

审计报告

天衡审字（2016）01868 号

常州康耐特环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州康耐特环保科技股份有限公司（以下简称“常康环保公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是常康环保公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，常康环保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，公允反映了常康环保公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 6 月 30 日的财务状况，2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2016 年 10 月 21 日

中国注册会计师：

胡学文



中国注册会计师：

吴丹





资产负债表

编制单位：常州康耐特环保科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	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	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	4,623,824.86	6,655,065.31	6,225,065.31
应收账款	五、3	63,918,560.79	39,696,623.40	29,248,135.14
预付款项	五、4	1,169,681.59	1,515,530.91	2,052,205.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	52,900.00	33,860.00	37,326.25
存货	五、6	36,954,046.71	32,395,075.22	26,129,671.87
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		117,978,588.03	116,393,005.21	84,774,847.86
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	18,325,850.75	19,251,213.73	20,254,127.25
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	五、8	5,841,534.16	5,906,320.12	6,035,892.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	202,693.50	233,500.50	104,520.00
递延所得税资产	五、10	371,088.76	194,342.72	179,522.91
其他非流动资产				
非流动资产合计		24,741,167.17	25,585,377.07	26,574,062.20
资产总计		142,719,755.20	141,978,382.28	111,348,910.06

公司法定代表人：周一

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭



资产负债表（续）

编制单位：鄂州康耐特环保科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、11	4,054,222.69	4,430,237.95	4,175,801.69
预收款项	五、12	953,306.76	884,914.06	1,045,844.03
应付职工薪酬	五、13	33,034.92	1,062,106.70	14,751.36
应交税费	五、14	1,656,896.31	3,818,972.53	4,919,143.08
应付利息				
应付股利	五、15		20,496,000.00	46,400,000.00
其他应付款		130,324.88		532,849.12
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		6,827,785.56	30,692,231.24	57,088,389.28
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				
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		6,827,785.56	30,692,231.24	57,088,389.28
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、16	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、17	27,407.92	27,407.92	27,407.92
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18	9,723,914.65	9,723,914.65	4,021,351.62
未分配利润	五、19	91,140,647.07	66,534,828.47	15,211,761.24
所有者权益（或股东权益）合计		135,891,969.64	111,286,151.04	54,260,520.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,719,755.20	141,978,382.28	111,348,910.06

公司法定代表人：周一

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭



利润表

编制单位：常州康耐特环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、20	55,501,805.13	114,262,454.72	92,533,811.59
减：营业成本	五、20	19,961,031.57	45,186,809.12	39,352,358.40
营业税金及附加	五、21	418,078.82	1,189,890.70	656,949.23
销售费用	五、22	439,594.72	636,703.27	566,051.33
管理费用	五、23	5,078,149.82	13,246,042.36	10,037,373.97
财务费用	五、24	-25,625.25	-42,569.21	-2,655.22
资产减值损失	五、25	1,178,306.97	398,798.72	53,330.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,452,268.48	53,646,779.76	41,870,403.46
加：营业外收入	五、26	519,290.38	13,058,714.18	5,243,351.15
其中：非流动资产处置利得			50,310.05	4,942,981.15
减：营业外支出	五、27	5,000.00	60,189.82	113,643.77
其中：非流动资产处置损失				16,842.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,966,558.86	66,645,304.12	47,000,110.84
减：所得税费用	五、28	4,360,740.26	9,619,673.86	6,786,594.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,605,818.60	57,025,630.26	40,213,516.20
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		24,605,818.60	57,025,630.26	40,213,516.20
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：周一

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭

现金流量表

编制单位：常州康耐特环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		35,586,371.79	108,939,537.21	89,715,541.89
收到的税费返还			10,908,034.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	681,175.26	2,154,235.04	17,813,441.31
经营活动现金流入小计		36,267,547.05	122,001,806.38	107,528,983.20
购买商品、接受劳务支付的现金		25,077,526.26	47,618,015.45	53,757,562.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,521,919.58	4,813,844.07	4,491,920.80
支付的各项税费		10,739,202.40	22,209,061.07	10,209,555.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	1,229,675.10	4,408,624.64	17,302,003.39
经营活动现金流出小计		40,568,323.34	79,049,545.23	85,761,043.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,300,776.29	42,952,261.15	21,767,940.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			274,563.11	
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	五、29（3）			2,500,000.00
投资活动现金流入小计			274,563.11	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,500.00	2,308,417.61	4,514,965.36
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、29（4）			180,000.00
投资活动现金流出小计		40,500.00	2,308,417.61	4,694,965.36
投资活动产生的现金流量净额		-40,500.00	-2,033,854.50	-2,194,965.36
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				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,496,000.00	25,904,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		20,496,000.00	25,904,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,496,000.00	-25,904,000.00	
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		-24,837,276.29	15,014,406.65	19,572,974.78
加：期初现金及现金等价物余额		36,096,850.37	21,082,443.72	1,509,468.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72

公司法定代表人：周一

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭

周一

姜前

王旭

所有者权益变动表

编制单位：常州康耐特环保科技股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	9,723,914.65	66,534,828.47	111,286,151.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	9,723,914.65	66,534,828.47	111,286,151.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	-	24,605,818.60	24,605,818.60
（一）综合收益总额										24,605,818.60	24,605,818.60
（二）所有者投入和减少资本	-				-						
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-						
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-						
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-						
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	35,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	9,723,914.65	91,140,647.07	135,891,969.64

公司法定代表人：周一

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 常州康耐特环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	4,021,351.62	15,211,761.24	54,260,520.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	4,021,351.62	15,211,761.24	54,260,520.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,702,563.03	51,323,067.23	57,025,630.26
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	57,025,630.26	57,025,630.26
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	-				-	-	-	-	5,702,563.03	-5,702,563.03	-
1、提取盈余公积									5,702,563.03	-5,702,563.03	-
2、对所有者 (或股东) 的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	35,000,000.00				27,407.92	-	-	-	9,723,914.65	66,534,828.47	111,286,151.04

公司法定代表人: 周一

主管会计工作负责人: 姜前

会计机构负责人: 王旭







所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：常州康耐特环保科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00				-				1,500,000.00	55,947,004.58	60,447,004.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	55,947,004.58	60,447,004.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	-	-	-	27,407.92	-	-	-	2,521,351.62	-40,735,243.34	-6,186,483.80
（一）综合收益总额										40,213,516.20	40,213,516.20
（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	-				-				4,021,351.62	-50,421,351.62	-46,400,000.00
1、提取盈余公积									4,021,351.62	-4,021,351.62	-
2、对所有者（或股东）的分配										-46,400,000.00	-46,400,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	32,000,000.00				27,407.92	-	-	-	-1,500,000.00	-30,527,407.92	-
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	32,000,000.00				27,407.92				-1,500,000.00	-30,527,407.92	-
（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	35,000,000.00				27,407.92	-	-	-	4,021,351.62	15,211,761.24	54,260,520.78

主管会计工作负责人：姜前

会计机构负责人：王旭

公司法定代表人：周一

2014年度

2014年度

2014年度

常州康耐特环保科技股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

常州康耐特环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为常州市康耐特机械设备有限公司，由周一等 5 位自然人共同出资组建，于 1998 年 1 月 10 日经常州市工商行政管理局核准登记设立，公司成立时注册资本为 50.00 万元，该出资由常州市基建审计事务所出具常基审资（1998）字第 008 号《验资报告》验证。

1998 年 2 月 6 日，公司召开股东会并做出决议：1、同意姜前与何家琴签署《股权转让协议书》，姜前将其持有的公司股权 20 万股转让给何家琴，转让价款为 20.00 万元；2、周一与钱亚萍签署《股权转让协议书》，周一将其持有的公司股权 20 万股转让给钱亚萍，转让价款为 20.00 万元。此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何家琴	20.00	40.00
2	钱亚萍	20.00	40.00
3	谈群英	10.00	20.00
合计		50.00	100.00

2003 年 4 月 1 日，公司召开股东会，股东会决议一致同意实施股权转让并增加秦全新、李洪春和阙元龙为公司新股东。何家琴与周一签署《股权转让协议书》，何家琴将其持有的公司股权 13 万股转让给周一，转让价款为 13.00 万元。何家琴与姜前签署《股权转让协议书》，何家琴将其持有的公司股权 7 万股转让给姜前，转让价款为 7.00 万元。谈群英与姜前签署《股权转让协议书》，谈群英将其持有的公司股权 5 万股转让给姜前，转让价款为 5.00 万元。钱亚萍与秦全新签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的公司股权 9.25 万股转让给秦全新，转让价款为 9.25 万元。钱亚萍与李洪春签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的公司股权 9.25 万股转让给李洪春，转让价款为 9.25 万元。钱亚萍与阙元龙签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的公司股权 1.5 万股转让给阙元龙，转让价款为 1.50 万元。谈群英与阙元龙签署《股权转让协议书》，谈群英将其持有的公司股权 5 万股转让给阙元龙，转让价款为 5.00 万元。此次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
1	周一	13.00	26.00
2	姜前	12.00	24.00
3	秦全新	9.25	18.50
4	李洪春	9.25	18.50

序号	股东名称	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
5	阙元龙	6.50	13.00
	合计	50.00	100.00

2010年5月25日，经公司股东会议同意增加注册资本250.00万元，新增资本均为货币出资，上述注册资本经常州金鼎会计师事务所有限公司出具的常金鼎验[2010]第040号《验资报告》验证。变更前后股权结构如下：

姓名	原出资额（万元）	原出资比例（%）	变更后出资额（万元）	变更后出资比例（%）
周一	13.00	26.00	78.00	26.00
姜前	12.00	24.00	72.00	24.00
秦全新	9.25	18.50	55.50	18.50
李洪春	9.25	18.50	55.50	18.50
阙元龙	6.50	13.00	39.00	13.00
合计	50.00	100.00	300.00	100.00

2014年12月1日，根据公司股东会决议和股权转让协议，同意李洪春分别将其持有的公司股权6万股及1.5万股分别转让给周一及秦全新；同意股东姜前将其持有的公司股权3万股转让给秦全新。变更后公司注册资本仍为300.00万元，其中周一出资84.00万元，占公司注册资本的28%；姜前出资69.00万元，占公司注册资本的23%；秦全新出资60.00万元，占公司注册资本的20%；李洪春出资48.00万元，占注册资本的16%；阙元龙出资39.00万元，占公司注册资本的13%。

2014年12月19日，经公司股东会议通过，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将常州市康耐特机械设备有限公司截至2014年10月31日止经审计的净资产35,027,407.92元（其中实收资本3,000,000.00元、盈余公积1,500,000.00元、未分配利润30,527,407.92元），按1:0.9992的比例折合股份总额3,500万股，每股1元，共计股本35,000,000.00元，净资产超过股本的金额27,407.92元计入资本公积。2014年12月23日，常州康耐特环保科技股份有限公司正式成立，并取得江苏省常州工商行政管理局颁发的营业执照。公司整体变更后股权结构如下：

股东姓名	整体变更后出资额（万元）	整体变更后出资比例（%）
周一	980.00	28.00
姜前	805.00	23.00
秦全新	700.00	20.00
李洪春	560.00	16.00
阙元龙	455.00	13.00
合计	3,500.00	100.00

经营范围：水处理设备、热风炉及烘干设备的研发、制造、销售及技术服务；计量泵、往复式泵、离心泵、搅拌机、阀门及水处理配件、水处理剂、锅炉辅机、仪器仪表的销售及技术服

务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司营业执照注册号为 320402000054685。公司注册地址：常州市天宁区凤凰路 58 号。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 10 月 21 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、18 “收入”等描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司经营的业务正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

7、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已

经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允

价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

8、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项列为重大应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	坏账准备比率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	50

9、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

10、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。

当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

13、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

18、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法：公司将货物移交给客户，且办理检验、确认手续后，公司确认收入实现。

(2) 提供劳务收入

- ①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

20、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

21、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、持有待售非流动资产

本公司将将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待

售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

23、会计政策、会计估计变更

报告期，本公司未发生会计政策和会计估计变更。

四、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%
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%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

企业所得税：根据新企业所得税法的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2012 年 12 月 25 日获得编号为 GR201232001530 号高新技术企业证书，自 2012 年起至 2014 年减按 15%的税率征收企业所得税；2015 年 11 月 3 日获得编号为 GR201532000892 号高新技术企业证书，本公司自 2015 年起至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。

增值税：根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》财税[2014]28 号文的规定，公司部分产品享受增值税免税、即征即退的增值税优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	30,574.42	21,964.36	17,012.40
银行存款	11,228,999.66	36,074,886.01	21,065,431.32
合计	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72

（2）货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险

的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,623,824.86	6,655,065.31	6,225,065.31
商业承兑汇票			
合计	4,623,824.86	6,655,065.31	6,225,065.31

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	2,117,255.50	
商业承兑汇票		
合计	2,117,255.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66, 372, 533. 35	100. 00%	2, 453, 972. 56	3. 70%	63, 918, 560. 79
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66, 372, 533. 35	100. 00%	2, 453, 972. 56	3. 70%	63, 918, 560. 79

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,973,248.99	100.00%	1,276,625.59	3.12%	39,696,623.40
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,973,248.99	100.00%	1,276,625.59	3.12%	39,696,623.40

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,136,428.26	100.00%	888,293.12	2.95%	29,248,135.14
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,136,428.26	100.00%	888,293.12	2.95%	29,248,135.14

按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 2016 年 1-6 月

账龄	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	55,643,326.79	1,112,866.54	2.00%
一至二年	10,016,343.16	1,001,634.32	10.00%
二至三年	84,800.00	25,440.00	30.00%
三年以上	628,063.40	314,031.70	50.00%
合计	66,372,533.35	2,453,972.56	3.70%

② 2015 年度

账龄	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	37,494,473.39	749,889.47	2.00%
一至二年	2,784,144.20	278,414.42	10.00%
二至三年	494,970.00	148,491.00	30.00%
三年以上	199,661.40	99,830.70	50.00%
合计	40,973,248.99	1,276,625.59	3.12%

③ 2014 年度

账龄	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	28,493,090.86	569,861.82	2.00%
一至二年	1,231,920.00	123,192.00	10.00%
二至三年	52,347.00	15,704.10	30.00%
三年以上	359,070.40	179,535.20	50.00%
合计	30,136,428.26	888,293.12	2.95%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本公司 2016 年 1-6 月、2015 年度及 2014 年度计提坏账准备金额分别为 1,177,346.97 元、388,332.47 元及 52,730.42 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 报告期，本公司无核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 28,784,559.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 43.37%, 相应计提的坏账准备金额为 1,000,933.26 元。

截至 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 23,613,940.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 57.63%, 相应计提的坏账准备金额为 669,340.80 元。

截至 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 19,290,725.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 64.01%, 相应计提的坏账准备金额为 435,848.42 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,085,300.89	92.79%	1,459,416.91	96.30%	2,015,609.57	98.22%
一至二年	42,160.00	3.60%	56,114.00	3.70%	600.00	0.03%
二至三年	42,220.70	3.61%			21,000.00	1.02%
三年以上					14,996.00	0.73%
合计	1,169,681.59	100.00%	1,515,530.91	100.00%	2,052,205.57	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

截至 2016 年 6 月 30 日, 按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为 877,225.57 元, 占预付账款合计数的比例为 75.00%。

截至 2015 年 12 月 31 日按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为 410,174.74 元, 占预付账款合计数的比例为 27.06%。

截至 2014 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的前五名预付账款汇总金额为 1,385,103.00 元, 占预付账款合计数的比例为 67.49%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,000.00	78.24%	4,100.00	7.19%	52,900.00
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,852.50	21.76%	15,852.50	100.00%	
合计	72,852.50	100.00%	19,952.50	27.39%	52,900.00

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,000.00	70.01%	3,140.00	8.49%	33,860.00
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,852.50	29.99%	15,852.50	100.00%	
合计	52,852.50	100.00%	18,992.50	35.93%	33,860.00

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,852.50	100.00%	8,526.25	18.59%	37,326.25
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,852.50	100.00%	8,526.25	18.59%	37,326.25

按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	20,000.00	400.00	2.00%
一至二年	37,000.00	3,700.00	10.00%
合计	57,000.00	4,100.00	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(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 960.00 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 报告期，本公司无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付费	15,852.50	15,852.50	15,852.50
备用金	57,000.00	37,000.00	30,000.00
合计	72,852.50	52,852.50	45,852.50

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

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
李锦华	备用金	35,000.00	一至二年	48.04%	3,500.00
周晓亚	预付费	20,000.00	一年以内	27.45%	400.00

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
陈荣林	预付款项	6,852.50	三年以上	9.41%	6,852.50
广州国际展览中心	预付款项	4,500.00	三年以上	6.18%	4,500.00
云绥中医院	备用金	3,000.00	三年以上	4.12%	3,000.00
合计		69,352.50		95.20%	18,252.50

6、存货

(1) 分类情况

项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,576,047.98		15,576,047.98
在产品	10,884,382.76		10,884,382.76
产成品	10,493,615.97		10,493,615.97
合计	36,954,046.71		36,954,046.71

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,615,459.47		10,615,459.47
在产品	7,786,471.50		7,786,471.50
产成品	13,993,144.25		13,993,144.25
合计	32,395,075.22		32,395,075.22

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,424,868.37		10,424,868.37
在产品	4,186,561.97		4,186,561.97
产成品	11,518,241.53		11,518,241.53
合计	26,129,671.87		26,129,671.87

(2) 公司存货不存在需计提减值准备的情况。

7、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2015年12月31日	17,908,496.24	351,067.17	6,132,800.87	1,308,390.69	25,700,754.97
2. 本期增加金额				34,615.38	34,615.38
(1) 购置				34,615.38	34,615.38
3. 本期减少金额					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2016 年 6 月 30 日	17,908,496.24	351,067.17	6,132,800.87	1,343,006.07	25,735,370.35
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	1,460,324.98	64,212.44	4,449,812.09	475,191.73	6,449,541.24
2. 本期增加金额	425,151.09	16,675.68	377,477.43	140,674.16	959,978.36
(1) 计提	425,151.09	16,675.68	377,477.43	140,674.16	959,978.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 2016 年 6 月 30 日	1,885,476.07	80,888.12	4,827,289.52	615,865.89	7,409,519.60
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2016 年 6 月 30 日	16,023,020.17	270,179.05	1,305,511.35	727,140.18	18,325,850.75
2. 2015 年 12 月 31 日	16,448,171.26	286,854.73	1,682,988.78	833,198.96	19,251,213.73

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 2014 年 12 月 31 日	17,908,496.24	342,007.34	5,663,304.46	1,230,151.38	25,143,959.42
2. 本期增加金额		9,059.83	1,155,111.11	78,239.31	1,242,410.25
(1) 购置		9,059.83	1,155,111.11	78,239.31	1,242,410.25
3. 本期减少金额			685,614.70		685,614.70
(1) 处置或报废			685,614.70		685,614.70
(2) 其他					-
4. 2015 年 12 月 31 日	17,908,496.24	351,067.17	6,132,800.87	1,308,390.69	25,700,754.97
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日	609,495.67	31,076.24	4,043,415.64	205,844.62	4,889,832.17
2. 本期增加金额	850,829.31	33,136.20	867,758.09	269,347.11	2,021,070.71
(1) 计提	850,829.31	33,136.20	867,758.09	269,347.11	2,021,070.71
3. 本期减少金额			461,361.64		461,361.64
(1) 处置或报废			461,361.64		461,361.64
(2) 其他					-
4. 2015 年 12 月 31 日	1,460,324.98	64,212.44	4,449,812.09	475,191.73	6,449,541.24
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日					-

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2015 年 12 月 31 日					-
四、账面价值					-
1. 2015 年 12 月 31 日	16,448,171.26	286,854.73	1,682,988.78	833,198.96	19,251,213.73
2. 2014 年 12 月 31 日	17,299,000.57	310,931.10	1,619,888.82	1,024,306.76	20,254,127.25

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2013 年 12 月 31 日	1,401,292.34	564,229.56	5,257,304.46	383,304.80	7,606,131.16
2. 本期增加金额	17,908,496.24		406,000.00	1,176,601.29	19,491,097.53
(1) 购置			406,000.00	220,101.29	626,101.29
(2) 在建工程转入	17,908,496.24			956,500.00	18,864,996.24
3. 本期减少金额	1,401,292.34	222,222.22		329,754.71	1,953,269.27
(1) 处置或报废	1,401,292.34	222,222.22		329,754.71	1,953,269.27
(2) 其他					
4. 2014 年 12 月 31 日	17,908,496.24	342,007.34	5,663,304.46	1,230,151.38	25,143,959.42
二、累计折旧					
1. 2013 年 12 月 31 日	1,053,234.13	80,046.02	3,272,638.21	261,231.06	4,667,149.42
2. 本期增加金额	626,136.01	38,993.22	770,777.43	204,184.49	1,640,091.15
(1) 计提	626,136.01	38,993.22	770,777.43	204,184.49	1,640,091.15
3. 本期减少金额	1,069,874.47	87,963.00		259,570.93	1,417,408.40
(1) 处置或报废	1,069,874.47	87,963.00		259,570.93	1,417,408.40
(2) 其他					
4. 2014 年 12 月 31 日	609,495.67	31,076.24	4,043,415.64	205,844.62	4,889,832.17
三、减值准备					
1. 2013 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日	17,299,000.57	310,931.10	1,619,888.82	1,024,306.76	20,254,127.25
2. 2013 年 12 月 31 日	348,058.21	484,183.54	1,984,666.25	122,073.74	2,938,981.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	446,173.00	32,896.20	413,276.80	门卫用房

8、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日	6,478,596.10	6,478,596.10
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016 年 6 月 30 日	6,478,596.10	6,478,596.10
二、累计摊销		
1. 2015 年 12 月 31 日	572,275.98	572,275.98
2. 本期增加金额	64,785.96	64,785.96
(1) 计提	64,785.96	64,785.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016 年 6 月 30 日	637,061.94	637,061.94
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2016 年 6 月 30 日	5,841,534.16	5,841,534.16
2. 2015 年 12 月 31 日	5,906,320.12	5,906,320.12

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014 年 12 月 31 日	6,478,596.10	6,478,596.10
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	6,478,596.10	6,478,596.10
二、累计摊销		
1. 2014 年 12 月 31 日	442,704.06	442,704.06

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	129,571.92	129,571.92
(1) 计提	129,571.92	129,571.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日	572,275.98	572,275.98
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2015 年 12 月 31 日	5,906,320.12	5,906,320.12
2. 2014 年 12 月 31 日	6,035,892.04	6,035,892.04

(续)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2013 年 12 月 31 日	6,478,596.10	6,478,596.10
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	6,478,596.10	6,478,596.10
二、累计摊销		
1. 2013 年 12 月 31 日	313,132.14	313,132.14
2. 本期增加金额	129,571.92	129,571.92
(1) 计提	129,571.92	129,571.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014 年 12 月 31 日	442,704.06	442,704.06
三、减值准备		
1. 2013 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2014 年 12 月 31 日	6,035,892.04	6,035,892.04
2. 2013 年 12 月 31 日	6,165,463.96	6,165,463.96

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2016 年 6 月 30 日
绿化工程	102,833.87		15,005.82	87,828.05
装修	130,666.63		15,801.18	114,865.45
合 计	233,500.50		30,807.00	202,693.50

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2015 年 12 月 31 日
绿化工程	104,520.00	27,470.00	29,156.13	102,833.87
装修		160,000.00	29,333.37	130,666.63
合 计	104,520.00	187,470.00	58,489.50	233,500.50

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2014 年 12 月 31 日
绿化工程		120,600.00	16,080.00	104,520.00
装修	98,444.90		98,444.90	
合 计	98,444.90	120,600.00	114,524.90	104,520.00

10、递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,453,972.56	368,095.88	1,276,625.59	191,493.84	888,293.12	133,243.97
其他应收款坏账准备	19,952.50	2,992.88	18,992.50	2,848.88	8,526.25	1,278.94
预计费用					300,000.00	45,000.00
合计	2,473,925.06	371,088.76	1,295,618.09	194,342.72	1,196,819.37	179,522.91

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	4,054,222.69	4,294,987.95	3,354,381.69
应付工程及设备款		135,250.00	821,420.00
合计	4,054,222.69	4,430,237.95	4,175,801.69

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、预收款项

(1) 预收账款列示：

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	953,306.76	884,914.06	1,045,844.03
合计	953,306.76	884,914.06	1,045,844.03

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,062,106.70	2,312,157.20	3,341,228.98	33,034.92
二、离职后福利-设定提存计划		180,690.60	180,690.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,062,106.70	2,492,847.80	3,521,919.58	33,034.92

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,751.36	5,512,618.21	4,465,262.87	1,062,106.70
二、离职后福利-设定提存计划		348,581.20	348,581.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,751.36	5,861,199.41	4,813,844.07	1,062,106.70

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,802.49	4,201,683.99	4,200,735.12	14,751.36
二、离职后福利-设定提存计划		291,185.68	291,185.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,802.49	4,492,869.67	4,491,920.80	14,751.36

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	986,000.00	2,066,010.00	3,052,010.00	
2、职工福利费		49,639.00	49,639.00	
3、社会保险费		79,740.00	79,740.00	
其中：医疗保险费		68,638.00	68,638.00	
工伤保险费		6,832.00	6,832.00	
生育保险费		4,270.00	4,270.00	
4、住房公积金		75,008.00	75,008.00	
5、工会经费和职工教育经费	76,106.70	41,760.20	84,831.98	33,034.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,062,106.70	2,312,157.20	3,341,228.98	33,034.92

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,994,235.00	4,008,235.00	986,000.00

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
2、职工福利费		118,839.30	118,839.30	
3、社会保险费		149,577.21	149,577.21	
其中：医疗保险费		128,869.80	128,869.80	
工伤保险费		12,742.87	12,742.87	
生育保险费		7,964.54	7,964.54	
4、住房公积金		145,632.00	145,632.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,751.36	104,334.70	42,979.36	76,106.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,751.36	5,512,618.21	4,465,262.87	1,062,106.70

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,716,270.00	3,716,270.00	
2、职工福利费		113,565.94	113,565.94	
3、社会保险费		129,341.30	129,341.30	
其中：医疗保险费		108,833.00	108,833.00	
工伤保险费		10,791.94	10,791.94	
生育保险费		9,716.36	9,716.36	
4、住房公积金		134,660.00	134,660.00	
5、工会经费和职工教育经费	13,802.49	107,846.75	106,897.88	14,751.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	13,802.49	4,201,683.99	4,200,735.12	14,751.36

(3) 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、养老保险费		172,072.00	172,072.00	
2、失业保险费		8,618.60	8,618.60	
合计		180,690.60	180,690.60	

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、养老保险费		324,329.24	324,329.24	
2、失业保险费		24,251.96	24,251.96	
合计		348,581.20	348,581.20	

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、养老保险费		273,403.60	273,403.60	
2、失业保险费		17,782.08	17,782.08	
合计		291,185.68	291,185.68	

14、应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	65,976.30	1,267,674.18	1,194,459.13
企业所得税	1,507,520.01	2,319,581.94	3,476,942.65
个人所得税			121.95
城建税	6,226.79	88,737.19	83,612.14
教育费附加	4,447.70	63,383.71	59,722.95
印花税	1,925.60	2,852.60	18,831.30
房产税	51,212.91	51,212.91	54,125.76
土地税	19,587.00	19,587.00	19,587.00
各项税金		5,943.00	11,740.20
合计	1,656,896.31	3,818,972.53	4,919,143.08

15、应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
周一		5,328,960.00	12,064,000.00
姜前		4,919,040.00	11,136,000.00
秦全新		3,791,760.00	8,584,000.00
李洪春		3,791,760.00	8,584,000.00
阙元龙		2,664,480.00	6,032,000.00
合计		20,496,000.00	46,400,000.00

注：2014 年 10 月 31 日，公司召开股东会审议一致同意将截至 2013 年 12 月 31 日的累计未分配利润 4,640 万元按持股比例分配给五位自然人股东；2015 年支付 2,590.40 万元，2016 年支付 2,049.60 万元。

16、股本/实收资本

(1) 2016 年 1-6 月增减变动情况

股东名称	期初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
周一	9,800,000.00	28.00%			9,800,000.00	28.00%
姜前	8,050,000.00	23.00%			8,050,000.00	23.00%
秦全新	7,000,000.00	20.00%			7,000,000.00	20.00%
李洪春	5,600,000.00	16.00%			5,600,000.00	16.00%
阙元龙	4,550,000.00	13.00%			4,550,000.00	13.00%
合 计	35,000,000.00	100.00%			35,000,000.00	100.00%

(2) 2015 年度增减变动情况

股东名称	期初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
周一	9,800,000.00	28.00%			9,800,000.00	28.00%
姜前	8,050,000.00	23.00%			8,050,000.00	23.00%

股东名称	期初余额	比例	本期增加	本期减少	期末余额	比例
秦全新	7,000,000.00	20.00%			7,000,000.00	20.00%
李洪春	5,600,000.00	16.00%			5,600,000.00	16.00%
阙元龙	4,550,000.00	13.00%			4,550,000.00	13.00%
合 计	35,000,000.00	100.00%			35,000,000.00	100.00%

(3) 2014 年度增减变动情况

股东名称	期初余额	比例	本期增加 [注]	本期减少[注]	期末余额	比例
周一	780,000.00	26.00%	9,020,000.00		9,800,000.00	28.00%
姜前	720,000.00	24.00%	7,360,000.00	30,000.00	8,050,000.00	23.00%
秦全新	555,000.00	18.50%	6,445,000.00		7,000,000.00	20.00%
李洪春	555,000.00	18.50%	5,120,000.00	75,000.00	5,600,000.00	16.00%
阙元龙	390,000.00	13.00%	4,160,000.00		4,550,000.00	13.00%
合 计	3,000,000.00	100.00%	32,105,000.00	105,000.00	35,000,000.00	100.00%

注：股本（实收资本）的变动情况参见财务报表附注一。

17、资本公积

(1) 2016 年 1-6 月增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,407.92			27,407.92
合 计	27,407.92			27,407.92

(2) 2015 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,407.92			27,407.92
合 计	27,407.92			27,407.92

(3) 2014 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价		27,407.92		27,407.92
合 计		27,407.92		27,407.92

注：参见财务报表附注一。

18、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,723,914.65			9,723,914.65
合 计	9,723,914.65			9,723,914.65

(2) 2015 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,021,351.62	5,702,563.03		9,723,914.65
合 计	4,021,351.62	5,702,563.03		9,723,914.65

(3) 2014 年度增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
法定盈余公积	1,500,000.00	4,021,351.62	1,500,000.00	4,021,351.62
合 计	1,500,000.00	4,021,351.62	1,500,000.00	4,021,351.62

注：参见财务报表附注一。

19、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	66,534,828.47	15,211,761.24	55,947,004.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	66,534,828.47	15,211,761.24	55,947,004.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,605,818.60	57,025,630.26	40,213,516.20	
减：提取法定盈余公积		5,702,563.03	4,021,351.62	10%
应付普通股股利			46,400,000.00	
转作股本的普通股股利 [注]			30,527,407.92	
期末未分配利润	91,140,647.07	66,534,828.47	15,211,761.24	

注：参见财务报表附注一。

20、营业收入、营业成本

分类情况

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,050,925.42	10,538,117.63	85,561,914.58	23,231,882.72	61,249,341.59	16,512,250.60
其他业务	13,450,879.71	9,422,913.94	28,700,540.14	21,954,926.40	31,284,470.00	22,840,107.80
合计	55,501,805.13	19,961,031.57	114,262,454.72	45,186,809.12	92,533,811.59	39,352,358.40

21、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城建税	243,879.31	694,102.91	383,220.37
教育费附加	174,199.51	495,787.79	273,728.86
合计	418,078.82	1,189,890.70	656,949.23

22、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	240,564.50	349,106.70	335,360.50
运输费	171,184.94	266,996.76	218,363.68
其他	27,845.28	20,599.81	12,327.15
合 计	439,594.72	636,703.27	566,051.33

23、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
员工薪酬	951,577.80	2,241,578.43	1,621,629.67
办公费	89,611.21	166,352.32	169,600.62
业务招待费	250,107.15	627,542.00	533,637.75
审计、评估、认证费	136,792.45	1,231,748.31	510,377.36
研发费	2,533,058.83	6,100,927.00	4,309,971.69
无形资产摊销	64,785.96	129,571.92	129,571.92
折旧费	708,670.58	1,516,379.91	1,233,215.05
税金	155,157.72	310,103.61	276,901.06
汽车费用	128,648.87	444,315.18	399,343.18
其他费用	59,739.25	477,523.68	853,125.67
合计	5,078,149.82	13,246,042.36	10,037,373.97

24、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	31,560.00	54,235.04	13,441.31
金融机构手续费	5,934.75	11,665.83	10,786.09
合计	-25,625.25	-42,569.21	-2,655.22

25、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
应收账款坏账损失	1,177,346.97	388,332.47	52,730.42
其他应收款坏账损失	960.00	10,466.25	600.00
合计	1,178,306.97	398,798.72	53,330.42

26、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		50,310.05	
其中：固定资产处置利得		50,310.05	
增值税即征即退		10,908,034.13	
政府补助	518,290.38	2,100,000.00	300,000.00
搬迁补偿净收入[注]			4,942,981.15
其他	1,000.00	370.00	370.00
合 计	519,290.38	13,058,714.18	5,243,351.15

注：根据常天征[2013]8号、常州政发[2013]12号《常州市天宁区2012年国民经济、社会发展计划执行情况和2013年国民经济、社会发展计划》，常州天宁区茶山街道丽华村民委员会分别于2013年9月12日拨入3,500,000.00元，2014年4月8日拨入搬迁款2,500,000.00元，扣除与搬迁相关的支出1,057,018.85元后计入营业外收入。

其中：政府补助明细情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与收益相关/与资产相关
天宁区经信局新三板奖励资金[注1]		1,500,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励资金[注2]	518,290.38			与收益相关
2015年省级工业信息产业转型升级专项资金[注3]		400,000.00		与收益相关
2014年三位一体企业转型升级专项资金[注4]		200,000.00		与收益相关
政府节能资金拨款[注5]			300,000.00	与收益相关
合 计	518,290.38	2,100,000.00	300,000.00	

注1：根据常天政发[2014]19号《关于加快企业在“新三板”等场外市场交易挂牌工作的意见》奖励企业完成股份制改造，常州市天宁区经济和信息化局分别于2015年1月14日5拨入500,000.00元，2015年11月30日拨入1,000,000.00元。

注2：根据常财工贸[2015]101号《关于下达2014年度常州市企改股及促进企业上市奖励资金的通知》，常州市天宁区雕庄街道办事处于2016年1月13日由拨入518,290.38元；

注3：根据苏财工贸[2015]74号《关于下达2015年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，常州市天宁区经济和信息化局于2015年8月5日拨入400,000.00元。

注4：根据常经信投资[2015]202号、常财工贸[2015]50号《关于下达2014年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）的通知》，常州市天宁区雕庄街道办事处于2015年9月1日拨入200,000.00元。

注5：根据常天政办文[2014]313号、常天经信[2014]34号《天宁区经信局关于拨付2014年市节能及发展循环经济专项资金请示》，常州市天宁区雕庄街道办事处于2014年12月22日拨入300,000.00元。

27、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			16,842.02
其中：固定资产处置损失			16,842.02
防洪保安基金		56,050.04	92,533.81

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
滞纳金		107.78	235.94
其他	5,000.00	4,032.00	4,032.00
合计	5,000.00	60,189.82	113,643.77

28、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
本期所得税费用	4,537,486.30	9,634,493.67	6,839,594.20
递延所得税费用	-176,746.04	-14,819.81	-52,999.56
合计	4,360,740.26	9,619,673.86	6,786,594.64

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	28,966,558.86	66,645,304.12	47,000,110.84
法定/适用税率	15%	15%	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,344,983.83	9,996,795.61	7,050,016.63
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	15,756.43	-377,121.75	-263,421.99
其他			
所得税费用	4,360,740.26	9,619,673.86	6,786,594.64

29、现金流量表项目

(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
收到股东还款			15,000,000.00
向股东借款			2,500,000.00
收到政府补贴款	518,290.38	2,100,000.00	300,000.00
收到个税手续费	130,324.88		
收到利息收入	31,560.00	54,235.04	13,441.31
其他	1,000.00		
合计	681,175.26	2,154,235.04	17,813,441.31

(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
费用支出	1,198,740.35	4,385,819.03	2,608,257.34
银行手续费	5,934.75	11,665.83	10,786.09
备用金	20,000.00	7,000.00	30,000.00
股东借款	0	0	12,000,000.00
归还股东借款	0	0	2,500,000.00
归还关联方借款	0	0	148,692.02

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其他	5,000.00	4,139.78	4,267.94
合计	1,229,675.10	4,408,624.64	17,302,003.39

(3)、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
拆迁补偿款			2,500,000.00

(4)、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
拆迁相关支出			180,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	24,605,818.60	57,025,630.26	40,213,516.20
加：资产减值准备	1,178,306.97	398,798.72	53,330.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	959,978.36	2,021,070.71	1,640,091.15
无形资产摊销	64,785.96	129,571.92	129,571.92
长期待摊费用摊销	30,807.00	58,489.50	114,524.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-50,310.05	-4,926,139.13
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,746.04	-14,819.81	-52,999.56
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）	-4,558,971.49	-6,265,403.35	-16,297,206.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,042,194.59	-10,737,146.07	1,246,237.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,362,561.06	386,379.32	-352,986.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,300,776.29	42,952,261.15	21,767,940.14
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72
减：现金的期初余额	36,096,850.37	21,082,443.72	1,509,468.94
现金等价物的期末余额			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-24,837,276.29	15,014,406.65	19,572,974.78

(2) 现金及现金等价物

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72
其中：库存现金	30,574.42	21,964.36	17,012.40
可随时用于支付的银行存款	11,228,999.66	36,074,886.01	21,065,431.32
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	11,259,574.08	36,096,850.37	21,082,443.72

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款、应收票据等。相关金融工具详见于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、市场风险

(1) 利率风险

报告期内，由于本公司资金充裕，本公司面临的利率风险极低。

(2) 汇率风险

本公司无外币资产或者负债，不存在汇率变动风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自销售货款不能收回产生的损失。

本公司客户主要为大型军工企业，客户信誉度高，回款情况良好，应收帐款坏账风险很小。

本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险较低。

3、流动风险

报告期内，公司主要资产为流动资产，占流动资产比例较大的分别为货币资金、应收票据、应收账款、存货。报告期内，公司现金流情况正常，而且不存在或有资产和或有负债的潜在现金流；同时，报告期内未因无法按期支付货款而与供应商发生纠纷，亦未出现无法按期偿还贷款的情况，公司信用情况良好。

综上所述，公司财务状况良好，负债与资产结构匹配，资产流动性强，报告期末无或有负

债或未决诉讼，偿债能力较强，而且公司流动性风险较小。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险极小，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、关联方及关联方交易

1、本公司的股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
周一	股东	28.00%	28.00%
姜前	股东	23.00%	23.00%
秦全新	股东	20.00%	20.00%
李洪春	股东	16.00%	16.00%
阙元龙	股东	13.00%	13.00%
合 计		100.00%	100.00%

2、公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
常州市古斯机械设备有限公司	由公司主要股东周一、姜前、秦全新的配偶共同控制	79332601-8

3、关联方交易

(1) 公司向股东拆借资金

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
周一			1,000,000.00
姜前			1,000,000.00
秦全新			500,000.00
合计			2,500,000.00

(2) 公司归还股东借款

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
周一			1,000,000.00
姜前			1,000,000.00
秦全新	-	-	500,000.00
合计			2,500,000.00

(3) 股东向公司拆借资金

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
周一			12,000,000.00

(4) 股东归还公司拆借资金

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
周一			15,000,000.00

(5) 公司归还关联方款项

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
常州市古斯机械设备有限公司			1,026,782.02

八、 承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失（收益以“-”号填列）		-50,310.05	16,842.02
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）	518,290.38	2,100,000.00	300,000.00
拆迁补偿净收入			4,942,981.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,000.00	-3,769.78	-3,897.94
所得税影响额	-77,143.56	-321,981.04	-783,336.18
合计	437,146.82	1,824,559.23	4,438,905.01

2、净资产收益率及每股收益

	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益	加权平均净资产收益率	基本每股收益	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.91%	0.7030	68.89%	1.6293	55.22%	1.1490
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.56%	0.6905	66.69%	1.5772	49.13%	1.0221

常州康耐特环保科技股份有限公司

2016 年 10 月 21 日