9,074,412.69	5,631,004.17	3,408,716.41
华南	858,641.00	299,560.30	291,726.51	151,254.07
西北	4,358.98	980.23		
西南	5,679,756.60	3,332,673.14	2,310,256.42	1,453,265.84
国外	309,836.42	272,791.32		
合计	34,384,149.74	20,134,017.57	17,978,907.51	10,858,840.29

22、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	60,596.35	40,657.47
教育费附加	25,969.87	17,424.63
地方教育附加	17,313.25	11,616.41
合计	103,879.47	69,698.51

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
运杂费用	412,089.27	307,092.40
包装费	7,673.59	4,812.39
展销费	49,909.43	49,551.89
会务费	25,458.03	35,705.36
投标费	22,308.92	1,957.00
宣传费	50,367.96	17,826.15
其它	20,950.00	30,907.32
合计	588,757.20	447,852.51

24、管理费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
研发支出	3,173,561.14	2,191,768.39
人工费	671,174.72	420,384.54
中介费用	68,679.25	200,000.00

装修费	137,503.44	137,503.44
办公费	169,946.79	99,346.80
业务招待费	211,451.56	59,018.10
租赁费	84,383.70	83,029.98
汽车费用	51,921.86	42,007.77
折旧费	87,519.98	41,037.27
差旅费	174,301.82	47,623.19
水电费	8,448.68	21,047.64
无形资产摊销费	45,568.90	4,923.00
税金	13,114.00	8,930.00
交通费	5,153.00	1,819.10
其他	8,070.73	5,505.87
合计	4,910,799.57	3,363,945.09

25、财务费用

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
减：利息收入	14,873.79	9,111.15
汇兑损益	133,690.48	54,637.85
手续费及其他	9,061.88	9,233.03
合计	127,878.57	54,759.73

26、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
坏账损失	626,966.40	178,385.68

27、投资收益

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
理财投资收益	121,159.66	321,374.95

28、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
政府补助	126,333.33	94,266.66
其他	53,706.70	33,816.65
合计	180,040.03	128,083.31

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016 年 1-6 月 发生额	2015 年 1-6 月 发生额	与资产相关/ 与收益相关
-----	---------------------	---------------------	-----------------

低能耗、高通量、耐污染内置式管式膜生物反应器		30,000.00	与资产相关
膜生物反应器处理高浓度工业废水关键技术及设备开发	33,333.33	33,333.33	与资产相关
中小城市的智能化集成式反渗透的垃圾渗滤液处理设备	35,000.00	23,333.33	与资产相关
引才补贴	58,000.00		与收益相关
专利补助		7,600.00	与收益相关
合计	126,333.33	94,266.66	

说明：引才补贴是厦府〔2015〕277号2015年科技型小微企业人才补贴。

29、营业外支出

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
非流动资产处理损失	12,070.96	
合计	12,070.96	

说明：非流动资产处理损失系处置固定资产支出。

30、所得税费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,084,103.51	401,171.95
递延所得税费用	-83,794.96	-13,757.85
合计	1,000,308.55	387,414.10

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
补贴收入	58,000.00	7,600.00
其他营业外收入	53,706.70	33,816.65
利息收入	14,873.79	9,111.15
收到其他往来款	229,480.00	
合计	356,060.49	50,527.80

说明：收到其他往来款是收回的保函保证金。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
销售费用	588,757.20	447,852.51
管理费用	2,164,342.69	1,581,275.86
手续费	9,061.88	9,233.03
支付其他往来款	778,249.38	36,371.02
合计	3,540,411.15	2,074,732.42

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,210,585.67	3,078,580.97
加：资产减值准备	626,966.40	178,385.68
固定资产折旧	800,652.63	535,703.54
无形资产摊销	45,568.90	4,923.00
长期待摊费用摊销	137,503.44	143,431.44
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）	12,070.96	
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）	133,690.48	-54,637.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-121,159.66	-321,374.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-83,794.96	-13,757.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,069,263.12	-479,860.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,791,734.58	-1,149,817.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,544,698.47	-2,000,458.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,505,086.07	-78,882.22
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	3,462,668.45	3,172,332.95
减：现金的期初余额	15,967,168.65	2,722,241.91
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	-12,504,500.20	450,091.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期期末数	上期期末数
一、现金	3,462,668.45	3,172,332.95
其中：库存现金	7,112.01	231,312.89
可随时用于支付的银行存款	3,455,556.44	2,941,020.06
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	3,462,668.45	3,172,332.95

33、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	68,843.00	保证金

34、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			1,434,596.07
其中：美元	194,125.61	6.6312	1,287,285.75
欧元	19,974.28	7.3750	147,310.32
应收账款			106,111.80
其中：美元	14,000.00	6.6312	92,836.80
欧元	1,800.00	7.3750	13,275.00
应付账款			3,329,368.91
其中：美元	377,165.60	6.6312	2,501,060.53
欧元	112,313.00	7.3750	828,308.38

六、关联方及关联交易

1、关联方认定

根据《公司法》及财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则第 36 号——关联方披露》（财会[2006]3 号）的规定，本公司目前存在的关联方、关联关系如下：

名称	关联方关系
蒋林煜	董事长，持股 40%
王如顺	董事、总经理，持股 29%
董正军	董事、副总经理，持股 29%
苏国金	董事，持股 2%
余昭蓉	董事、董事会秘书、董事长之妻
陈琼	监事会主席
李娟	监事
李飞	监事
刘德灿	副总经理
陈锦玲	财务负责人
余庚玲	董事长蒋林煜配偶余昭蓉之妹
刘三英	董事、总经理王如顺之妻
厦门璟瑞资本管理有限公司	苏国金兼职公司（任董事）、苏国金对外投资公司（持股 40%）
中航德兴（厦门）资产管理有限公司	苏国金兼职公司（任监事）
厦门绿帝生态股份有限公司	苏国金兼职公司（任监事会主席）、苏国金对外投资公司（持股 1.85%）
北京航峰科伟装备技术股份有限公司	苏国金兼职公司（任董事）
厦门市芯阳科技有限公司	苏国金兼职公司（任董事）、苏国金对外投资公司（持股 18%）
厦门慧邦投资有限公司	苏国金兼职公司（任执行董事）、苏国金对外投资公司（持股 24%）
厦门绿帝投资有限公司	苏国金对外投资公司（持股 26.7%）
厦门灿达商贸有限公司	余昭蓉之兄余正修持股 95% 的公司

2、关联交易情况

除公司支付给关键管理人员薪酬外，公司不存在其他关联交易。

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	126,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,635.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,159.66
非经常性损益总额	289,128.73
减：非经常性损益的所得税影响数	43,369.31
非经常性损益净额	245,759.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	245,759.42

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司购买理财产品产生的投资收益。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	19.88	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.20	0.25	0.25

十一、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明：

1、资产负债表项目分析

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动率	变动原因
货币资金	3,531,511.45	16,265,491.65	-78.29%	主要原因是2016年上半年的销售回款较少；同时公司购买理财产品减少货币资金700万元所致。
应收账款	18,233,480.67	8,681,699.05	110.02%	主要因2016年上半年销售收入增加，应收账款账期未到尚未收回。
预付款项	1,184,381.74	402,149.36	194.51%	2016年上半年预付国外采购货款，储备下半年材料。
其他应收款	730,972.60	524,235.12	39.44%	主要系支付上海环境卫生院安全生产抵押金10.8万元、支付国电诚信投标保证金16万元。
其他流动资产	12,000,000.00	5,000,000.00	140.00%	报告期内购买银行理财产品所致。
长期待摊费用	28,472.75	165,976.19	-82.85%	厂房装修费用摊销所致。

递延所得税资产	220,929.82	137,134.86	61.10%	资产减值准备增加，递所得税相应增加。
应付职工薪酬	386,854.33	674,645.27	-42.66%	2016 年上半年主要是预提工资，2015 年末预提年终奖金及工资。
应交税费	1,247,382.44	3,034,501.41	-58.89%	2015 年末余额包含补缴 2013、2014 年度所得税。
其他应付款	-	561,043.40		2015 年末余额为计提的所得税滞纳金，已于 2016 年上半年缴纳。
未分配利润	8,738,912.45	1,528,326.78	471.80%	销售收入增加，利润增加。

2、利润表项目分析

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	变动率	变动原因
营业收入	34,414,064.27	17,990,018.62	91.30%	一方面业务量增加，另一方面发出商品达到验收标准确认收入的设备增加。
营业成本	20,134,017.57	10,858,840.29	85.42%	与营业收入增长趋势相符。
营业税金及附加	103,879.47	69,698.51	49.04%	应交增值税增长而相应增长。
销售费用	588,757.20	447,852.51	31.46%	主要系运杂费增加 10.5 万元。
管理费用	4,910,799.57	3,363,945.09	45.98%	主要因研发投入加大，研发支出同比增加 98 万元，增幅 44.79%；此外，业务量增加，员工支出也相应增加，增幅 55.66%。
财务费用	127,878.57	54,759.73	133.53%	主要因 2016 年上半年汇率变动较大，汇兑损失增大。
资产减值损失	626,966.40	178,385.68	251.47%	应收账款增加，应收账款计提坏账准备增加所致。
投资收益	121,159.66	321,374.95	-62.30%	较上年同期，购买的理财产品减少且同期利率下浮所致。
营业外收入	180,040.03	128,083.31	40.56%	本期收到政府补助“引才补贴”5.8 万元所致。
所得税费用	1,000,308.55	387,414.10	158.20%	收入增加，利润增加，所得税费用也相应增加。

厦门嘉戎技术股份有限公司

2016 年 8 月 11 日