

科林环保装备股份有限公司

2016 年半年度报告



证券简称：科林环保

证券代码：002499

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人宋七棣、主管会计工作负责人宋大凯及会计机构负责人(会计主管人员)昌雪冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、科林环保、科林环保装备	指	科林环保装备股份有限公司
科林环保技术	指	科林环保技术有限责任公司
江苏科林、科林集团	指	江苏科林集团有限公司
科林双电	指	苏州科林双电程控有限公司
科德技研	指	苏州科德技研有限公司
烟台国冶	指	烟台国冶冶金水冷设备有限公司
科林环境	指	科林环境有限公司
《公司章程》	指	《科林环保装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙人）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	科林环保	股票代码	002499
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科林环保装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科林环保		
公司的外文名称（如有）	Kelin Environmental Protection Equipment, Inc		
公司的法定代表人	宋七棣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周蔚	李磊
联系地址	江苏省苏州市吴江区高新路 425 号科林环保科技园	江苏省苏州市吴江区高新路 425 号科林环保科技园
电话	0512-62515528	0512-63340887
传真	0512-63340662	0512-62515549
电子信箱	zq@kelin-china.com	zq@kelin-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	143,689,375.43	169,605,131.34	-15.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,322,660.63	26,535,361.67	-38.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,167,808.48	-455,668.41	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,741,223.89	-6,703,899.75	-
基本每股收益（元/股）	0.0864	0.1404	-38.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0864	0.1404	-38.46%
加权平均净资产收益率	2.32%	3.86%	-1.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	980,210,647.38	1,024,939,655.64	-4.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	699,325,818.00	697,985,559.85	0.19%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,831,955.56	

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）	1,483,263.76	
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	2,013,494.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	569,059.59	
减：所得税影响额	2,745,572.71	
少数股东权益影响额（税后）	-2,651.31	
合计	15,154,852.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，国内面临周期性下滑与结构性调整的双重压力，经济增速放缓，传统行业处在产业结构调整 and 转型升级的关键时期，面对严峻的经济形势，公司围绕董事会提出的年度目标及改革任务，在降本增效及绩效改革等方面，推出了一系列改革措施。报告期内，公司实现营业收入人民币143,689,375.43元，比上年同期减少了15.28%；归属于上市公司股东的净利润人民币16,322,660.63元，比上年同期减少了38.49%。

报告期内，公司持续优化生产经营管理模式，进一步巩固国内外业务市场，加强了袋式除尘技术及环境烟气治理工程技术的研发，不断完善和提升了各项成套技术：湿法电除尘、烧结烟气半干法、湿法脱硫技术，燃煤工业锅炉多污染物全干法脱硫脱硝除尘技术，10米以上超长袋除尘技术，生活垃圾、工业危废和污泥焚烧烟气净化技术，高炉、电炉等炉窑的高温烟气净化和余热利用技术等，为火电、热电、生物质发电、钢铁冶金、煤化工、垃圾焚烧、固废焚烧、建材、粮食仓储码头等行业提供烟气脱硫、脱硝、除尘及超低排放等总承包服务，充分发挥了系统解决方案的设计及工程成套的实施两大优势，不断增强核心竞争力。

报告期内，公司持续加强核心竞争能力的提升。截止2016年6月30日，公司拥有专利授权83项，其中发明专利6项；“LDCM三状态分流组合电袋除尘器”列入江苏省重点推广应用新技术新产品目录；“生物质锅炉烟气旋风捕集袋式除尘器”获苏州市科学技术进步奖三等奖。同时，公司还荣获3A级企业信用等级证书、苏州市科技型先进民营企业等称号。为了更好地研发新产品新技术，公司已与国内外有关科研院所、高校、专业公司等建立了良好的产、学、研的合作关系，在湿法电除尘、脱硫脱硝、有机废气处理等技术上进行了交流与合作，为公司在超低排放、脱硫脱硝、有机废气处理技术的提升和市场的拓展奠定基础。

二、主营业务分析

概述

参见“第四节 董事会报告”中的一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	143,689,375.43	169,605,131.34	-15.28%	
营业成本	105,724,396.28	132,709,813.42	-20.33%	
销售费用	6,780,277.27	7,881,303.87	-13.97%	
管理费用	27,852,138.71	28,193,704.83	-1.21%	
财务费用	-1,206,305.86	-552,657.21	118.27%	主要是本期汇兑收益所致
所得税费用	3,803,914.59	5,103,579.31	-25.47%	
研发投入	6,532,369.02	5,141,449.92	27.05%	

经营活动产生的现金流量净额	39,741,223.89	-6,703,899.75		主要是本期销售现金回款较上期增加，采购支付较上期有所减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,562,253.73	-57,590,892.51	76.45%	主要是上期母公司新增理财投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-29,879,051.65	-52,142,187.51	42.70%	主要是上期母公司归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-2,894,841.72	-116,532,128.73	97.52%	主要是本期经营活动现金流量增加及上期母公司新增理财投资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，国内面临周期性下滑与结构性调整的双重压力，经济增速放缓，传统行业处在产业结构调整 and 转型升级的关键时期，面对严峻的经济形势，公司围绕董事会提出的年度目标及改革任务，在降本增效及绩效改革等方面，推出了一系列改革措施。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
冶金行业（除尘设备）	50,861,889.34	35,737,801.60	29.74%	-39.99%	-48.18%	11.12%
电力行业（除尘设备）	44,192,867.70	32,180,575.00	27.18%	-2.56%	-13.39%	9.11%
粮食行业（除尘设备）	22,079,372.38	18,501,819.12	16.20%	193.70%	188.06%	1.64%
冶金行业（节能设备）	18,673,784.02	13,134,233.03	29.66%	-21.22%	-17.09%	-3.50%
分产品						
除尘产品	121,656,164.06	90,862,302.59	25.31%	-15.20%	-21.28%	5.77%
冶金节能设备	18,673,784.02	13,134,233.03	29.66%	-21.22%	-17.09%	-3.50%
分地区						

国内	91,852,171.63	72,508,697.51	21.06%	-27.03%	-31.30%	4.91%
国外	48,477,776.45	31,487,838.11	35.05%	17.41%	22.08%	-2.49%

四、核心竞争力分析

在报告期内核心竞争力没有发生变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
688,857,129.27	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
科林环保技术有限责任公司	大气污染控制领域的环境工程系统设计、袋式除尘及脱硫脱硝产品设计、制造、销售服务。	100.00%
苏州科林环保科技园有限公司	科技园的综合开发，物业管理；实业投资；高科技项目投资；机电设备销售与安装；建筑材料销售；仓储服务；与上述有关的信息咨询及检测、实验服务等。	100.00%
备注：苏州科林环保科技园有限公司是科林环保技术有限责任公司的全资子公司。		

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
吴江农业银行八坼支行	非关联方	否	金钥匙.安心快线	100	2016年01月04日	2016年01月28日	保本	100			0.15
吴江农业银行八坼支行	非关联方	否	金钥匙.安心快线	60	2016年02月04日	2016年03月21日	保本	60			0.12
吴江农业银行八坼支行	非关联方	否	金钥匙.安心快线	150	2016年02月01日	2016年05月27日	保本	150			0.89
吴江农业银行八坼支行	非关联方	否	金钥匙.安心快线	80	2016年06月16日	2016年07月22日	保本			0.12	
福山建行	非关联方	否	“乾元”保本型理财产品2016年第74期	200	2016年03月25日	2016年04月28日	保本	200			0.48
中国银行	非关联方	否	中银保本理财-人民币按期开放99天	600	2016年04月06日	2016年07月14日	保本			4.56	
宁波银行	非关联方	否	智能定期理财4号	1,000	2015年10月30日	2016年01月28日	保本	1,000			6.9
中国银行	非关联方	否	中银保本理财-人民币按期开放	2,800	2015年11月17日	2016年02月17日	保本	2,800			24
交通银行	非关联方	否	日增利92	2,000	2015年	2016年	保本	2,000			19.16

			天		12月14日	03月15日					
中国民生银行吴江支行	非关联方	否	非凡资产管理 56 天安赢	2,600	2016年01月11日	2016年03月10日	保本	2,600			14.5
中国银行	非关联方	否	中银保本理财-人民币按期开放 92 天	3,000	2015年12月18日	2016年03月21日	保本	3,000			26.65
工商银行	非关联方	否	保本型法人 91 天稳利	2,500	2015年12月25日	2016年03月28日	保本	2,500			19.95
中国银行	非关联方	否	中银保本理财-人民币按期开放	2,800	2016年02月18日	2016年05月20日	保本	2,800			22.58
中国民生银行吴江支行	非关联方	否	非凡资产管理 61 天安赢	2,600	2016年03月30日	2016年05月30日	保本	2,600			14.77
交通银行	非关联方	否	日增利 92 天	2,500	2016年03月21日	2016年06月21日	保本	2,500			21.42
交通银行	非关联方	否	日增利 92 天	3,000	2016年03月28日	2016年06月28日	保本	3,000			25.71
工商银行	非关联方	否	保本型法人 91 天稳利	2,500	2016年03月29日	2016年06月30日	保本			18.08	
交通银行	非关联方	否	日增利 92 天	2,600	2016年06月20日	2016年07月22日	保本			20.97	
中国银行	非关联方	否	中银保本理财-人民币按期开放	2,000	2016年06月14日	2016年09月14日	保本			15.38	
交通银行	非关联方	否	日增利 92 天	2,500	2016年06月27日	2016年09月27日	保本			22.05	
邮储银行	非关联方	否	邮银财智·盛盈	4,200	2016年06月21日	2016年07月31日	保本			12.24	

			2016 第 52 期		日	日					
合计				39,790	--	--	--	25,310		93.4	197.28
委托理财资金来源				公司自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2015 年 3 月 30 日、2016 年 4 月 1 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
科林环保技术有限责任公司（合并）	子公司	环保装备	袋式除尘及系统	350,000,000	955,539,137.35	745,878,682.49	26,905,388.73	2,372,086.40	2,537,941.40

注：上表为全资子公司合并报表数据，其中净资产含少数股东权益。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
科林环保科技园	9,700	1,319.67	6,124.99	63.14%	不适用	2011年12月29日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/60381297?announceTime=2011-12-2906:30
合计	9,700	1,319.67	6,124.99	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	0
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,902.02	至	2,717.17
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,717.17		
业绩变动的原因说明	主要为上年同期投资收益变化所致。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内实现的利润分配方案是：以现有总股本18,900万股为基数，每10股派0.8元人民币现金（含税），共派发现金红利1,512万元。不送红股，不以资本公积金转增股本。公司于2016年5月4日完成了利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年02月29日	吴江区高新路425号科林环保科技园公司内	实地调研	机构	浙商证券	国家环保政策、公司经营情况、发展战略、行业发展前景等。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和监管机构的要求，规范三会运作，完善内控制度，增强董监高培训，加强投资者关系、提高信息披露质量等事项，完善和提升公司的治理水平，维护公司和全体股东的合法利益。

报告期内，公司召开了五次董事会、二次监事会、二次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护中小投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
苏州鹏月环保工程有限公司诉苏州科德技研有限公司承揽合同纠纷案	11.52	否	已审结已执行	一审判决要求科德技研支付上述款项及相应利息。	已经执行	2016年04月01日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202121928?announceTime=2016-04-01

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市吴江区支行	科林环保科技园C楼	2016年4月30日	4,200.99	0	对业务无影响,对净利润有积极的影响。	70.61%	市场价	否	无	是	不适用	2016年05月10日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_bul/1202311786?announcTime=2016-05-10

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□适用√不适用

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人宋七棣先生	承诺本人及本人附属公司或者附属企业在本人持有公司股份期间以及股份转让后2年内不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与科林环保主营业务存在竞争业务活动，凡有任何商业机会可从事、参与或入股任	2010年01月10日	长期	履行

		何可能会与科林环保生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予科林环保；承诺保障科林环保独立经营、资助决策；承诺不利用实际控制人地位，就科林环保及其附属公司或附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使科林环保的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；承诺如果违反上述声明、保证与承诺，并造成科林环保经济损失的将统一赔偿科林环保相应损失。			
	公司	除股份公司及科林集团外，宋七棣先生没有控制其他企业，无其他与股份公司产生重大利益冲突的对外投资。本人及本人关系密切的亲属及本人关系密切的亲属投资的公司无论是过去还是将来均没有直接或通过其他公司间接从	2010年01月10日	长期	履行

		事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活 动,也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务,也不向业务与股份公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。			
	公司	为进一步减少关联交易,科林环保装备股份有限公司自 2010 年起,公司每年向吴江双电程控有限公司的采购金额都将不超过 300 万元,并逐年减少。	2010 年 01 月 10 日	长期	履行
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司设立全资子公司并将母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的情况

公司于2016年5月23日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》及《关于拟将母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的议案》，设立全资子公司科林环保技术有限责任公司，注册资本3.5亿元，并将母公司目前拥有的全部业务相关资产及负债划转至该全资子公司，其中包括但不限于苏州市吴江区高新路425号科林环保科技园资产划入苏州科林环保科技园有限公司，划转基准日至划转日期间发生的资产及负债变动情况将据实调整并予以划转。

进展情况：科林环保技术有限责任公司、苏州科林环保科技园有限公司分别于2016年5月25日、6月24日完成工商登记手续并领取营业执照。目前母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的工作正在有序推进中。

上述事项详情请参阅公司2016年5月7日在《证券时报》和巨潮网上披露的《第三届董事会第十八次会议决议公告》、《关于拟设立全资子公司并将母公司拥有的全部业务相关资产及负债划转至全资子公司的公告》以及2016年5月24日在《证券时报》和巨潮网上披露的《2016年第一次临时股东大会决议》。公司将根据上述事项进展情况及时履行信息披露义务。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,349,422	27.17%						51,349,422	27.17%
3、其他内资持股	51,349,422	27.17%						51,349,422	27.17%
境内自然人持股	51,349,422	27.17%						51,349,422	27.17%
二、无限售条件股份	137,650,578	72.83%						137,650,578	72.83%
1、人民币普通股	137,650,578	72.83%						137,650,578	72.83%
三、股份总数	189,000,000	100.00%						189,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宋七棣	境内自然人	19.02%	35,938,670		26,954,002	8,984,668		
江苏科林集团有限公司	境内非国有法人	10.03%	18,953,800		0	18,953,800		
徐天平	境内自然人	6.40%	12,097,398		9,073,048	3,024,350		
张根荣	境内自然人	5.98%	11,296,808		8,472,606	2,824,202		
周兴祥	境内自然人	2.11%	3,985,855		2,989,391	996,464		
陈国忠	境内自然人	1.40%	2,653,402		1,990,051	663,351		
华宝信托有限责任公司-交银盛通精选集合资金信托计划 A 类 1 期	其他	1.06%	2,000,000		0	2,000,000		
国金证券-工商银行-国金工银量化恒盛精选 D 类 50 期集合资产管理计划	其他	0.85%	1,600,000		0	1,600,000		
天治基金-民生银行-长和 1 号资产管理计划	其他	0.79%	1,499,256		0	1,499,256		
吴建新	境内自然人	0.69%	1,297,941		973,456	324,485		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	就本公司所知晓的范围内，公司前十大股东中，宋七棣、徐天平、张根荣、陈国忠、周兴祥、吴建新是江苏科林集团有限公司的股东。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏科林集团有限公司	18,953,800	人民币普通股	18,953,800
宋七棣	8,984,668	人民币普通股	8,984,668
徐天平	3,024,350	人民币普通股	3,024,350
张根荣	2,824,202	人民币普通股	2,824,202
华宝信托有限责任公司-交银盛通精选集合资金信托计划 A 类 1 期	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
国金证券-工商银行-国金工银量化恒盛精选 D 类 50 期集合资产管理计划	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
天冶基金-民生银行-长和 1 号资产管理计划	1,499,256	人民币普通股	1,499,256
北京神州牧投资基金管理有限公司-上善神州牧 5 号证券投资基金	1,175,300	人民币普通股	1,175,300
莫海	1,152,146	人民币普通股	1,152,146
中欧盛世资产-兴业银行-泽泉（进取）19 号资产管理计划	1,029,173	人民币普通股	1,029,173
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	就本公司所知晓的范围内，公司前十大无限售条件普通股股东之间，以及前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间，除宋七棣、徐天平、张根荣是江苏科林集团有限公司的股东。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李磊	副总经理	聘任	2016 年 01 月 05 日	新聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：科林环保装备股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,787,854.83	153,006,677.45
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	20,115,038.50	59,721,450.80
应收账款	163,282,174.90	184,339,350.05
预付款项	5,897,410.37	2,596,670.51
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	6,811,775.95	6,618,622.22
买入返售金融资产		
存货	73,346,981.74	88,384,167.50

划分为持有待售的资产		12,388,711.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	144,800,000.00	113,878,508.40
流动资产合计	583,041,236.29	620,934,158.50
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	243,744,926.94	253,944,027.95
在建工程	29,026,496.37	6,832,197.26
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	107,364,732.64	120,120,044.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,033,255.14	16,908,465.56
其他非流动资产		6,200,762.09
非流动资产合计	397,169,411.09	404,005,497.14
资产总计	980,210,647.38	1,024,939,655.64
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		339,311.36
衍生金融负债		
应付票据	23,270,877.17	5,000,000.00

应付账款	106,152,860.64	142,453,946.97
预收款项	21,722,378.01	37,003,714.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,541,844.34	8,142,851.11
应交税费	10,680,838.81	14,957,491.33
应付利息		
应付股利	4,555,465.08	8,955,465.08
其他应付款	2,248,646.27	857,771.45
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	173,172,910.32	217,710,551.81
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	60,504,063.06	61,737,426.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,504,063.06	61,737,426.82
负债合计	233,676,973.38	279,447,978.63
所有者权益：		
股本	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,152,688.83	351,152,688.83
减：库存股		
其他综合收益	195,397.52	57,800.00
专项储备		
盈余公积	21,176,249.55	21,176,249.55
一般风险准备		
未分配利润	137,801,482.10	136,598,821.47
归属于母公司所有者权益合计	699,325,818.00	697,985,559.85
少数股东权益	47,207,856.00	47,506,117.16
所有者权益合计	746,533,674.00	745,491,677.01
负债和所有者权益总计	980,210,647.38	1,024,939,655.64

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,904,910.76	123,814,795.28
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		54,056,048.47
应收账款		154,101,398.22
预付款项		2,416,829.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款		6,181,272.22
存货		67,795,180.70
划分为持有待售的资产		12,388,711.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	138,000,000.00	113,878,491.33
流动资产合计	262,904,910.76	534,632,726.97

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	688,857,129.27	51,757,790.75
投资性房地产		
固定资产		219,224,454.57
在建工程		6,832,197.26
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		109,050,031.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		14,115,635.12
其他非流动资产		6,200,762.09
非流动资产合计	688,857,129.27	407,180,871.76
资产总计	951,762,040.03	941,813,598.73
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		339,311.36
衍生金融负债		
应付票据	23,270,877.17	5,000,000.00
应付账款		131,262,295.60
预收款项		33,548,526.80
应付职工薪酬	305.20	6,549,616.68
应交税费	702,470.01	12,111,601.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	238,276,266.87	679,474.27
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	262,249,919.25	189,490,826.66
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		61,737,426.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		61,737,426.82
负债合计	262,249,919.25	251,228,253.48
所有者权益：		
股本	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,489,075.01	343,489,075.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,176,249.55	21,176,249.55
未分配利润	135,846,796.22	136,920,020.69
所有者权益合计	689,512,120.78	690,585,345.25
负债和所有者权益总计	951,762,040.03	941,813,598.73

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	143,689,375.43	169,605,131.34
其中：营业收入	143,689,375.43	169,605,131.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	141,758,834.92	170,337,753.90
其中：营业成本	105,724,396.28	132,709,813.42
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	1,298,972.89	872,176.78
销售费用	6,780,277.27	7,881,303.87
管理费用	27,852,138.71	28,193,704.83
财务费用	-1,206,305.86	-552,657.21
资产减值损失	1,309,355.63	1,233,412.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	339,311.36	406,775.75
投资收益（损失以“－”号填列）	1,674,183.28	29,139,286.98
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）	3,944,035.15	28,813,440.17
加：营业外收入	16,029,004.89	3,189,795.76
其中：非流动资产处置利得	13,843,765.06	
减：营业外支出	144,725.98	437,491.07
其中：非流动资产处置损失	11,809.50	11,811.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,828,314.06	31,565,744.86
减：所得税费用	3,803,914.59	5,103,579.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,024,399.47	26,462,165.55

归属于母公司所有者的净利润	16,322,660.63	26,535,361.67
少数股东损益	-298,261.16	-73,196.12
六、其他综合收益的税后净额	137,597.52	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	137,597.52	
（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	137,597.52	
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	137,597.52	
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	16,161,996.99	26,462,165.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,460,258.15	26,535,361.67
归属于少数股东的综合收益总额	-298,261.16	-73,196.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0864	0.1404
（二）稀释每股收益	0.0864	0.1404

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	99,687,529.53	141,242,424.24
减：营业成本	75,080,693.68	114,575,654.80
营业税金及附加	948,164.61	634,327.14
销售费用	4,896,860.85	5,753,487.35
管理费用	18,596,051.90	21,022,435.10
财务费用	-1,096,838.84	-821,391.44
资产减值损失	1,240,771.89	943,281.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	339,311.36	406,775.75
投资收益（损失以“－”号填列）	1,657,690.14	30,452,907.51
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）	2,018,826.94	29,994,313.34
加：营业外收入	15,390,101.69	2,959,356.46
其中：非流动资产处置利得	13,843,765.06	
减：营业外支出	98,396.29	200,000.00
其中：非流动资产处置损失	11,809.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,310,532.34	32,753,669.80
减：所得税费用	3,263,756.81	5,092,096.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,046,775.53	27,661,573.40
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		
六、综合收益总额	14,046,775.53	27,661,573.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	156,984,518.94	111,371,618.27
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	698,498.57	4,829,647.36

收到其他与经营活动有关的现金	22,209,524.14	13,246,144.22
经营活动现金流入小计	179,892,541.65	129,447,409.85
购买商品、接受劳务支付的现金	59,721,979.18	68,528,901.70
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	30,366,006.75	32,572,705.81
支付的各项税费	17,005,049.03	12,574,006.76
支付其他与经营活动有关的现金	33,058,282.80	22,475,695.33
经营活动现金流出小计	140,151,317.76	136,151,309.60
经营活动产生的现金流量净额	39,741,223.89	-6,703,899.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	253,100,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,674,183.28	736,276.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,253,612.96	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,590,256.87
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	295,027,796.24	126,346,533.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,690,049.97	9,937,425.61
投资支付的现金	284,900,000.00	174,000,000.00
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	308,590,049.97	183,937,425.61
投资活动产生的现金流量净额	-13,562,253.73	-57,590,892.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,630,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	563,649.16	202,004,089.39
筹资活动现金流入小计	2,194,149.16	202,004,089.39
偿还债务支付的现金		247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,520,000.00	6,426,067.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,400,000.00	2,030,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,553,200.81	720,208.96
筹资活动现金流出小计	32,073,200.81	254,146,276.90
筹资活动产生的现金流量净额	-29,879,051.65	-52,142,187.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	805,239.77	-95,148.96
五、现金及现金等价物净增加额	-2,894,841.72	-116,532,128.73
加：期初现金及现金等价物余额	146,020,851.30	258,725,571.70
六、期末现金及现金等价物余额	143,126,009.58	142,193,442.97

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：吕雪冰

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	114,234,559.32	94,093,849.29
收到的税费返还	698,498.57	4,829,647.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,033,349.20	12,469,408.57
经营活动现金流入小计	125,966,407.09	111,392,905.22
购买商品、接受劳务支付的现金	47,163,420.22	62,908,885.29
支付给职工以及为职工支付的现金	21,035,559.23	22,575,005.34
支付的各项税费	14,441,051.67	5,688,557.58
支付其他与经营活动有关的现金	28,376,464.13	20,002,186.82
经营活动现金流出小计	111,016,495.25	111,174,635.03

经营活动产生的现金流量净额	14,949,911.84	218,270.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,000,000.00	88,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,657,690.14	1,156,276.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,253,612.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	289,911,303.10	126,956,276.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,216,585.63	9,608,906.61
投资支付的现金	273,714,413.32	174,000,000.00
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	295,930,998.95	183,608,906.61
投资活动产生的现金流量净额	-6,019,695.85	-56,652,630.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		201,180,000.00
筹资活动现金流入小计		201,180,000.00
偿还债务支付的现金		247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,120,000.00	4,396,067.94
支付其他与筹资活动有关的现金	12,041,436.17	125,640.00
筹资活动现金流出小计	27,161,436.17	251,521,707.94
筹资活动产生的现金流量净额	-27,161,436.17	-50,341,707.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	593,432.04	118,806.62
五、现金及现金等价物净增加额	-17,637,788.14	-106,657,261.51
加：期初现金及现金等价物余额	117,885,347.28	232,896,979.62
六、期末现金及现金等价物余额	100,247,559.14	126,239,718.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额	189,000,000.00				351,152,688.83		57,800.00		21,176,249.55		136,598,821.47	47,506,117.16	745,491,677.01
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、本年期初余额	189,000,000.00				351,152,688.83		57,800.00		21,176,249.55		136,598,821.47	47,506,117.16	745,491,677.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							137,597.52				1,202,660.63	-298,261.16	1,041,996.99
（一）综合收益总额							137,597.52				1,202,660.63	-298,261.16	1,041,996.99
（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											-15,120,000.00		-15,120,000.00

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										-15,120,000.00		-15,120,000.00	
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	189,000,000.00				351,152,688.83		195,397.52		21,176,249.55		137,801,482.10	47,207,856.00	746,533,674.00

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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、上年期末余额	135,000,000.00				405,152,688.83				18,228,273.58		115,962,884.90	48,378,421.11	722,722,268.42	
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、本年期初余额	135,000,000.00				405,152,688.83			18,228,273.58		115,962,884.90	48,378,421.11	722,722,268.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,000,000.00				-54,000,000.00	57,800.00		2,947,975.97		20,635,936.57	-872,303.95	22,769,408.59	
（一）综合收益总额						57,800.00				27,633,912.54	-542,303.95	27,149,408.59	
（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								2,947,975.97		-6,997,975.97	-330,000.00	-4,380,000.00	
1. 提取盈余公积								2,947,975.97		-2,947,975.97			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,050,000.00	-330,000.00	-4,380,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	54,000,000.00				-54,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,000,000.00				-54,000,000.00								
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	189,000,000.00				351,152,688.83		57,800.00		21,176,249.55		136,598,821.47	47,506,117.16	745,491,677.01

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	189,000,000.00				343,489,075.01				21,176,249.55	136,920,020.69	690,585,345.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	189,000,000.00				343,489,075.01				21,176,249.55	136,920,020.69	690,585,345.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,073,224.47	-1,073,224.47
（一）综合收益总额										14,046,775.53	14,046,775.53
（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											-15,120,000.00	-15,120,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,120,000.00	-15,120,000.00	
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	189,000,000.00				343,489,075.01						21,176,249.55	135,846,796.22	689,512,120.78

上年金额

单位：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、上年期末余额	135,000,000.00				397,489,075.01				18,228,273.58	114,438,237.03	665,155,585.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	135,000,000.00				397,489,075.01				18,228,273.58	114,438,237.03	665,155,585.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	54,000,000.00				-54,000,000.00				2,947,975.97	22,481,783.66	25,429,759.63
(一)综合收益总额										29,479,759.63	29,479,759.63
(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									2,947,975.97	-6,997,975.97	-4,050,000.00
1. 提取盈余公积									2,947,975.97	-2,947,975.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,050,000.00	-4,050,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	54,000,000.00				-54,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,000,000.00				-54,000,000.00						
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	189,000,000.00				343,489,075.01				21,176,249.55	136,920,014.69	690,585,345.25

	000.00				75.01				9.55	,020.69	45.25
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	------	---------	-------

法定代表人：宋七棣

主管会计工作负责人：宋大凯

会计机构负责人：昌雪冰

三、公司基本情况

科林环保装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为吴江宝带除尘有限公司，系根据江苏省吴江市八坼镇农工商总公司拆总发（1999）2号《关于对组建吴江宝带除尘有限责任公司的批复》文件，由吴江除尘设备厂（集团）（后更名为江苏科林集团有限公司）以其截至1998年12月31日的部分净资产出资1,312万元、宋七棣等16位自然人以现金出资288万元设立。公司于2007年12月2日整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：9132050071410168X2。2010年11月9日在深圳证券交易所上市。所属行业为专用设备制造业。

截至2015年6月30日止，本公司注册资本为18,900.00万元，注册地：吴江松陵镇八坼社区，总部地址：江苏省苏州市吴江区高新路425号科林环保科技园。本公司主要经营活动为：环保除尘设备、垃圾焚烧设备、脱硫脱硝技术装置及冶金行业节能设备的设计、生产、安装及工程总承包等等。本公司的实际控制人为宋七棣。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月18日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
科林环保技术有限责任公司
苏州科德技研有限公司
苏州科林双电程控有限公司
科林环境有限公司
烟台国冶冶金水冷设备有限公司
苏州科林环保科技园有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注八“合并范围的变更”和本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、重要会计政策变更

本期企业无主要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期企业无主要会计估计变更。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、长期股权投资”。

8、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。

9、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，采用交易发生日的即期汇率折算，按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将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。

10、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。

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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1(除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项)	账龄分析法
组合 2(公司与下属子公司、下属子公司之间的应收款项及按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项)	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司对于存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计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。
坏账准备的计提方法	公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

12、存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、在途材料、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司发出时对于产成品采用个别计价法计价；对于其他的存货采用移动加权平均法计价。

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3	2.43-3.88

机器设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
运输设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40
其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

17、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。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(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	2年	预计受益年限
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权	10年	预计受益年限
非专利技术	10年	预计受益年限

每年度终了，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。

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以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

20、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、使用寿命有限的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。

21、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

- (1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；
- (2) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

22、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

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。

(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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、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。

24、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

- ①根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；
- ②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认。
- ③合同或协议约定由本公司负责安装，在安装完毕购买方验收后收提供交付使用清单时予以确认。
- ④出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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：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；

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资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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：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；

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资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费

用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到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。

26、递延所得税资产/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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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) 融资租赁的会计处理方法

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%

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
科林环保装备股份有限公司	15%
科林环保技术有限责任公司	25%
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	25%
科林环境有限公司	16.5%
苏州科德技研有限公司	25%
苏州科林双电程控有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2015年7月6日取得江苏省科学技术委员会、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为GF201232000144的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2016年度按15%的税率计提并缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,687.13	105,568.18
银行存款	143,075,322.45	145,915,283.12
其他货币资金	25,661,845.25	6,985,826.15
合计	168,787,854.83	153,006,677.45
其中：存放在境外的款项总额	6,630,969.04	6,493,600.00

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	24,457,351.62	5,000,000.00
保函保证金	1,004,493.63	1,785,826.15
对外贸易保证金	200,000.00	200,000.00
合计	25,661,845.25	6,985,826.15

截至2016年6月30日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,586,150.00	46,323,460.80
商业承兑票据	2,528,888.50	13,397,990.00
合计	20,115,038.50	59,721,450.80

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,455,356.57	
合计	21,455,356.57	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,402,031.73	100.00%	38,119,856.83	18.93%	163,282,174.90	221,304,170.17	100.00%	36,964,820.12	16.70%	184,339,350.05
合计	201,402,031.73	100.00%	38,119,856.83	18.93%	163,282,174.90	221,304,170.17	100.00%	36,964,820.12	16.70%	184,339,350.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	125,117,013.46	6,255,850.67	5.00%
1 至 2 年	44,507,139.76	8,901,427.96	20.00%
2 至 3 年	15,439,466.25	7,719,733.12	50.00%
3 年以上	15,242,845.08	15,242,845.08	100.00%
合计	200,306,464.55	38,119,856.83	19.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，不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
***公司	223,251.18			原股东以尚未领取的分红款担保
***研究院（有限公司）	872,316.00			原股东以尚未领取的分红款担保
合计	1,095,567.18			

根据2012年8月18日科林国冶与烟台国冶原股东签定的《烟台国冶冶金水冷设备有限公司股权转让协议》第2.5条约定，以烟台国冶3,000万元应收账款作为应付股东红利，待应收款项目到账后按比例支付。以此约定作为公司原股东对公司的负责和经营业绩的承诺与支持。由于四年未到账或已成为坏账，包括由此产生的诉讼、税收等费用，则在个人应付红利中扣除。

原股东已对上述约定事项出具承诺函，截至2016年6月30日止，此部分应收账款账面余额为1,095,567.18元，公司判断无回收风险，未计提坏账准备。

(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 1,155,036.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	12,556,000.00	6.23%	1,185,200.00
第二名	10,603,083.40	5.26%	530,154.17
第三名	9,250,000.00	4.59%	462,500.00
第四名	9,213,938.46	4.57%	871,696.92
第五名	6,990,000.01	3.47%	2,319,000.00
合计	48,613,021.87	24.12%	5,368,551.09

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,762,862.96	97.72%	2,415,703.10	93.03%
1 至 2 年	50,802.34	0.86%	70,110.04	2.70%
2 至 3 年	13,229.11	0.22%	40,341.41	1.55%
3 年以上	70,515.96	1.20%	70,515.96	2.72%
合计	5,897,410.37	--	2,596,670.51	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,539,887.63	26.11%
第二名	1,033,660.00	17.53%
第三名	724,200.00	12.28%
第四名	570,491.09	9.67%
第五名	393,120.00	6.67%
合计	4,261,358.72	72.26%

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,613,868.33	100.00%	2,802,092.38	29.15%	6,811,775.95	9,266,395.68	100.00%	2,647,773.46	28.57%	6,618,622.22

合计	9,613,868.33	100.00%	2,802,092.38	29.15%	6,811,775.95	9,266,395.68	100.00%	2,647,773.46	28.57%	6,618,622.22
----	--------------	---------	--------------	--------	--------------	--------------	---------	--------------	--------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,531,147.25	126,557.36	5.00%
1 至 2 年	1,792,100.00	358,420.00	20.00%
2 至 3 年	1,800.00	900.00	50.00%
3 年以上	2,316,215.02	2,316,215.02	100.00%
合计	6,641,262.27	2,802,092.38	42.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江市建筑安装管理处	2,000,000.00			农民工工资保证金，无回收风险
职工备用金	972,606.06			无回收风险
合计	2972,606.06			

（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 154,318.92 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应付款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,252,056.00	6,287,372.50
备用金	972,606.06	400,311.93
往来款	1,800,598.01	1,465,365.10
工程款	349,065.52	751,465.52
中介费及其他费用	239,542.74	361,880.63
合计	9,613,868.33	9,266,395.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,000,000.00	1年之内	20.80%	
第二名	往来款	1,349,265.10	3年以上	14.03%	1,349,265.10
第三名	保证金	900,000.00	1-2年	9.36%	180,000.00
第四名	保证金	700,000.00	1-2年	7.28%	140,000.00
第五名	保证金	640,180.00	1年之内	6.66%	32,009.00
合计	--	5,589,445.10	--	58.14%	1,701,274.10

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	38,747,753.13		38,747,753.13	39,325,467.88		39,325,467.88
在产品	27,041,285.78		27,041,285.78	33,069,887.88		33,069,887.88
库存商品	7,557,942.83		7,557,942.83	15,988,811.74		15,988,811.74
合计	73,346,981.74		73,346,981.74	88,384,167.50		88,384,167.50

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	144,800,000.00	113,000,000.00
待抵扣税金		878,508.40
合计	144,800,000.00	113,878,508.40

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	234,546,931.47	107,881,829.16	11,673,333.09	14,503,204.33	368,605,298.05
2.本期增加金额	2,407,996.25	65,213.67		182,425.62	2,655,635.54
(1) 购置	5,437.65	65,213.67		182,425.62	253,076.94
(2) 在建工程转入	2,402,558.60				2,402,558.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,738,028.21	61,500.00	607,622.60	176,600.00	4,583,750.81
(1) 处置或报废	3,321,408.07	61,500.00	607,622.60	176,600.00	4,167,130.67
(2) 改扩建转出	416,620.14				416,620.14
4.期末余额	233,216,899.51	107,885,542.83	11,065,710.49	14,509,029.95	366,677,182.78
二、累计折旧					
1.期初余额	46,410,910.06	50,846,687.63	7,588,574.51	9,815,097.90	114,661,270.10

2.本期增加金额	4,417,862.31	4,245,276.80	543,903.58	644,257.23	9,851,299.92
(1) 计提	4,417,862.31	4,245,276.80	543,903.58	644,257.23	9,851,299.92
3.本期减少金额	880,087.28	59,655.00	597,658.10	42,913.80	1,580,314.18
(1) 处置或报废	539,249.75	59,655.00	597,658.10	42,913.80	1,239,476.65
(2) 改扩建转出	340,837.53				340,837.53
4.期末余额	49,948,685.09	55,032,309.43	7,534,819.99	10,416,441.33	122,932,255.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,268,214.42	52,853,233.40	3,530,890.50	4,092,588.62	243,744,926.94
2.期初账面价值	188,136,021.41	57,035,141.53	4,084,758.58	4,688,106.43	253,944,027.95

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区零星项目	166,710.92		166,710.92	916,977.51		916,977.51
科林环保科技园二期	28,859,785.45		28,859,785.45	5,915,219.75		5,915,219.75
合计	29,026,496.37		29,026,496.37	6,832,197.26		6,832,197.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
科林环保科技园二期	80,000,000.00	5,915,219.75	22,944,565.70			28,859,785.45	36.07%	36.07%				
合计	80,000,000.00	5,915,219.75	22,944,565.70			28,859,785.45	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权使用费	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	132,164,782.93			1,535,642.62	1,967,531.49	135,667,957.04
2.本期增加金额					41,025.64	41,025.64
(1) 购置					41,025.64	41,025.64
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	12,315,821.29					12,315,821.29
(1) 处置	12,315,821.29					12,315,821.29
4.期末余额	119,848,961.64			1,535,642.62	2,008,557.13	123,393,161.39
二、累计摊销						
1.期初余额	13,011,874.02			1,483,053.34	1,052,985.40	15,547,912.76
2.本期增加金额	1,517,032.64			35,059.40	138,953.43	1,691,045.47
(1) 计提	1,517,032.64			35,059.40	138,953.43	1,691,045.47

3.本期减少金额	1,210,529.48					1,210,529.48
(1) 处置	1,210,529.48					1,210,529.48
4.期末余额	13,318,377.18			1,518,112.74	1,191,938.83	16,028,428.75
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	106,530,584.46			17,529.88	816,618.30	107,364,732.64
2.期初账面价值	119,152,908.91			52,589.28	914,546.09	120,120,044.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	40,921,949.21	7,271,959.05	39,612,593.58	7,059,021.22
递延收益	60,504,063.06	9,013,941.27	61,737,426.82	9,260,614.02
折旧或摊销差	496,917.07	74,537.57	496,917.07	74,537.56
已纳税未确认的收入	2,691,269.00	672,817.25	3,089,307.05	463,396.06
公允价值变动			339,311.36	50,896.70
合计	104,614,198.34	17,033,255.14	105,275,555.88	16,908,465.56

12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款		6,200,762.09
合计		6,200,762.09

其他说明：

13、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		339,311.36
衍生金融负债		339,311.36
合计		339,311.36

其他说明：

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,270,877.17	5,000,000.00
合计	23,270,877.17	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	74,422,487.53	109,943,929.25
1-2 年（含 2 年）	16,333,294.90	17,543,929.70
2-3 年（含 3 年）	8,346,665.58	11,652,502.58
3 年以上	7,050,412.63	3,313,585.44
合计	106,152,860.64	142,453,946.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莱芜***有限公司	1,631,381.53	未到结算期
武汉***有限公司	1,405,191.11	未到结算期
北京***有限公司	1,198,000.00	未到结算期
***有限公司	962,598.23	未到结算期
天津***有限公司	788,000.00	未到结算期
合计	5,985,170.87	--

其他说明：

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,494,543.95	35,476,207.35
1-2 年（含 2 年）	1,981,304.16	1,282,703.41
2-3 年（含 3 年）	1,206.45	3,411.80
3 年以上	245,323.45	241,391.95
合计	21,722,378.01	37,003,714.51

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,142,851.11	26,424,383.86	30,025,390.63	4,541,844.34
二、离职后福利-设定提存计划		2,383,089.71	2,383,089.71	
合计	8,142,851.11	28,807,473.57	32,408,480.34	4,541,844.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	8,119,715.24	23,382,246.35	26,988,142.21	4,513,819.38
2、职工福利费		680,376.60	680,376.60	
3、社会保险费		1,164,422.11	1,164,422.11	
其中：医疗保险费		923,209.52	923,209.52	
工伤保险费		185,738.29	185,738.29	
生育保险费		55,474.30	55,474.30	
4、住房公积金		866,396.41	866,396.41	
5、工会经费和职工教育经费	23,135.87	330,942.39	326,053.30	28,024.96
合计	8,142,851.11	26,424,383.86	30,025,390.63	4,541,844.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,236,525.22	2,236,525.22	
2、失业保险费		146,564.49	146,564.49	
合计		2,383,089.71	2,383,089.71	

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,754,854.04	12,632,014.83
企业所得税	316,564.05	263,286.73
个人所得税	282,096.22	347,025.69
城市维护建设税	162,549.03	356,325.99
房产税	545,828.73	583,044.81
教育费附加	116,106.44	254,518.56
水利基金		6,563.72
土地使用税	495,412.90	506,065.00
印花税	7,427.40	8,646.00
合计	10,680,838.81	14,957,491.33

其他说明：

19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	4,555,465.08	8,955,465.08
合计	4,555,465.08	8,955,465.08

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据2012年8月18日子公司科林国冶与烟台国冶原股东签定的《烟台国冶冶金水冷设备有限公司股权转让协议》第2.5条约定，以烟台国冶3,000万元应收账款作为应付股东红利，待应收款项目到账后按比例支付。支付股东红利由企业代理，在分红款中代扣代缴个人所得税。以此约定作为公司原股东对公司的负责和经营业绩的承诺与支持。每年结算一次应付红利按到账资金的30%转入个人分红资金，包括个税支付。第二年及以后年度对前一年度到账应收款资金余额的30%转入个人分红资金，每笔到账资金按此比例每年支付到第四年支付完毕。由于四年未到账或已成为坏账，包括由此产生的诉讼、税收等费用，则在个人应付红利中扣除。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	134,758.54	256,158.54
往来欠款及其他	1,893,616.71	323,108.96
未付费用	220,271.02	278,503.95
合计	2,248,646.27	857,771.45

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,737,426.82		1,233,363.76	60,504,063.06	
合计	61,737,426.82		1,233,363.76	60,504,063.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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
科技园项目建设专项补贴	45,376,605.68		948,639.84		44,427,965.84	与资产相关

烟气项目基建支出补贴资金	6,152,541.14		247,408.92		5,905,132.22	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
中国标准化研究院课题经费	35,700.00		2,100.00		33,600.00	
重点技术改造项目计划竣工项目补贴资金	422,580.00		35,215.00		387,365.00	与资产相关
工业燃煤锅炉全干法脱硫脱硝除尘一体化净化技术	650,000.00				650,000.00	与资产相关
2015 年省级战略性新兴产业新型产业发展专项资金	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
合计	61,737,426.82		1,233,363.76		60,504,063.06	--

其他说明：

22、股本

单位：元

	期初余额	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	
股份总数	189,000,000.00						189,000,000.00

其他说明：

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,152,688.83			351,152,688.83
合计	351,152,688.83			351,152,688.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	57,800.00	137,597.52			137,597.52		195,397.52
外币财务报表折算差额	57,800.00	137,597.52			137,597.52		195,397.52
其他综合收益合计	57,800.00	137,597.52			137,597.52		195,397.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,176,249.55			21,176,249.55
合计	21,176,249.55			21,176,249.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	136,598,821.47	115,962,884.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,322,660.63	26,535,361.67
应付普通股股利	-15,120,000.00	-4,050,000.00
期末未分配利润	137,801,482.10	138,448,246.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	140,329,948.08	103,996,535.62	167,162,124.73	131,263,128.95
其他业务	3,359,427.35	1,727,860.66	2,443,006.61	1,446,684.47
合计	143,689,375.43	105,724,396.28	169,605,131.34	132,709,813.42

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,674.90	
城市维护建设税	756,777.12	504,888.18
教育费附加	540,520.87	367,288.60
合计	1,298,972.89	872,176.78

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,638,768.44	4,119,550.84
薪酬	1,662,016.79	1,603,457.67
业务招待费	968,244.15	851,568.64
销售人员差旅费	623,421.80	624,114.85
其他	887,826.09	682,611.87
合计	6,780,277.27	7,881,303.87

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	8,961,198.33	8,992,179.89
研发费用	6,532,369.02	5,141,449.92
折旧摊销费	4,144,239.58	4,864,580.44
税金	2,181,556.54	2,298,452.24
管理人员差旅费	1,263,163.10	1,448,624.28
汽车费用	1,131,136.07	1,247,633.41
业务招待费	954,579.29	788,896.86

其他	2,683,896.78	3,411,887.79
合计	27,852,138.71	28,193,704.83

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		285,727.78
利息收入	-525,796.41	-1,407,993.51
汇兑损益	-779,253.50	513,324.92
其他	98,744.05	54,355.38
合计	-1,206,305.86	-552,657.21

其他说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,309,355.63	1,233,412.21
合计	1,309,355.63	1,233,412.21

其他说明：

33、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	339,311.36	406,775.75
合计	339,311.36	406,775.75

其他说明：

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		28,266,008.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-298,783.84	422,869.73

益的金融资产取得的投资收益		
理财产品	1,972,967.12	450,408.97
合计	1,674,183.28	29,139,286.98

其他说明：

35、营业外收入

单位：元

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	13,843,765.06		13,843,765.06
其中：固定资产处置利得	13,843,765.06		13,843,765.06
政府补助	1,486,263.76	2,605,263.76	1,486,263.76
违约金/罚款收入	644,784.30	547,382.86	644,784.30
其他	54,191.67	37,149.14	54,191.67
合计	16,029,004.89	3,189,795.76	16,029,004.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度苏 州市科学技 术奖奖金						10,000.00		与收益相关
2015 年度吴 江区信用管 理示范创建 项目专项资 金奖励						70,000.00		与收益相关
2015 年度吴 江区智能工 业发展鼓励 开展机器换 人工程专项 资金补助						39,900.00		与收益相关
2015 年度清 洁生产审核 补助						20,000.00		与收益相关
2015 年度吴 江区智能工						90,000.00		与收益相关

业发展专项资金补助								
2015 年江苏省第四批高新技术产品经费						20,000.00		与收益相关
专利补助						3,000.00	1,000.00	与资产相关
科技园项目建设专项补贴						948,639.84	948,639.84	与资产相关
烟气项目基建支出补贴资金						247,408.92	247,408.92	与资产相关
重点技术改造项目计划竣工项目补贴资金						35,215.00	35,215.00	与资产相关
中国标准化研究院课题经费						2,100.00	2,100.00	与资产相关
诚信建设奖励资金							300,000.00	与收益相关
省级新产品鉴定奖励资金							200,000.00	与收益相关
信用项目奖励资金							30,000.00	与收益相关
2014 年度苏州市科技进步奖							10,000.00	与收益相关
吴江科技进步奖奖励							20,000.00	与收益相关
转型升级奖励资金							40,000.00	与收益相关
参展补助费用							5,000.00	与收益相关
2014 第四批专利资助							16,500.00	与收益相关
开放型升级奖励资金							719,400.00	与收益相关

2014 年引进 国外技术管 理人才资助							30,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,486,263.76	2,605,263.76	--

其他说明：

36、营业外支出

单位：元

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	11,809.50	11,811.07	11,809.50
其中：固定资产处置损失	11,809.50	11,811.07	11,809.50
对外捐赠	40,000.00	261,680.00	40,000.00
其他	92,916.48	164,000.00	92,916.48
合计	144,725.98	437,491.07	144,725.98

其他说明：

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,928,704.17	5,180,447.58
递延所得税费用	-124,789.58	-76,868.27
合计	3,803,914.59	5,103,579.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,828,314.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,974,247.11
子公司适用不同税率的影响	251,797.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,869.89
所得税费用	3,803,914.59

其他说明

38、其他综合收益

详见附注 24 其他综合收益。

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款及其他	21,393,434.55	10,398,359.37
利息收入	563,189.59	1,395,884.85
补贴收入	252,900.00	1,451,900.00
合计	22,209,524.14	13,246,144.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,695,453.44	8,018,574.33
销售费用	4,764,914.41	5,164,706.70
财务费用	99,357.41	56,262.29
往来及其他	20,446,427.85	8,974,472.01
营业外支出	52,129.69	261,680.00
合计	33,058,282.80	22,475,695.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转回保证金	563,649.16	202,004,089.39
合计	563,649.16	202,004,089.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	12,553,200.81	720,208.96
合计	12,553,200.81	720,208.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,024,399.47	26,462,165.55
加：资产减值准备	1,309,355.63	1,233,412.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,851,299.92	10,308,475.90
无形资产摊销	1,691,045.47	1,768,140.98
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）	-13,831,955.56	11,811.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-339,311.36	-406,775.75
财务费用（收益以“-”号填列）	-568,871.28	799,052.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,674,183.28	-29,139,286.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,789.58	-10,114.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		8,802.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,037,185.76	8,107,372.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,860,338.23	-9,301,452.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,493,289.53	-16,545,501.80
经营活动产生的现金流量净额	39,741,223.89	-6,703,899.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	143,126,009.58	142,193,442.97
减：现金的期初余额	146,020,851.30	258,725,571.70
现金及现金等价物净增加额	-2,894,841.72	-116,532,128.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	143,126,009.58	146,020,851.30
其中：库存现金	50,687.13	105,568.18
可随时用于支付的银行存款	143,075,322.45	145,915,283.12
三、期末现金及现金等价物余额	143,126,009.58	146,020,851.30

其他说明：

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,661,845.25	保证金
固定资产	11,773,394.18	抵押
无形资产	1,986,727.50	抵押
合计	39,421,966.93	--

其他说明：

详见附注七、合并财务报表项目注释1、货币资金

固定资产和无形资产受限主要是烟台国冶和中国建设银行股份有限公司烟台福山支行签订抵押合同，以厂房和土地为抵押物，为公司贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函及保理业务提供担保。

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	37,110,797.49
其中：美元	5,299,916.13	6.6312	35,144,803.84
欧元	266,575.41	7.375	1,965,993.65
应收账款	--	--	8,034,768.58
其中：美元	423,431.74	6.6312	2,807,860.55
欧元	673,681.80	7.375	4,968,403.28
新加坡元	52,500.00	4.9239	258,504.75
预收账款			6,809,324.63
其中：美元	872,697.19	6.6312	5,787,029.61

欧元	138,615.40	7.375	1,022,288.58
日元	100.00	0.064491	6.45

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司在香港设立了全资子公司科林环境有限公司, 选择美元作为记账本位币。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

报告期内, 公司新设立了全资子公司科林环保技术有限责任公司, 因此本期合并范围已包含子公司科林环保技术有限责任公司。

报告期内, 科林环保技术新设立了全资子公司苏州科林环保科技园有限公司, 并于 6 月 24 日领取营业执照。

九、在其他主体中的权益

1、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	
科林环保技术有限责任公司	苏州	苏州市吴江区松陵镇八坼社区	产品制造	100.00%		设立
科林环境有限公司	香港	香港	环保咨询		100.00%	设立
苏州科林环保科技园有限公司	苏州	苏州市吴江区松陵镇高新路 425 号	科技园的综合开发、实业投资等		100.00%	设立
苏州科德技研有限公司	苏州	吴江市松陵镇八坼社区交通路 18 号	商品流通、技术服务		60.00%	受让
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	烟台	烟台市福山区清洋工业园杏园西路 23 号	产品制造		51.00%	受让

苏州科林双电程控有限公司	苏州	吴江市松陵镇八坼社区交通路 2 号	产品制造		56.00%	设立
--------------	----	-------------------	------	--	--------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州科德技研有限公司	40.00%	-61,617.05		3,406,123.99
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	49.00%	-255,465.75		36,658,526.02
苏州科林双电程控有限公司	44.00%	18,821.64		7,143,205.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州科德技研有限公司	14,682,751.33	1,186,538.98	15,869,290.31	7,353,980.33		7,353,980.33	13,895,063.69	1,396,765.26	15,291,828.95	6,622,476.35		6,622,476.35
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	48,963,752.39	44,635,882.69	93,599,635.08	18,786,316.67		18,786,316.67	57,225,674.59	46,579,640.50	103,805,315.09	28,470,638.00		28,470,638.00
苏州科林双电程控有	18,512,844.02	644,230.29	19,157,074.31	2,788,422.51		2,788,422.51	19,819,116.24	723,844.30	20,542,960.54	4,217,085.20		4,217,085.20

限公司											
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州科德技研有限公司	1,430,689.75	-154,042.62	-154,042.62	3,677,132.62	1,175,982.90	169,968.77	169,968.77	-417,134.22
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	18,682,364.36	-521,358.68	-521,358.68	5,342,419.78	23,714,681.61	-316,887.62	-316,887.62	-5,632,990.05
苏州科林双电程控有限公司	4,601,444.52	42,776.46	42,776.46	-226,431.41	7,838,369.74	32,025.68	32,025.68	1,062,659.91

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计委员会递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司

尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏科林集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
吴江双电程控有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员所控制的企业
上海科林国冶工程技术有限公司	子公司高管控制的企业
日本斯频德制造株式会社	子公司的股东

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏科林集团有限公司	餐费	251,458.00		否	312,141.15
江苏科林集团有限公司	住宿费	5,932.00		否	18,400.00
日本斯频德制造株式会社	采购商品			否	26,496.56
上海科林国冶工程	采购商品			否	850,427.35

技术有限公司					
--------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海科林国冶工程技术有限公司	销售商品	106,837.61	5,317,094.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴江双电程控有限公司	房屋	186,858.00	186,858.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事监事高管薪酬	1,340,967.20	1,159,529.50

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海科林国冶工程技术有限公司	1,264,500.19	63,225.01	2,981,977.88	149,098.89

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海科林国冶工程技术有限公司	1,170,750.00	1,592,250.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

2、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						181,283,543.28	100.00%	27,182,145.06	14.99%	154,101,398.22
合计						181,283,543.28	100.00%	27,182,145.06	14.99%	154,101,398.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					7,440,399.00	100.00%	1,259,126.78	16.92%	6,181,272.22
合计					7,440,399.00	100.00%	1,259,126.78	16.92%	6,181,272.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		6,054,372.50
备用金		359,311.93
往来款		116,100.00
工程款		751,465.52
中介费及其他费用		159,149.05
合计		7,440,399.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	688,857,129.27		688,857,129.27	51,757,790.75		51,757,790.75
合计	688,857,129.27		688,857,129.27	51,757,790.75		51,757,790.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科林环保技术有		688,857,129.27		688,857,129.27		

限责任公司					
科林环境有限公司	6,435,800.00		6,435,800.00		
苏州科林双电程控有限公司	8,400,000.00		8,400,000.00		
苏州科德技研有限公司	6,321,990.75		6,321,990.75		
烟台国冶冶金水冷设备有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00		
合计	51,757,790.75	688,857,129.27	51,757,790.75	688,857,129.27	

(2) 其他说明

根据公司董事会决议，公司科林环保设立了全资子公司科林环保技术有限责任公司，并将拥有的业务全部资产及负债全部划转至科林环保技术有限责任公司。同时，科林环保技术有限责任公司设立了全资子公司苏州科林环保科技园有限公司。

详见公司公告：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202303307?announceTime=2016-05-07

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,544,531.86	73,389,796.48	138,581,562.49	113,146,972.18
其他业务	3,142,997.67	1,690,897.20	2,660,861.75	1,428,682.62
合计	99,687,529.53	75,080,693.68	141,242,424.24	114,575,654.80

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		420,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		29,159,628.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-298,783.84	422,869.73
理财产品	1,956,473.98	450,408.97
合计	1,657,690.14	30,452,907.51

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,831,955.56	
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）	1,483,263.76	
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	2,013,494.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	569,059.59	
减：所得税影响额	2,745,572.71	
少数股东权益影响额	-2,651.31	
合计	15,154,852.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.0864	0.0864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0062	0.0062

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的2016年半年度报告原件；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、 刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>上的公司2016年半年报电子文稿；
- 5、 以上备查文件置备地点：公司证券部办公室。

董事长：宋七棣

科林环保装备股份有限公司
2016年8月22日