

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司
2014 年度、2015 年度
及 2016 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-61

审计报告

致同审字（2016）110ZA5842 号

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司：

我们审计了后附的甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司（以下简称金桥水科公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金桥水科公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



三、 审计意见

我们认为，金桥水科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金桥水科公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师
童登书
110000150153

中国注册会计师
刘均山
110000152698

二〇一六年九月二十八日

合并资产负债表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	55,299,570.78	81,865,161.29	24,479,747.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五.2	1,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00
应收账款	五.3	72,556,684.30	74,256,093.93	50,455,340.52
预付款项	五.4	4,293,106.90	4,436,740.93	7,790,211.07
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.5	7,397,137.86	6,785,909.93	769,593.05
存货	五.6	31,684,707.52	4,647,727.81	14,677,584.23
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				
流动资产合计		172,231,207.36	173,491,633.89	100,172,476.77
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				
投资性房地产				
固定资产	五.7	10,492,002.55	10,943,472.09	10,127,561.56
在建工程				
工程物资				266,170.35
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五.8	5,908,364.54	5,976,407.12	6,197,318.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五.9	945,367.86	878,434.35	726,543.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		17,345,734.95	17,798,313.56	17,317,593.63
资产总计		189,576,942.31	191,289,947.45	117,490,070.40

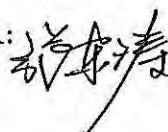
合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				120,000.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五. 10	1,000,000.00	396,757.32	
应付账款	五. 11	43,873,335.06	33,720,503.57	22,052,141.15
预收款项	五. 12	1,062,947.66	12,045,512.00	14,757,340.88
应付职工薪酬	五. 13	51,346.74	53,756.33	48,670.49
应交税费	五. 14	5,707,029.31	4,763,824.41	3,901,820.41
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五. 15	1,271,280.97	1,304,377.48	26,152,000.00
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		52,965,939.74	52,284,731.11	67,031,972.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		52,965,939.74	52,284,731.11	67,031,972.94
股本	五. 16	60,380,000.00	60,380,000.00	46,000,000.00
资本公积	五. 17	64,601,043.36	64,601,043.36	3,585,832.66
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五. 18	1,537,768.69	1,537,768.69	112,515.61
未分配利润	五. 19	10,092,190.52	12,486,404.29	759,694.39
归属于母公司股东权益合计		136,611,002.57	139,005,216.34	50,458,042.66
少数股东权益				54.80
股东权益合计		136,611,002.57	139,005,216.34	50,458,097.46
负债和股东权益总计		189,576,942.31	191,289,947.45	117,490,070.40

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

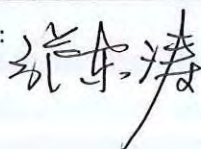
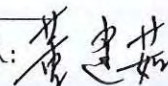
单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五. 20	58,202,759.81	88,147,732.31	94,190,538.20
减：营业成本	五. 20	42,358,877.01	56,071,185.66	65,476,591.19
营业税金及附加	五. 21	189,215.20	2,358,209.48	2,025,190.64
销售费用	五. 22	1,281,991.63	1,508,880.96	
管理费用	五. 23	5,424,574.39	14,147,425.38	12,006,069.03
财务费用	五. 24	-826,375.38	-695,857.28	859,764.44
资产减值损失	五. 25	291,588.10	894,195.18	-1,205,658.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 26		148,246.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		9,482,888.86	14,011,939.55	15,028,581.43
加：营业外收入	五. 27	500,541.96	2,446,623.41	190,979.78
其中：非流动资产处置利得		100,541.96	138,595.25	190,979.78
减：营业外支出	五. 28	73,613.81	111,533.33	2,299,647.18
其中：非流动资产处置损失		69,113.81	72,775.33	1,170,228.82
三、利润总额（损失以“-”号填列）		9,909,817.01	16,347,029.63	12,919,914.03
减：所得税费用	五. 29	1,435,630.78	2,182,426.18	2,091,118.04
四、净利润（损失以“-”号填列）		8,474,186.23	14,164,603.45	10,828,795.99
归属于母公司股东的净利润		8,474,186.23	14,164,603.45	11,185,697.51
少数股东损益				-356,901.52
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		8,474,186.23	14,164,603.45	10,828,795.99
归属于母公司股东的综合收益总额		8,474,186.23	14,164,603.45	11,185,697.51
归属于少数股东的综合收益总额				-356,901.52
七、每股收益				
基本每股收益		0.14	0.26	0.26
稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		19,090,658.75	61,136,241.61	63,473,769.02
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五.30	2,485,692.67	3,981,553.09	19,100.18
经营活动现金流入小计		21,576,351.42	65,117,794.70	63,492,869.20
购买商品、接受劳务支付的现金		23,667,843.14	30,238,494.42	47,418,886.60
支付给职工以及为职工支付的现金		5,991,074.51	8,675,143.05	7,084,276.61
支付的各项税费		3,262,433.47	4,977,139.11	2,389,210.39
支付其他与经营活动有关的现金	五.30	7,254,583.24	12,006,634.41	6,827,539.52
经营活动现金流出小计		40,175,934.36	55,897,410.99	63,719,913.12
经营活动产生的现金流量净额		-18,599,582.94	9,220,383.71	-227,043.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			148,246.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,885.00	37,510.00	
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		58,885.00	185,756.62	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,196.79	1,047,898.12	515,481.72
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		651,196.79	1,107,898.12	515,481.72
投资活动产生的现金流量净额		-592,311.79	-922,141.50	-515,481.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			56,957,000.00	23,116,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
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	五.30		1,596,155.90	16,398,000.00
筹资活动现金流入小计			58,553,155.90	39,514,000.00
偿还债务支付的现金			120,000.01	39,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,868,400.00	1,095,984.71	865,400.29
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五.30		8,250,000.00	18,110,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		10,868,400.00	9,465,984.72	19,015,400.28
筹资活动产生的现金流量净额		-10,868,400.00	49,087,171.18	20,498,599.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		81,865,161.29	24,479,747.90	4,723,673.82
六、期末现金及现金等价物余额				
		51,804,866.56	81,865,161.29	24,479,747.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

王 斌

张 涛

李 娟

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	759,694.39	54.80	50,458,097.46
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、本年年初余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	759,694.39	54.80	50,458,097.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,380,000.00	61,015,210.70				1,425,253.08	11,726,709.90	-54.80	88,547,118.88
（一）综合收益总额							14,164,603.45		14,164,603.45
（二）股东投入和减少资本	14,380,000.00	61,015,210.70						-54.80	75,395,155.90
1. 股东投入资本	14,380,000.00	59,443,000.00							73,823,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		1,572,210.70						-54.80	1,572,155.90
（三）利润分配						1,425,253.08	-2,437,893.55		-1,012,640.47
1. 提取盈余公积						1,425,253.08	-1,425,253.08		
2. 对股东的分配							-1,012,640.47		-1,012,640.47
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	60,380,000.00	64,601,043.36				1,537,768.69	12,486,404.29		139,005,216.34

公司法定代表人：

王... (Signature)

主管会计工作的公司负责人：

5-2

... (Signature)

公司会计机构负责人：

... (Signature)

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00					5,288,106.44	13,128,643.07	2,088,551.96	70,505,301.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00					5,288,106.44	13,128,643.07	2,088,551.96	70,505,301.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,000,000.00	3,585,832.66				-5,175,590.83	-12,368,948.68	-2,088,497.16	-20,047,204.01
（一）综合收益总额							11,185,697.51	-356,901.52	10,828,795.99
（二）股东投入和减少资本	-4,000,000.00	3,000,000.00							-1,000,000.00
1. 股东投入资本	-4,000,000.00	3,000,000.00							-1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						112,515.61	-112,515.61		
1. 提取盈余公积						112,515.61	-112,515.61		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		585,832.66				-5,288,106.44	-23,197,726.22		-27,900,000.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本						-5,288,106.44			-5,288,106.44
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		585,832.66					-23,197,726.22		-22,611,893.56
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他							-244,404.36	-1,731,595.64	-1,976,000.00
四、本年年末余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	759,694.39	54.80	50,458,097.46

公司法定代表人：

Zhang

主管会计工作的公司负责人：

李东春

5-3

公司会计机构负责人：

李东春

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公

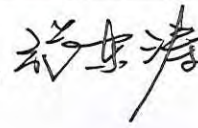
单位：人民币元

项目	2014年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	50,000,000.00					5,288,106.44	13,128,643.07	2,088,551.96	70,505,301.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	50,000,000.00					5,288,106.44	13,128,643.07	2,088,551.96	70,505,301.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,000,000.00	3,585,832.66				-5,175,590.83	-12,368,948.68	-2,088,497.16	-20,047,204.01
（一）综合收益总额							11,185,697.51	-356,901.52	10,828,795.99
（二）股东投入和减少资本	-4,000,000.00	3,000,000.00							-1,000,000.00
1. 股东投入资本	-4,000,000.00	3,000,000.00							-1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						112,515.61	-112,515.61		
1. 提取盈余公积						112,515.61	-112,515.61		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		585,832.66				-5,288,106.44	-23,197,726.22		-27,900,000.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本						-5,288,106.44			-5,288,106.44
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		585,832.66					-23,197,726.22		-22,611,893.56
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他							-244,404.36	-1,731,595.64	-1,976,000.00
四、本年年末余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	759,694.39	54.80	50,458,097.46

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

5-3 

公司会计机构负责人：



公司资产负债表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		55,253,038.38	81,813,242.97	24,087,639.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		1,000,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00
应收账款	十三.1	71,828,369.32	73,514,218.35	49,927,875.47
预付款项		4,293,106.90	4,400,260.93	7,779,191.07
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三.2	7,465,787.34	6,806,909.93	724,045.57
存货		31,672,230.39	4,150,028.78	14,137,098.67
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				
流动资产合计		171,512,532.33	172,184,660.96	98,655,849.95
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	十三.3	5,060,000.00	5,060,000.00	5,036,000.00
投资性房地产				
固定资产		10,465,641.85	10,915,356.15	10,095,935.14
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		5,908,364.54	5,976,407.12	6,197,318.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		714,450.30	670,706.48	541,505.85
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,148,456.69	22,622,469.75	21,870,759.71
资产总计		193,660,989.02	194,807,130.71	120,526,609.66

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				120,000.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		1,000,000.00	1,000,000.00	
应付账款		47,611,170.69	36,365,867.06	24,938,956.81
预收款项		1,062,947.66	12,045,512.00	14,660,340.88
应付职工薪酬		49,146.74	51,556.33	44,454.00
应交税费		5,596,439.53	4,669,782.83	3,899,869.22
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,228,606.30	1,304,377.48	26,152,000.00
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		56,548,310.92	55,437,095.70	69,815,620.92
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		56,548,310.92	55,437,095.70	69,815,620.92
股本		60,380,000.00	60,380,000.00	46,000,000.00
资本公积		64,624,988.56	64,624,988.56	3,585,832.66
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,537,768.69	1,537,768.69	112,515.61
未分配利润		10,569,920.85	12,827,277.76	1,012,640.47
股东权益合计		137,112,678.10	139,370,035.01	50,710,988.74
负债和股东权益总计		193,660,989.02	194,807,130.71	120,526,609.66

公司法定代表人：

王刚

主管会计工作的公司负责人：

张东涛

公司会计机构负责人：

董建如

公司利润表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三.4	58,202,759.81	87,428,429.53	92,092,377.87
减：营业成本	十三.4	42,462,904.58	55,810,590.33	63,202,518.54
营业税金及附加		189,215.20	2,328,094.81	2,017,630.86
销售费用		1,281,991.63	1,508,880.96	
管理费用		5,161,025.05	13,641,072.70	11,420,578.69
财务费用		-826,937.58	-694,518.03	860,377.60
资产减值损失		291,625.52	861,337.52	-1,075,145.79
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）	十三.5		148,246.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		9,642,935.41	14,121,217.86	15,666,417.97
加：营业外收入		500,541.96	2,446,623.41	190,979.78
其中：非流动资产处置利得		100,541.96	138,595.25	190,979.78
减：营业外支出		73,613.81	111,533.33	2,299,647.18
其中：非流动资产处置损失		69,113.81	72,775.33	1,170,228.82
三、利润总额（损失以“-”号填列）		10,069,863.56	16,456,307.94	13,557,750.57
减：所得税费用		1,458,820.47	2,203,777.10	2,230,683.41
四、净利润（损失以“-”号填列）		8,611,043.09	14,252,530.84	11,327,067.16
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		8,611,043.09	14,252,530.84	11,327,067.16

公司法定代表人：

王成刚

主管会计工作的公司负责人：

张东涛

公司会计机构负责人：

李建新

公司现金流量表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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		19,090,658.75	60,771,111.61	61,496,677.07
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,471,666.86	3,856,261.68	18,487.02
经营活动现金流入小计		21,562,325.61	64,627,373.29	61,515,164.09
购买商品、接受劳务支付的现金		23,578,703.34	30,034,528.40	46,161,640.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,804,775.99	8,261,409.05	5,359,516.47
支付的各项税费		3,179,957.92	4,952,262.12	2,341,968.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,593,085.38	11,818,599.60	8,191,843.60
经营活动现金流出小计		40,156,522.63	55,066,799.17	62,054,968.47
经营活动产生的现金流量净额		-18,594,197.02	9,560,574.12	-539,804.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			148,246.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,885.00	37,510.00	
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		58,885.00	185,756.62	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,196.79	1,047,898.12	515,481.72
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		651,196.79	1,107,898.12	515,481.72
投资活动产生的现金流量净额		-592,311.79	-922,141.50	-515,481.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			56,957,000.00	23,116,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
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			1,596,155.90	16,398,000.00
筹资活动现金流入小计			58,553,155.90	39,514,000.00
偿还债务支付的现金			120,000.01	39,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,868,400.00	1,095,984.71	865,369.90
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金			8,250,000.00	18,110,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		10,868,400.00	9,465,984.72	19,015,369.89
筹资活动产生的现金流量净额		-10,868,400.00	49,087,171.18	20,498,630.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-30,054,908.81	57,725,603.80	19,443,344.01
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		81,813,242.97	24,087,639.17	4,644,295.16
六、期末现金及现金等价物余额				
		51,758,334.16	81,813,242.97	24,087,639.17

公司法定代表人：

子(子)

主管会计工作的公司负责人：

孙东涛

公司会计机构负责人：

董建如

公司股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	60,380,000.00	64,624,988.56				1,537,768.69	12,827,277.76	139,370,035.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,380,000.00	64,624,988.56				1,537,768.69	12,827,277.76	139,370,035.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,257,356.91	-2,257,356.91
（一）综合收益总额							8,611,043.09	8,611,043.09
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-10,868,400.00	-10,868,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-10,868,400.00	-10,868,400.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	60,380,000.00	64,624,988.56				1,537,768.69	10,569,920.85	137,112,678.10

公司法定代表人：

王刚

主管会计工作的公司负责人：

张东涛

公司会计机构负责人：

黄建如

公司股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	1,012,640.47	50,710,988.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	1,012,640.47	50,710,988.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,380,000.00	61,039,155.90				1,425,253.08	11,814,637.29	88,659,046.27
（一）综合收益总额							14,252,530.84	14,252,530.84
（二）股东投入和减少资本	14,380,000.00	61,039,155.90						75,419,155.90
1. 股东投入资本	14,380,000.00	59,443,000.00						73,823,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		1,596,155.90						1,596,155.90
（三）利润分配						1,425,253.08	-2,437,893.55	-1,012,640.47
1. 提取盈余公积						1,425,253.08	-1,425,253.08	
2. 对股东的分配							-1,012,640.47	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	60,380,000.00	64,624,988.56				1,537,768.69	12,827,277.76	139,370,035.01

公司法定代表人：

子

主管会计工作的公司负责人：

张东涛

公司会计机构负责人：

董建如

公司股东权益变动表

编制单位：甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00					5,288,106.44	12,995,815.14	68,283,921.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00					5,288,106.44	12,995,815.14	68,283,921.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,000,000.00	3,585,832.66				-5,175,590.83	-11,983,174.67	-17,572,932.84
（一）综合收益总额							11,327,067.16	11,327,067.16
（二）股东投入和减少资本	-4,000,000.00	3,000,000.00						-1,000,000.00
1. 股东投入资本	-4,000,000.00	3,000,000.00						-1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						112,515.61	-112,515.61	
1. 提取盈余公积						112,515.61	-112,515.61	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		585,832.66				-5,288,106.44	-23,197,726.22	-27,900,000.00
1. 资本公积转增股本		585,832.66						
2. 盈余公积转增股本						-5,288,106.44		-5,288,106.44
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		585,832.66					-23,197,726.22	-22,611,893.56
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	46,000,000.00	3,585,832.66				112,515.61	1,012,640.47	50,710,988.74

公司法定代表人：

ZHAO

主管会计工作的公司负责人：

张东涛

公司会计机构负责人：

张建新

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司（以下简称 本公司）系由甘肃金桥给水排水设计与工程（集团）有限公司（以下简称 金桥有限）整体变更设立的股份有限公司。

经金桥有限 2014 年 10 月 24 日股东会决议，甘肃金桥给水排水设计与工程（集团）有限公司依法整体变更为甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司，各股东将其各自拥有的金桥有限截至 2014 年 9 月 30 日止的净资产折股 4,300 万股（每股面值 1 元）投入本公司，本公司设立时注册资本（股本）4,300 万元，相关注册资本实收情况经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2014]0259 号验资报告审验。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王 刚	2,150	50
甘肃海德兄弟投资咨询有限公司（“海德兄弟”）	1,505	35
兰州智翔投资管理咨询有限公司（“智翔投资”）	645	15
合 计	4,300	100

经本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本（股本）300 万元，由甘肃浩江工程技术咨询有限公司（以下简称 浩江咨询）认缴出资，相关注册资本实收情况经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2014]0278 号验资报告审验。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王 刚	2,150	46.74
海德兄弟	1,505	32.72
智翔投资	645	14.02
浩江咨询	300	6.52
合 计	4,600	100

经本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本（股本）915 万元，由甘肃聚丰投资控股有限公司（以下简称 聚丰投资）及自然人何雨浓等 12 人认缴出资，相关注册资本实收情况经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜验字[2015]0112 号验资报告审验。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
王 刚	2,150	38.98
海德兄弟	1,505	27.29

智翔投资	645	11.70
浩江咨询	300	5.44
何雨浓	300	5.44
聚丰投资	200	3.63
阎淑梅	100	1.81
张添盛	100	1.81
康党辉	100	1.81
李志坤	25	0.45
信建伟	25	0.45
靳新平	25	0.45
秦臻	10	0.18
张锐娟	10	0.18
韩国锋	10	0.18
王海英	5	0.10
李朝	5	0.10
合计	5,515	100

2015年7月29日,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

经本公司2015年第三次临时股东大会决议,本公司发行普通股523万股,增发后注册资本(股本)6,038万元,相关注册资本实收情况经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)中喜验字[2015]0408号验资报告审验。

本公司统一社会信用代码:91620000710204817U号,法定代表人:王刚,住所:甘肃省兰州市城关区酒泉路279号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有计划财务部、人力资源部、市场拓展部、招标采购部、证券法律部、水务运营部、工程事业部、质量安全部、创意设计研究院、新技术研发中心、综合管理部等部门,拥有甘肃金桥水工业科技有限公司(以下简称金桥水工)、甘肃佳佰水利建筑工程有限公司(以下简称佳佰水利)、甘肃金桥环保科技有限公司(以下简称金桥环保)等三家子公司。

本公司及其子公司(以下简称本集团)主要从事水处理工程的设计、施工、调试,水处理设备的生产及研发。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括本公司(母公司)、金桥水工、佳佰水利、金桥环保,详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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

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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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

本集团以12个月为营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。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,购买日对这部分其他综合收益不作处理,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,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之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及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,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额,其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的,本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 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。

在个别财务报表中,分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;属于“一揽子交易”的,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他

综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中,分步处置股权直至丧失控制权时,剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的,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。

②不属于“一揽子交易”的,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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,是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务,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。

9、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

本集团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。本集团(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

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

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、11)。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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、10。

(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，本集团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 本集团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 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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)。

本集团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。

本集团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

当本集团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,同时本集团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。

10、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。

本集团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,本集团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)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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,本集团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,本集团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。

本集团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,本集团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。

11、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)以上的应收款项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
关联组合	关联关系	存在减值迹象的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备;不存在减值迹象的,不计提坏账准备

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	3	3
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料发出时按先进先出法计价。

建造合同按实际发生支出归集成本,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(或亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。其中,在建合同累计已发生的成本与累计已确认的毛利(或亏损)之和超过已结算价款的部分,在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(或亏损)之和的部分,在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

(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。

本集团期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司或子公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,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份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资:支付现金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;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资,采用成本法核算;对联营企业和合营企业的投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,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,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,不调整长期股权投资的投资成本;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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时,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;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资本公积(其他资本公积)。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理,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;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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;处置后的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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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,本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	50	5	1.90
仪器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	10	5	9.50
办公设备	2-5	5	19-47.50

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、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了,本集团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。

(6) 大修理费用

本集团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。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,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在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等。

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:

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法

本集团于每年年度终了,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、19。

18、研究开发支出

本集团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。

本集团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,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

本集团对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、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,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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。本集团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,本集团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。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,就其差额确认减值损失,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团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。

21、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

本集团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。本集团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

本集团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:本集团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;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、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,本集团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,本集团确认收入。

④ 建造合同

于资产负债表日,建造合同的结果能够可靠地估计的,本集团根据完工百分比法确认合

同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则在发生时作为费用,不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的,本集团将预计损失确认为当期损益。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:a、合同总收入能够可靠地计量;b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 具体方法

本集团水处理工程、水处理设备销售、设计服务收入确认的具体方法如下:

① 水处理工程

遵循上述建造合同的一般原则,本集团按完工百分比法单个确认水处理工程的合同收入和合同费用,即在资产负债表日,按照各水处理工程合同总收入乘以合同完工进度,扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入,同时,按照各水处理工程合同预计总成本乘以完工进度,扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。

水处理工程合同总收入为本集团对外承揽水处理工程项目所签订项目合同约定的不含税合同价款总额。

水处理工程合同预计总成本为本集团根据相关水处理工程项目情况预计的项目成本总额,主要包括项目材料、设备集成及安装、分包工程等成本。本集团实际发生的水处理工程合同成本计入“工程施工—合同成本”,其中,项目材料成本在材料发出或领用时计入“工程施工—合同成本”,设备集成及安装成本在已提供相关劳务时计入“工程施工—合同成本”,分包工程成本按分包工程进度计入“工程施工—合同成本”。

水处理工程合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定,累计实际发生的合同成本为资产负债表日水处理工程项目“工程施工—合同成本”科目的余额。

② 水处理设备销售

水处理设备销售属于销售商品业务,本集团在产品发运并取得客户或承运人确认时,确认销售收入;附安装义务的,在安装并经验收后确认收入。

③ 设计服务

设计服务即提供水处理工程、装置、工艺的设计服务,本集团在提交阶段设计成果并经客户认可后确认收入。

24、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,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则应当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,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。

25、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。

本集团根据资产、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,本集团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,本集团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,本集团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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日,本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

对经营租赁中的租金,本集团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。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

(1) 坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备,当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计,如重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(3) 完工百分比

本集团根据建造合同的完工百分比确认收入。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比,亦估计有关合同收入。鉴于建筑合同中所进行活动性质,进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检查并修订预算(若实际合同收入小于预计或实际合同成本,则计提合同预计损失准备)中的合同收入及合同成本估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至6月,财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》,其中,《企业会计准则第37号——金融工具列报》规定在2014年年度及以后期间的财务报告中按准则要求对金融工具进行列报,其他准则于2014年7月1日(施行日)起施行。

本财务报表已按上述准则编制,本集团2014年年初因上述会计政策变更导致的影响不重大。

(2) 重要会计估计变更

报告期内,本集团不存在会计估计变更。

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、11、6、3
营业税 ^注	应税收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注:2016年5月1日起,全面推开营业税改征增值税试点范围,营业税不再为主要税种。

执行不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体	所得税税率%
本公司	15
金桥水工	25
佳佰水利	25

金桥环保

25

2、税收优惠及批文

本公司于2014年9月29日取得证书编号为GR201462000071号的《高新技术企业证书》，有效期三年。报告期内，本公司执行15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2014年度、2015年度及2016年1-6月，附注中期末指2016年6月30日，本期特指2016年1-6月。

1、货币资金

项 目	2016.06.30	2015.12.31
库存现金	277,461.11	166,970.54
银行存款	51,527,405.45	81,698,190.75
其他货币资金	3,494,704.22	--
合 计	55,299,570.78	81,865,161.29

说明：期末其他货币资金为保函保证金，此外，不存在其他使用受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,500,000.00

(1) 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,000,000.00	--

(3) 期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额

甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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	77,145,781.03	100	4,589,096.73	5.95	72,556,684.30
其中:账龄组合	77,145,781.03	100	4,589,096.73	5.95	72,556,684.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	77,145,781.03	100	4,589,096.73	5.95	72,556,684.30

应收账款按种类披露(续)

种类	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	78,571,063.23	100	4,314,969.30	5.49	74,256,093.93
其中:账龄组合	78,571,063.23	100	4,314,969.30	5.49	74,256,093.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	78,571,063.23	100	4,314,969.30	5.49	74,256,093.93

说明:

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	2016.06.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	63,290,732.73	82.04	1,898,721.98	3	61,392,010.75
1至2年	5,491,343.76	7.12	549,134.38	10	4,942,209.38
2至3年	6,535,499.78	8.47	1,307,099.96	20	5,228,399.82
3至4年	808,849.90	1.05	242,654.97	30	566,194.93
4至5年	855,738.84	1.11	427,869.42	50	427,869.42
5年以上	163,616.02	0.21	163,616.02	100	--
合计	77,145,781.03	100	4,589,096.73	5.95	72,556,684.30

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)

账龄	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	58,415,775.57	74.35	1,752,473.26	3	56,663,302.31
1至2年	18,002,482.90	22.91	1,800,248.29	10	16,202,234.61

2至3年	598,249.90	0.76	119,649.98	20	478,599.92
3至4年	1,082,438.39	1.38	324,731.52	30	757,706.87
4至5年	308,500.45	0.39	154,250.23	50	154,250.22
5年以上	163,616.02	0.21	163,616.02	100	--
合计	78,571,063.23	100	4,314,969.30	5.49	74,256,093.93

(2) 应收账款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
4,314,969.30	274,127.43	--	--	--	4,589,096.73

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,402,155.25 元, 占本集团应收账款期末余额合计数的 84.78%, 相应计提的坏账准备期末余额 2,704,711.71 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,726,361.61	86.79	2,920,195.46	65.82
1至2年	206,815.58	4.82	1,315,655.96	29.65
2至3年	214,040.20	4.99	3,800.00	0.09
3年以上	145,889.51	3.40	197,089.51	4.44
合计	4,293,106.90	100	4,436,740.93	100

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,016,692.39 元, 占预付款项期末余额合计数的 93.56%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.06.30				
	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	7,637,461.72	100	240,323.86	3.15	7,397,137.86
其中: 账龄组合	7,637,461.72	100	240,323.86	3.15	7,397,137.86
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	7,637,461.72	100	240,323.86	3.15	7,397,137.86
----	--------------	-----	------------	------	--------------

其他应收款按种类披露(续)

种类	金额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,008,773.12	100	222,863.19	3.18	6,785,909.93
其中:账龄组合	7,008,773.12	100	222,863.19	3.18	6,785,909.93
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	7,008,773.12	100	222,863.19	3.18	6,785,909.93

说明:

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	2016.06.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,477,461.72	97.91	224,323.86	3	7,253,137.86
1至2年	160,000.00	2.09	16,000.00	10	144,000.00
合计	7,637,461.72	100	240,323.86	3.15	7,397,137.86

账龄组合,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		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,828,773.12	97.43	204,863.19	3	6,623,909.93
1至2年	180,000.00	2.57	18,000.00	10	162,000.00
合计	7,008,773.12	100	222,863.19	3.18	6,785,909.93

(2)其他应收款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
222,863.19	17,460.67	--	--	--	240,323.86

(3)其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	2016.06.30	2015.12.31
保证金、押金	6,805,294.90	6,575,644.90

备用金	832,166.82	433,128.22
合计	7,637,461.72	7,008,773.12

(4) 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	款项性质	其他应收款 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
国投新疆罗布泊钾盐有限 责任公司	保证金	6,395,644.90	1年以内	83.74	191,869.35
郭雷彪	备用金	247,199.46	1年以内	3.24	7,415.98
王宁州	备用金	130,119.53	1年以内	1.70	3,903.59
兰州供电局送电工区	押金	100,000.00	1至2年	1.31	10,000.00
兰州市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	1.31	3,000.00
合计		6,972,963.89		91.30	216,188.92

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.06.30			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	473,517.37	--	473,517.37	960,807.94	--	960,807.94
建造合同形成的已 完工未结算资产	31,211,190.15	--	31,211,190.15	3,686,919.87	--	3,686,919.87
合计	31,684,707.52	--	31,684,707.52	4,647,727.81	--	4,647,727.81

(2) 期末存货未出现减值情形,不需计提跌价准备。

(3) 期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2016.06.30
累计已发生成本(含销项税)	44,727,068.98
累计已确认毛利	15,256,274.32
小 计	59,983,343.30
减: 预计损失	--
减: 已办理结算的价款	28,772,153.15
建造合同形成的已完工尚未结算资产列报金额	31,211,190.15

7、固定资产

(1) 固定资产情况

甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
2016.01.01	8,054,880.17	1,084,924.22	2,753,180.28	1,281,029.02	13,174,013.69
本期增加金额	--	355,000.00	296,196.79	--	651,196.79
(1) 购置	--	355,000.00	296,196.79	--	651,196.79
本期减少金额	--	--	1,186,127.00	--	1,186,127.00
(1) 处置或报废	--	--	1,186,127.00	--	1,186,127.00
2016.06.30	8,054,880.17	1,439,924.22	1,863,250.07	1,281,029.02	12,639,083.48
二、累计折旧					
2016.01.01	626,653.50	304,229.33	506,324.56	793,334.21	2,230,541.60
本期增加金额	71,872.38	88,492.35	92,332.83	55,174.97	307,872.53
(1) 计提	71,872.38	88,492.35	92,332.83	55,174.97	307,872.53
本期减少金额	--	--	391,333.20	--	391,333.20
(1) 处置或报废	--	--	391,333.20	--	391,333.20
2016.06.30	698,525.88	392,721.68	207,324.19	848,509.18	2,147,080.93
三、减值准备					
2016.01.01	--	--	--	--	--
本期增加金额	--	--	--	--	--
本期减少金额	--	--	--	--	--
2016.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
2016.06.30 账面价值	7,356,354.29	1,047,202.54	1,655,925.88	432,519.84	10,492,002.55
2016.01.01 账面价值	7,428,226.67	780,694.89	2,246,855.72	487,694.81	10,943,472.09

(2) 期末固定资产未出现减值情形,不需计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,356,354.29	待统一规划办理

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
2016.01.01	6,736,216.00

本期增加金额	--
本期减少金额	--
2016.06.30	6,736,216.00
二、累计摊销	
2016.01.01	759,808.88
本期增加金额	68,042.58
(1) 计提	68,042.58
本期减少金额	--
2016.06.30	827,851.46
三、减值准备	
2016.01.01	--
本期增加金额	--
本期减少金额	--
2016.06.30	--
四、账面价值	
2016.06.30 账面价值	5,908,364.54
2016.01.01 账面价值	5,976,407.12

(2) 期末无形资产不存在减值情形,不需计提减值准备。

(3) 期末本公司以土地使用权为对外开立的保函提供抵押担保。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.06.30		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	4,829,420.59	731,054.94	4,537,832.49	687,320.48
可抵扣亏损	857,251.66	214,312.92	751,146.96	187,786.74
内部未实现利润	--	--	13,308.52	3,327.13
合 计	5,686,672.25	945,367.86	5,302,287.97	878,434.35

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2016.06.30	2015.12.31
可抵扣亏损	144,864.64	77,605.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2016.06.30	2015.12.31
-----	------------	------------

2019年	59,863.00	59,863.00
2020年	17,742.64	17,742.64
2021年	67,259.00	--
合计	144,864.64	77,605.64

10、应付票据

项目	2016.06.30	2015.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	396,757.32

说明:本公司以100万元应收票据为期末银行承兑汇票提供质押担保。

11、应付账款

项目	2016.06.30	2015.12.31
材料款	3,403,007.80	3,708,246.41
水处理工程分包款	39,645,139.43	28,089,129.00
协作设计费	825,187.83	1,923,128.16
合计	43,873,335.06	33,720,503.57

说明:期末本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收款项

项目	2016.06.30	2015.12.31
货款	582,048.20	1,143,349.96
建造合同形成的已结算尚未完工款	480,899.46	10,902,162.04
合计	1,062,947.66	12,045,512.00

说明:期末本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
短期薪酬	51,303.78	5,770,516.46	5,771,668.19	50,152.05
离职后福利-设定提存计划	2,452.55	218,148.46	219,406.32	1,194.69
合计	53,756.33	5,988,664.92	5,991,074.51	51,346.74

(1) 短期薪酬

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	49,821.02	5,462,235.91	5,497,437.97	14,618.96
职工福利费	--	92,884.33	92,884.33	--

社会保险费	1,482.76	107,986.72	108,635.84	833.64
其中: 1. 医疗保险费	1,093.82	81,544.80	82,119.98	518.64
2. 工伤保险费	131.44	6,936.30	6,994.90	72.84
3. 生育保险费	257.50	5,449.24	5,464.58	242.16
4. 其他	--	14,056.38	14,056.38	--
住房公积金	--	41,715.00	41,715.00	--
工会经费和职工教育经费	--	65,694.50	30,995.05	34,699.45
合计	51,303.78	5,770,516.46	5,771,668.19	50,152.05

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
离职后福利				
其中: 1. 基本养老保险费	1,958.23	202,905.80	204,031.20	832.83
2. 失业保险费	494.32	15,242.66	15,375.12	361.86
合计	2,452.55	218,148.46	219,406.32	1,194.69

14、应交税费

税 项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	2,059,319.89	200,195.05
营业税	1,946,397.28	2,411,650.85
企业所得税	1,262,622.36	1,690,553.27
个人所得税	19,555.28	115,270.29
城市维护建设税	226,889.56	186,784.93
教育费附加	101,579.65	79,531.96
地方教育费附加	67,935.19	53,236.71
其他	22,730.10	26,601.35
合计	5,707,029.31	4,763,824.41

15、其他应付款

项 目	2016.06.30	2015.12.31
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
代垫费用	271,280.97	304,377.48
合计	1,271,280.97	1,304,377.48

说明:

(1) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
甘肃省科技厅创业中心	1,000,000.00	历史原因造成长期挂账

(2) 其他应付款 2014 年末余额 26,152,000 元, 主要是何雨浓等股东预缴的出资款及欠付王刚的借款。

16、股本

(1) 2016 年 1-6 月

项 目	2016.01.01	本期增减(+、-)				小计	2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	60,380,000.00	--	--	--	--	60,380,000.00	

(2) 2015 年

项 目	2015.01.01	当期增减(+、-)				小计	2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	46,000,000.00	14,380,000.00	--	--	--14,380,000.00	60,380,000.00	

(3) 2014 年

股东名称	2014.01.01		当期增加	当期减少	2014.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
王 刚	35,000,000.00	70	29,000,000.00	42,500,000.00	21,500,000.00	46.74
王继武	10,000,000.00	20	--	10,000,000.00	--	--
王 忠	5,000,000.00	10	--	5,000,000.00	--	--
海德兄弟	--	--	27,300,000.00	12,250,000.00	15,050,000.00	32.72
智翔投资	--	--	11,700,000.00	5,250,000.00	6,450,000.00	14.02
浩江咨询	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	6.52
合 计	50,000,000.00	100	71,000,000.00	75,000,000.00	46,000,000.00	100

说明:

①经金桥有限 2014 年 7 月 2 日股东会决议, 王继武、王忠分别将持有的金桥有限 1,000 万元、500 万元股权转让给王刚; 王刚将持有的金桥有限 1,750 万元股权转让给海德兄弟、将 750 万元股权转让给智翔投资。本次股权转让后, 金桥有限注册资本 5,000 万元, 其中, 王刚出资 2,500 万元, 出资比例 50%, 海德兄弟出资 1,750 万元, 出资比例 35%, 智翔投资出资 750 万元, 出资比例 15%。

②经金桥有限 2014 年 9 月 22 日股东会决议, 金桥有限减资 3,500 万元, 减资后, 金桥有限注册资本 1,500 万元, 其中, 王刚出资 750 万元, 出资比例 50%, 海德兄弟出资 525 万元, 出资比例 35%, 智翔投资出资 225 万元, 出资比例 15%。

③经金桥有限 2014 年 10 月 24 日股东会决议, 金桥有限整体变更为股份有限公司, 变更

设立时注册资本(股本)4,300万元。

金桥有限整体变更后,股本变动情况见附注一。

17、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2014.01.01	--	--	--
当期增加	3,585,832.66	--	3,585,832.66
当期减少	--	--	--
2014.12.31	3,585,832.66	--	3,585,832.66
当期增加	59,443,000.00	1,596,155.90	61,039,155.90
当期减少	23,945.20	--	23,945.20
2015.12.31	63,004,887.46	1,596,155.90	64,601,043.36
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2016.06.30	63,004,887.46	1,596,155.90	64,601,043.36

说明:

(1) 2014年资本公积增加包括:

①金桥有限整体变更时,折股净资产超过注册资本(股本)的485,832.66元计入股本溢价。

②本公司2014年12月发行300万股,发行价2元/股,浩江咨询货币出资600万元认缴,超出注册资本(股本)的300万元计入股本溢价。

③原股东放弃对本公司的债权10万元,计入股本溢价。

(2) 2015年资本公积增加包括:

①本公司2015年3月发行915万股,发行价3.98元/股,聚丰投资及自然人何雨浓等12人出资3,641.70万元认缴,超出注册资本(股本)的2,726.70万元计入股本溢价。

②本公司2015年9月通过全国中小企业股份转让系统发行523万股,发行价格7.20元/股,扣除相关发行费用后发行溢价3,217.60万元计入股本溢价。

③本公司收到王刚以现金补足前期实物资产出资1,596,155.90元,计入其他资本公积。

(3) 2015年资本公积减少系本公司购买佳佰水利少数股权的投资成本与应享有佳佰水利可辨认净资产份额之间的差额,在合并财务报表中冲减股本溢价。

18、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2014.01.01	5,288,106.44
当期增加	112,515.61
当期减少	5,288,106.44
2014.12.31	112,515.61
当期增加	1,425,253.08
当期减少	--
2015.12.31	1,537,768.69
本期增加	--
本期减少	--
2016.06.30	1,537,768.69

说明: 2014年减少系各股东以金桥水科盈余公积折股。

19、未分配利润

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
期初未分配利润	12,486,404.29	759,694.39	13,128,643.07
加: 本年(期)归属于母公司所有者的净利润	8,474,186.23	14,164,603.45	11,185,697.51
减: 提取法定盈余公积	--	1,425,253.08	112,515.61
应付普通股股利	10,868,400.00	1,012,640.47	--
转作股本的普通股股利	--	--	23,197,726.22
其他	--	--	244,404.36
期末未分配利润	10,092,190.52	12,486,404.29	759,694.39

说明:

(1) 2014年, 本公司购买金桥水工少数股权, 相关投资成本与应享有金桥水工可辨认净资产份额之间的差额 244,404.36 元, 合并财务报表中资本公积余额不足冲减而冲减未分配利润。

(2) 本公司 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案, 向王刚、海德兄弟、智翔投资共计分配股利 101.26 万元。

(3) 本公司 2015 年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配方案, 以 2015 年末总股本 6,038 万股为基数, 每 10 股分配股利 1.80 元(含税), 共计分配股利 1,086.84 万元。

20、营业收入和营业成本

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入	56,815,967.33	84,787,875.30	93,374,500.48

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其他业务收入	1,386,792.48	3,359,857.01	816,037.72
营业成本	42,358,877.01	56,071,185.66	65,476,591.19

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
水处理工程	52,209,708.68	38,819,948.99	70,137,802.45	48,891,997.20	69,269,004.36	50,335,964.74
水处理设备	2,452,577.75	1,632,736.89	3,099,695.63	2,309,253.48	8,494,701.20	7,420,343.56
设计服务	2,153,680.90	816,964.51	11,550,377.22	2,457,128.31	15,610,794.92	7,247,679.48
合计	56,815,967.33	41,269,650.39	84,787,875.30	53,658,378.99	93,374,500.48	65,003,987.78

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	56,815,967.33	41,269,650.39	84,787,875.30	53,658,378.99	93,374,500.48	65,003,987.78

(3) 报告期内,单个水处理工程合同收入占营业收入10%以上的项目

①2016年1-6月

项目	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
延安黄河引水工程泥沙站内澄清池工程	28,456,680.59	48.89
罗布泊120万吨/年钾肥项目改造工程	17,265,783.44	29.66
窑街饮用水源新建取水口工程	6,129,823.00	10.53
合计	51,852,287.03	89.08

②2015年度

项目	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
蒲城清洁能源化工厂外供水净化工程	25,545,773.10	28.98
红古区海石湾城区供水改扩建工程	14,106,623.34	16.00
红古区花庄农村饮水安全扩建工程	9,974,486.25	11.32
合计	49,626,882.69	56.30

③2014年度

项目	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
蒲城清洁能源化工厂外供水净化工程	35,217,428.08	37.39
红古区海石湾城区供水改扩建工程	14,266,798.30	15.15

红古区密街净水厂改造工程	10,985,456.20	11.66
合计	60,469,682.58	64.20

21、营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税	--	2,049,260.74	1,782,103.02
城市维护建设税	105,333.14	166,357.02	119,484.84
教育费附加	50,329.22	71,166.47	61,374.17
地方教育费附加	33,552.84	47,659.96	40,308.14
其他	--	23,765.29	21,920.47
合计	189,215.20	2,358,209.48	2,025,190.64

22、销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
招投标费用	315,424.13	560,729.95	--
职工薪酬	359,073.27	377,944.27	--
差旅费	158,383.58	165,080.20	--
业务招待费	255,859.00	143,262.07	--
办公费	81,098.26	108,334.83	--
车辆运输费	74,189.60	74,558.69	--
咨询费	18,000.00	66,700.00	--
折旧摊销	6,928.80	12,270.95	--
其他	13,034.99	3,858.00	--
合计	1,281,991.63	1,508,880.96	--

说明:本集团2015年以前发生的销售费用较少,未单独核算与列报。

23、管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,677,361.99	4,330,796.95	4,394,963.37
研发费用	993,894.25	4,410,738.15	2,114,950.07
折旧摊销	361,856.56	711,876.80	920,785.51
办公费	326,405.94	1,478,076.18	1,386,581.71
中介服务费	296,637.63	1,006,200.69	931,946.14
租赁费	278,075.80	528,433.57	233,538.86
差旅费	261,540.54	957,377.93	1,032,674.52

甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

税费	131,402.88	226,227.00	212,418.75
业务招待费	90,648.80	460,681.11	542,375.10
广告宣传费	6,750.00	36,497.00	49,635.00
诉讼费	--	--	96,028.00
招投标费用	--	--	7,500.00
其他	--	520.00	82,672.00
合计	5,424,574.39	14,147,425.38	12,006,069.03

24、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	--	83,344.24	865,400.29
减:利息收入	869,762.67	789,316.84	19,100.18
手续费及其他	43,387.29	10,115.32	13,464.33
合计	-826,375.38	-695,857.28	859,764.44

25、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账准备	291,588.10	894,195.18	-1,205,658.53

26、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行理财产品	--	148,246.62	--

27、营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	100,541.96	138,595.25	190,979.78
其中:固定资产处置利得	100,541.96	138,595.25	190,979.78
债务重组利得	--	539,938.16	--
政府补助	400,000.00	1,768,000.00	--
其他	--	90.00	--
合计	500,541.96	2,446,623.41	190,979.78

说明:上述项目全部计入非经常性损益。

其中,政府补助明细如下:

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司
财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015年人才创新创业项目扶持资金	400,000.00	--	--	与收益相关
新三板挂牌专项奖励	--	800,000.00	--	与收益相关
2015年省级第二批技术创新补助资金	--	500,000.00	--	与收益相关
2010年第三批科技型中小企业技术创新基金	--	300,000.00	--	与收益相关
甘肃省财政厅省级建筑节能专项资金	--	50,000.00	--	与收益相关
2015年城关区科学技术发明奖	--	50,000.00	--	与收益相关
兰州市技术发明奖	--	60,000.00	--	与收益相关
兰威城镇水务科学技术奖	--	8,000.00	--	与收益相关
合 计	400,000.00	1,768,000.00	--	

28、营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	69,113.81	72,775.33	1,170,228.82
其中：固定资产处置损失	69,113.81	72,775.33	1,170,228.82
债务重组损失	4,500.00	38,758.00	--
合同纠纷赔偿	--	--	1,129,418.36
合 计	73,613.81	111,533.33	2,299,647.18

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,502,564.29	2,334,317.53	2,063,160.55
递延所得税调整	-66,933.51	-151,891.35	27,957.49
合 计	1,435,630.78	2,182,426.18	2,091,118.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	9,909,817.01	16,347,029.63	12,919,914.03
按法定税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	1,486,472.55	2,452,054.44	1,937,987.10
某些子公司适用不同税率的影响	-9,275.88	-8,540.37	-54,011.97
对以前期间当期所得税的调整	--	803.88	4,444.01
不可抵扣的成本、费用和损失	20,790.48	54,585.25	354,935.21
未确认可抵扣亏损的纳税影响	10,088.85	2,661.40	5,387.67

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-72,445.22	-319,138.42	-157,623.98
所得税费用	1,435,630.78	2,182,426.18	2,091,118.04

30、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	2015年度	2014年度
政府补助-与收益相关	400,000.00	1,768,000.00	--
投标保证金及押金	1,215,930.00	492,206.76	--
利息收入	869,762.67	789,316.84	19,100.18
往来款	--	931,939.49	--
其他	--	90.00	--
合 计	2,485,692.67	3,981,553.09	19,100.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行相关业务保证金	3,494,704.22	--	--
付现费用	2,328,279.02	5,312,485.62	5,381,884.55
投标保证金及押金	1,431,600.00	6,605,644.90	--
往来款	--	88,503.89	1,445,654.97
合 计	7,254,583.24	12,006,634.41	6,827,539.52

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
个人借款	--	--	13,598,000.00
代收王刚改制个人所得税	--	--	2,800,000.00
王刚补足前期实物资产出资	--	1,596,155.90	--
合 计	--	1,596,155.90	16,398,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
发行费	--	250,000.00	--
代付王刚改制个人所得税	--	2,800,000.00	--
个人借款	--	5,200,000.00	18,110,000.00
合 计	--	8,250,000.00	18,110,000.00

31、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	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,474,186.23	14,164,603.45	10,828,795.99
加: 资产减值准备	291,588.10	894,195.18	-1,205,658.53
固定资产折旧	307,872.53	512,405.63	1,086,434.62
无形资产摊销	68,042.58	220,911.60	134,724.32
长期待摊费用摊销	--	--	--
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)	-31,428.15	-65,819.92	979,249.04
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)	--	83,344.24	865,400.29
投资损失(收益以“-”号填列)	--	-148,246.62	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,933.51	-151,891.35	27,957.49
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)	-27,036,979.71	10,029,856.42	6,416,107.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,107,583.71	-26,709,325.51	-26,810,161.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,781,189.50	10,390,350.59	7,450,106.87
保函保证金的减少	-3,494,704.22	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-18,599,582.94	9,220,383.71	-227,043.92
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	51,804,866.56	81,865,161.29	24,479,747.90
减: 现金的期初余额	81,865,161.29	24,479,747.90	4,723,673.82
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	-30,060,294.73	57,385,413.39	19,756,074.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
-----	------------	------------	------------

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、现金	51,804,866.56	81,865,161.29	24,479,747.90
其中:库存现金	277,461.11	166,970.54	237,366.99
可随时用于支付的银行存款	51,527,405.45	81,698,190.75	24,242,380.91
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	51,804,866.56	81,865,161.29	24,479,747.90

32、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	3,494,704.22	保函保证金
应收票据	1,000,000.00	质押保证
无形资产	5,908,364.54	抵押担保
合 计	10,403,068.76	

六、合并范围的变动

2014年,本公司通过非同一控制下企业合并取得佳佰水利,本公司合并成本3.60万元,与购买日取得的佳佰水利可辨认净资产公允价值份额一致。

2016年,本公司设立金桥环保。

佳佰水利自2014年、金桥环保自2016年纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
金桥水工	甘肃	甘肃	水处理	100%	--	设立
佳佰水利	甘肃	甘肃	水处理	100%	--	企业合并
金桥环保	甘肃	甘肃	环保设备研发与销售	100%	--	设立

说明:本公司于2014年购买金桥水工少数股权、2015年购买佳佰水利少数股权,购买少数股权后持股比例为100%。

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 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。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中,期末欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的84.78%(2015年:84.75%,2014年:84.05%);本集团其他应收款中,欠款金额前五大单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的91.30%(2015年:98.39%,2014年:74.75%)。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本集团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。

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(3) 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,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

于2016年6月30日,本公司不存在长期带息债务,所面临的利率风险并不重大。本公司目前并未采取利率对冲政策,本公司将密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

于2016年6月30日,本集团未面临重大其他价格风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日,本集团的资产负债率为27.94%(2015年12月31日:27.33%,2014年12月31日:57.05%)。

九、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。该等款项期末不以公允价值计量,其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

王刚为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王继武	王刚之父
张 莲	王刚之母
王 忠	王刚之兄
甘肃金桥建筑安装工程有限公司(“金桥建筑安装”)	王继武曾为股东
海德兄弟	股东

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

智翔投资	股东
总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
金桥建筑安装	工程劳务分包	--	--	5,200,000.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月 确认的租赁费	2015年度 确认的租赁费	2014年度 确认的租赁费
王刚	房屋	105,602.40	211,204.80	--
王继武	房屋	89,964.60	179,929.20	207,138.86

(3) 关联担保情况

报告期内,王刚以持有的本公司部分股权提供质押担保,为本公司取得银行授信,截至2016年6月30日,本公司使用相关授信额度对外开立保函余额为1,309.57万元。

报告期内,王刚为本公司16万元借款提供保证担保,截至2016年6月30日,本公司已归还相关借款。

(4) 关联方资金拆借情况

报告期内,本公司使用王刚、张莲资金,共计支付资金使用费94.87万元(其中,2015年度8.33万元、2014年度86.54万元)。

(5) 关联方资产转让情况

2014年,金桥有限分别与王刚、张莲、王忠签订协议,受让王刚、张莲、王忠持有的金桥水工股权(股权比例合计40%),转让价格共计200万元。

(6) 关键管理人员薪酬

报告期内支付薪酬情况见下表:

项目	2016年1-6月(万元)	2015年度(万元)	2014年度(万元)
关键管理人员人数	10	10	10
关键管理人员薪酬	64.97	125.89	70.16

(7) 其他

2014年9月22日,金桥有限股东会同意金桥有限注册资本由5,000万元减至1,500万元,金桥有限的三名股东王刚、海德兄弟、智翔投资出具《关于债权债务承担承诺书》,承

诺“对本次减资前的债务在公司无法清偿的情况下,全体股东在收回的注册资本范围内承担补充赔偿责任”。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	金桥建筑安装	--	--	10,717,160.00
其他应付款	王刚	15,294.74	15,294.74	5,200,000.00
	王继武	13,029.88	13,029.88	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2016年6月30日,本公司已签约但尚未于财务报表中确认的大额发包合同的合同金额为4,546.87万元。

截至2016年6月30日,本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2016年6月30日,本公司部分资产用于对外担保,具体情况见附注五、32。

截至2016年6月30日,本公司对外开立保函1,309.57万元。

截至2016年6月30日,本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2016年9月28日,本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			2016.06.30		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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	76,351,429.46	100	4,523,060.14	5.92	71,828,369.32
其中:账龄组合	76,351,429.46	100	4,523,060.14	5.92	71,828,369.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	76,351,429.46	100	4,523,060.14	5.92	71,828,369.32

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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	77,762,731.66	100	4,248,513.31	5.46	73,514,218.35
其中:账龄组合	77,762,731.66	100	4,248,513.31	5.46	73,514,218.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	77,762,731.66	100	4,248,513.31	5.46	73,514,218.35

说明:

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	62,942,181.73	82.44	1,888,265.45	3	61,053,916.28
1至2年	5,155,543.19	6.75	515,554.32	10	4,639,988.87
2至3年	6,425,499.78	8.42	1,285,099.96	20	5,140,399.82
3至4年	808,849.90	1.06	242,654.97	30	566,194.93
4至5年	855,738.84	1.12	427,869.42	50	427,869.42
5年以上	163,616.02	0.21	163,616.02	100	--
合计	76,351,429.46	100	4,523,060.14	5.92	71,828,369.32

账龄组合,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	58,053,244.57	74.65	1,741,597.33	3	56,311,647.24
1至2年	17,666,682.33	22.72	1,766,668.23	10	15,900,014.10
2至3年	488,249.90	0.63	97,649.98	20	390,599.92
3至4年	1,082,438.39	1.39	324,731.52	30	757,706.87
4至5年	308,500.45	0.40	154,250.23	50	154,250.22
5年以上	163,616.02	0.21	163,616.02	100	--
合计	77,762,731.66	100	4,248,513.31	5.46	73,514,218.35

(2) 应收账款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
4,248,513.31	274,546.83	--	--	--	4,523,060.14

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,402,155.25 元, 占本公司应收账款期末余额合计数的 85.66%, 相应计提的坏账准备期末余额 959,554.29 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	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	7,705,729.22	100	239,941.88	3.11	7,465,787.34
其中: 账龄组合	7,624,729.22	98.95	239,941.88	3.15	7,384,787.34
关联方组合	81,000.00	1.05	--	--	81,000.00
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	7,705,729.22	100	239,941.88	3.11	7,465,787.34

其他应收款按种类披露(续)

种 类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	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	7,029,773.12	100	222,863.19	3.17	6,806,909.93
其中: 账龄组合	7,008,773.12	99.70	222,863.19	3.18	6,785,909.93
关联组合	21,000.00	0.30	--	--	21,000.00
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	7,029,773.12	100	222,863.19	3.17	6,806,909.93

说明: 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2016.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,464,729.22	97.90	223,941.88	3	7,240,787.34
1 至 2 年	160,000.00	2.10	16,000.00	10	144,000.00

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合计	7,624,729.22	100	239,941.88	3.15	7,384,787.34
----	--------------	-----	------------	------	--------------

账龄组合,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		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,828,773.12	97.43	204,863.19	3	6,623,909.93
1至2年	180,000.00	2.57	18,000.00	10	162,000.00
合计	7,008,773.12	100	222,863.19	3.18	6,785,909.93

(2)其他应收款坏账准备的变化情况

2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
	计提	其他	转回	核销	
222,863.19	17,078.69	--	--	--	239,941.88

(3)其他应收款账面余额按款项性质披露

项目	2016.06.30	2015.12.31
保证金、押金	6,805,294.90	6,575,644.90
备用金	819,434.32	433,128.22
往来款	81,000.00	21,000.00
合计	7,705,729.22	7,029,773.12

(4)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	款项性质	其他应收款 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
国投新疆罗布泊钾盐有限 责任公司	保证金	6,395,644.90	1年以内	83.00	191,869.35
郭雷彪	备用金	247,199.46	1年以内	3.21	7,415.98
王宁州	备用金	130,119.53	1年以内	1.69	3,903.59
兰州供电局送电工区	押金	100,000.00	1至2年	1.30	10,000.00
兰州市公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1年以内	1.30	3,000.00
合计		6,972,963.89		90.50	216,188.92

3、长期股权投资

项目	2016.06.30			2015.12.31		
	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	5,060,000.00	--	5,060,000.00	5,060,000.00	--	5,060,000.00

对子公司投资明细

甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司
财务报表附注

2014年度、2015年度及2016年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金桥水工	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
佳佰水利	60,000.00	--	--	60,000.00	--	--
合计	5,060,000.00	--	--	5,060,000.00	--	--

说明:截至2016年6月30日,本公司尚未对金桥环保出资。

4、营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入	56,815,967.33	84,654,844.63	91,276,340.15
其他业务收入	1,386,792.48	2,773,584.90	816,037.72
营业成本	42,462,904.58	55,810,590.33	63,202,518.54

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
工程收入	52,209,708.68	38,819,948.99	70,137,802.45	48,891,997.20	69,269,004.36	50,335,964.74
商品销售	2,452,577.75	1,736,764.46	2,966,664.96	2,281,810.90	6,396,540.87	5,146,270.91
设计收入	2,153,680.90	816,964.51	11,550,377.22	2,457,128.31	15,610,794.92	7,247,679.48
合计	56,815,967.33	41,373,677.96	84,654,844.63	53,630,936.41	91,276,340.15	62,729,915.13

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	56,815,967.33	41,373,677.96	84,654,844.63	53,630,936.41	91,276,340.15	62,729,915.13

5、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行理财产品	--	148,246.62	--

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	31,428.15	65,819.92	-979,249.04
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)	400,000.00	1,768,000.00	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	148,246.62	--

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务重组损益	-4,500.00	501,180.16	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	90.00	-1,129,418.36
非经常性损益总额	426,928.15	2,483,336.70	-2,108,667.40
减：非经常性损益的所得税影响数	64,039.22	372,500.51	28,646.97
非经常性损益净额	362,888.93	2,110,836.19	-2,137,314.37
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	362,888.93	2,110,836.19	-2,137,314.37

2、加权平均净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	15.13%	17.14%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89%	12.88%	20.42%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	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	0.13	0.22	0.31

说明：本公司不存在稀释因素。

甘肃金桥水科技（集团）股份有限公司

2016 年 9 月 28 日





姓名: 高登书
 Full name: 高登书
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-06-20
 Date of birth: 1966-06-20
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110108660620007
 Identity card: 110108660620007

证书编号: 110100150153
 No. of Certificate: 110100150153
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 一九九二年十月十日
 Date of issuance: 1992-10-10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

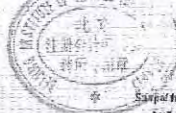


年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from



京都天华
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of transfer-in Institute of CPAs
 2011年 6 月 21 日

同意转入
 Agree to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of transfer-in Institute of CPAs
 2011年 6 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree to be transferred from

事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

同意转入
 Agree to be transferred to

事务所
 CPA's

转入协会盖章
 Stamp of transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日



姓名 刘均山
 Full name 刘均山
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-10-29
 Date of birth 1977-10-29
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 110114197710298617
 Identity card No. 110114197710298617

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年 月 日

证书编号:
No. of Certificate 119000152576

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA, 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇一二年 六月 十五日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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



年 月 日

此件仅用于业务报
告专用。复印无效



证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

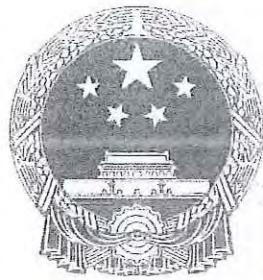
首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇一八年四月十五日

证书有效期至：二〇一八年四月十五日





此件仅用于业务报告专用。复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01月 19日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。