



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2016SHA10216

江苏维尔利环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京都乐制冷设备有限公司（以下简称都乐制冷公司）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是都乐制冷公司管理层的责任，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。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，都乐制冷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，公允反映了都乐制冷公司 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：叶胜平

中国注册会计师：肖华萍

中国 北京

二〇一六年十一月二十八日

合并资产负债表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	2,982,047.76	6,887,431.45	7,145,977.98
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	六、2	1,100,000.00	1,150,000.00	1,910,600.00
应收账款	六、3	52,332,306.69	48,553,189.56	39,163,663.90
预付款项	六、4	2,253,268.01	2,270,601.66	3,164,286.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	2,249,176.94	2,385,619.50	1,588,994.85
买入返售金融资产				
存货	六、6	30,261,215.16	34,374,493.05	33,914,111.37
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		91,178,014.56	95,621,335.22	86,887,634.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	10,856,318.28	11,033,234.64	11,320,657.94
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	六、8	1,960,058.40	1,999,190.18	2,057,887.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	106,700.00	116,400.00	130,950.00
递延所得税资产	六、10	3,299,654.79	2,278,774.14	1,304,862.04
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,222,731.47	15,427,598.96	14,814,357.80
资产总计		107,400,746.03	111,048,934.18	101,701,992.65

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并资产负债表（续）

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、11	17,500,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	六、12	13,486,123.08	19,251,713.91	22,434,061.35
预收款项	六、13	28,097,067.37	37,550,058.41	31,093,857.42
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、14	774,792.15	2,833,944.69	2,979,552.91
应交税费	六、15	9,966,214.80	7,440,094.72	5,398,626.47
应付利息	六、16	23,260.42	27,438.89	27,500.00
应付股利				
其他应付款	六、17	15,110,194.47	9,530,876.48	8,412,942.66
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		84,957,652.29	94,634,127.10	88,346,540.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、18	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
负 债 合 计		86,057,652.29	95,734,127.10	89,446,540.81
所有者权益：				
股本	六、19	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、20	699,275.13	699,275.13	374,397.07
一般风险准备				
未分配利润	六、21	10,643,818.61	4,615,531.95	1,881,054.77
归属于母公司股东权益合计		21,343,093.74	15,314,807.08	12,255,451.84
少数股东权益				
股东权益合计		21,343,093.74	15,314,807.08	12,255,451.84
负债和股东权益总计		107,400,746.03	111,048,934.18	101,701,992.65

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司资产负债表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,794,295.15	6,438,101.71	7,027,189.40
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		1,100,000.00	1,150,000.00	1,910,600.00
应收账款	十七、1	52,328,981.69	48,548,914.56	39,158,913.90
预付款项		2,244,958.01	2,262,291.66	1,662,286.75
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十七、2	2,244,176.94	2,380,619.50	1,583,994.85
存货		30,261,215.16	34,374,493.05	33,880,371.37
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		90,973,626.95	95,154,420.48	85,223,356.27
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	十七、3	1,408,609.33	1,408,609.33	1,408,609.33
投资性房地产				
固定资产		10,844,815.72	11,016,754.90	11,299,503.12
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		1,960,058.40	1,999,190.18	2,057,887.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		106,700.00	116,400.00	130,950.00
递延所得税资产		3,299,654.79	2,278,774.14	1,304,862.04
其他非流动资产				
非流动资产合计		17,619,838.24	16,819,728.55	16,201,812.31
资产总计		108,593,465.19	111,974,149.03	101,425,168.58

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司资产负债表(续)

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		17,500,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		13,743,576.98	19,307,264.00	22,424,476.35
预收款项		28,097,067.37	37,550,058.41	29,833,857.42
应付职工薪酬		762,214.05	2,807,624.88	2,951,489.85
应交税费		10,115,713.75	7,574,853.08	5,578,210.10
应付利息		23,260.42	27,438.89	27,500.00
应付股利				
其他应付款		15,369,285.55	9,905,547.14	9,057,052.80
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		85,611,118.12	95,172,786.40	87,872,586.52
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		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
负债合计		86,711,118.12	96,272,786.40	88,972,586.52
所有者权益：				
股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		699,275.13	699,275.13	374,397.07
未分配利润		11,183,071.94	5,002,087.50	2,078,184.99
股东权益合计		21,882,347.07	15,701,362.63	12,452,582.06
负债和股东权益总计		108,593,465.19	111,974,149.03	101,425,168.58

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并利润表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		50,478,323.01	69,228,311.26	64,956,644.84
其中：营业收入	六、22	50,478,323.01	69,228,311.26	64,956,644.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		43,415,068.92	66,154,798.50	67,206,842.73
其中：营业成本	六、22	24,157,860.09	38,230,377.49	38,559,175.36
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	六、23	305,834.18	452,963.59	427,284.05
销售费用	六、24	9,119,550.98	14,599,410.57	14,784,725.45
管理费用	六、25	6,396,943.19	8,890,750.88	10,942,466.20
财务费用	六、26	567,584.48	1,050,979.43	797,729.43
资产减值损失	六、27	2,867,296.00	2,930,316.54	1,695,462.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,063,254.09	3,073,512.76	-2,250,197.89
加：营业外收入	六、28	678,036.04	306,800.00	1,726,032.45
其中：非流动资产处置利得				1,832.45
减：营业外支出	六、29	519,929.62	2.25	150,542.18
其中：非流动资产处置损失				4.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,221,360.51	3,380,310.51	-674,707.62
减：所得税费用	六、30	1,193,073.85	320,955.27	-11,803.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,028,286.66	3,059,355.24	-662,903.81
归属于母公司股东的净利润		6,028,286.66	3,059,355.24	398,906.68
少数股东损益				-1,061,810.49
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		6,028,286.66	3,059,355.24	-662,903.81
归属于母公司股东的综合收益总额		6,028,286.66	3,059,355.24	398,906.68
归属于少数股东的综合收益总额				-1,061,810.49
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司利润表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-8月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十七、4	50,478,323.01	69,228,311.26	64,875,448.26
减：营业成本	十七、4	24,157,860.09	38,362,139.31	38,495,072.80
营业税金及附加		305,834.18	452,963.59	425,903.71
销售费用		9,119,550.98	14,599,410.57	14,784,725.45
管理费用		6,244,633.86	8,569,755.42	9,511,667.45
财务费用		567,432.55	1,051,262.74	797,067.18
资产减值损失		2,866,346.00	2,929,841.54	1,695,462.24
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）		7,216,665.35	3,262,938.09	-834,450.57
加：营业外收入		677,322.56	306,800.00	1,726,032.45
其中：非流动资产处置利得				1,832.45
减：营业外支出		519,929.62	2.25	150,542.18
其中：非流动资产处置损失				4.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,374,058.29	3,569,735.84	741,039.70
减：所得税费用		1,193,073.85	320,955.27	-11,803.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,180,984.44	3,248,780.57	752,843.51
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		6,180,984.44	3,248,780.57	752,843.51
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并现金流量表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-8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		37,555,416.50	65,668,891.01	56,082,795.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	3,695,166.88	2,500,030.81	6,191,829.75
经营活动现金流入小计		41,250,583.38	68,168,921.82	62,274,624.75
购买商品、接受劳务支付的现金		28,608,485.50	42,430,827.17	38,786,768.57
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,938,458.53	9,432,831.33	6,972,260.40
支付的各项税费		3,292,005.94	4,203,120.91	4,156,936.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,742,259.94	9,186,725.58	12,702,221.03
经营活动现金流出小计		43,581,209.91	65,253,504.99	62,618,186.46
经营活动产生的现金流量净额	六、31	-2,330,626.53	2,915,416.83	-343,561.71
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				23,000.00
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				23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,482.86	614,050.89	1,126,119.67
投资支付的现金			1,500,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		493,482.86	2,114,050.89	1,126,119.67
投资活动产生的现金流量净额		-493,482.86	-2,114,050.89	-1,103,119.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		17,500,000.00	5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	5,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务所支付的现金		18,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		581,274.30	1,059,912.47	1,487,136.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		18,581,274.30	6,059,912.47	11,487,136.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,081,274.30	-1,059,912.47	6,512,863.86
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	六、31	-3,905,383.69	-258,546.53	5,066,182.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	6,887,431.45	7,145,977.98	2,079,795.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	2,982,047.76	6,887,431.45	7,145,977.98

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司现金流量表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-8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		37,555,416.50	65,668,891.01	56,062,545.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,694,122.33	998,924.30	4,865,679.80
经营活动现金流入小计		41,249,538.83	66,667,815.31	60,928,224.80
购买商品、接受劳务支付的现金		28,391,841.10	42,569,939.17	38,786,768.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6,919,756.93	9,403,916.17	6,924,782.76
支付的各项税费		3,291,957.74	4,202,556.71	4,141,594.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,715,032.46	7,909,727.59	11,502,823.82
经营活动现金流出小计		43,318,588.23	64,086,139.64	61,355,969.20
经营活动产生的现金流量净额		-2,069,049.40	2,581,675.67	-427,744.40
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所收回的现金净额				23,000.00
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				23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		493,482.86	610,850.89	1,126,119.67
投资支付的现金			1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		493,482.86	2,110,850.89	1,126,119.67
投资活动产生的现金流量净额		-493,482.86	-2,110,850.89	-1,103,119.67
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		17,500,000.00	5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	5,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,274.30	1,059,912.47	1,487,136.14
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		18,581,274.30	6,059,912.47	11,487,136.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,081,274.30	-1,059,912.47	6,512,863.86
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		6,438,101.71	7,027,189.40	2,045,189.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,794,295.15	6,438,101.71	7,027,189.40

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-8月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000.00								699,275.13		4,615,531.95		15,314,807.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00								699,275.13		4,615,531.95		15,314,807.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,028,286.66		6,028,286.66
（一）综合收益总额											6,028,286.66		6,028,286.66
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00								699,275.13		10,643,818.61		21,343,093.74

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00								374,397.07		1,881,054.77		12,255,451.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00								374,397.07		1,881,054.77		12,255,451.84
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									324,878.06		2,734,477.18		3,059,355.24
（一）综合收益总额											3,059,355.24		3,059,355.24
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									324,878.06		-324,878.06		
1. 提取盈余公积									324,878.06		-324,878.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00								699,275.13		4,615,531.95		15,314,807.08

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

合并所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

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	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00								299,112.72		2,848,821.11	1,970,419.82	15,118,353.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00								299,112.72		2,848,821.11	1,970,419.82	15,118,353.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									75,284.35		-967,766.34	-1,970,419.82	-2,862,901.81
（一）综合收益总额											398,906.68	-1,061,810.49	-662,903.81
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									75,284.35		-775,282.35		-699,998.00
1. 提取盈余公积									75,284.35		-75,284.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-699,998.00		-699,998.00
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他											-591,390.67	-908,609.33	-1,500,000.00
四、本年年末余额	10,000,000.00								374,397.07		1,881,054.77	-908,609.33	12,255,451.84

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-8月										
	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	10,000,000.00	-	-						699,275.13	5,002,087.50	15,701,362.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-						699,275.13	5,002,087.50	15,701,362.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-							6,180,984.44	6,180,984.44
（一）综合收益总额										6,180,984.44	6,180,984.44
（二）股东投入和减少资本		-	-								
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-						699,275.13	11,183,071.94	21,882,347.07

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度										
	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	10,000,000.00	-	-						374,397.07	2,078,184.99	12,452,582.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-						374,397.07	2,078,184.99	12,452,582.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-						324,878.06	2,923,902.51	3,248,780.57
（一）综合收益总额										3,248,780.57	3,248,780.57
（二）股东投入和减少资本		-	-								
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									324,878.06	-324,878.06	
1. 提取盈余公积									324,878.06	-324,878.06	
2. 对股东的分配											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00								699,275.13	5,002,087.50	15,701,362.63

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京都乐制冷设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	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	10,000,000.00								299,112.72	2,692,014.50	12,991,127.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	10,000,000.00								299,112.72	2,692,014.50	12,991,127.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									75,284.35	-613,829.51	-538,545.16
（一）综合收益总额										752,843.51	752,843.51
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									75,284.35	-775,282.35	-699,998.00
1. 提取盈余公积									75,284.35	-75,284.35	
2. 对股东的分配										-699,998.00	-699,998.00
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他										-591,390.67	-591,390.67
四、本年年末余额	10,000,000.00								374,397.07	2,078,184.99	12,452,582.06

法定代表人：张贵德

主管会计工作负责人：张炳云

会计机构负责人：张炳云

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

南京都乐制冷设备有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2005年11月30日，注册地为南京市溧水经济开发区南区，总部办公地址为南京市溧水经济开发区南区机场路。

本公司属生态保护和环境治理行业，主要从事油气回收设备制造业务。经营范围主要为：环境保护专用设备、制冷空调设备设计、制造、安装、调试、销售；制冷剂制造、销售；电器、制冷配件销售；技术服务咨询。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司南京都乐制冷设备有限公司和子公司南京都乐环保科技有限公司共2家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易

本集团外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本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,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项余额达到或超过该类应收款全部余额 10% 的应收款项视为重大应收款项且存在减值迹象
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方款项	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，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
基本确定能收回的应收款项	应收补贴款项、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
7 至 12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公及电子设备、节能服务项目资产等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	4	5	23.75
3	机器设备	10	5	9.50
4	电子设备	3-5	5	31.67-19.00
5	工具家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用费用的摊销年限为5年。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括设备销售收入和技术服务收入，收入确认政策如下：

（1）设备销售收入：本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，确认销售商品收入的实现。合同约定所有权自货物安装调试验收后转移，本集团依据客户签署的设备调试验收单确认设备销售收入。

（2）技术服务收入：在技术服务总收入和总成本能够可靠地计量、与技术服务相关的经济利益很可能流入本集团、技术服务的完成进度能够可靠地确定时，确认技术服务收入的实现。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无需披露的重要会计估计变更。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、技术服务收入	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2016年1-8月	2015年度	2014年度
南京都乐制冷设备有限公司	15%	15%	15%
南京都乐环保科技有限公司	25%	25%	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

母公司于2012年10月31日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201232001095），于2015年11月3日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为：GR201532000915），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司2014至2016年度适用15%的企业所得税优惠税率。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年8月31日	2015年12月31日
现金	10,508.63	8,378.63
银行存款	2,631,539.13	6,879,052.82
其他货币资金	340,000.00	
合计	2,982,047.76	6,887,431.45
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金余额为履约保函保证金,保函到期日为2016年10月3日。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2016年8月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,150,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,100,000.00	1,150,000.00

(2) 2016年8月31日无已用于质押的应收票据。

(3) 2016年8月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016年8月31日 终止确认金额	2016年8月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	8,517,720.20	
合计	8,517,720.20	

(4) 2016年8月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年8月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	60,463,452.68	98.37	9,131,145.99	15.10	51,332,306.69
2. 关联方组合	1,000,000.00	1.63			1,000,000.00
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	61,463,452.68	100.00	9,131,145.99	14.86	52,332,306.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					-
合计	61,463,452.68	—	9,131,145.99	—	52,332,306.69

(续表)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄组合	52,475,791.90	96.38	5,892,274.84	11.23	46,583,517.06
2. 关联方组合	1,969,672.50	3.62			1,969,672.50
3. 基本确定能收回组合					
组合小计	54,445,464.40	100.00	5,892,274.84	10.82	48,553,189.56
单项金额不重大但单					

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
项计提坏账准备应收账款					
合计	54,445,464.40	—	5,892,274.84	—	48,553,189.56

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年8月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	18,566,972.78		
7-12个月	9,746,600.00	487,330.00	5.00
1-2年	19,150,539.90	1,915,053.99	10.00
2-3年	4,706,340.00	1,411,902.00	30.00
3-4年	4,468,000.00	2,234,000.00	50.00
4-5年	3,710,700.00	2,968,560.00	80.00
5年以上	114,300.00	114,300.00	100.00
合计	60,463,452.68	9,131,145.99	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		—

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收股东控制的公司款项列入本组合。

(2) 2016年1-8月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,238,871.15 元。

(3) 2016年1-8月无实际核销的应收账款。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的2016年8月31日余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2016年8月31日余额前五名应收账款汇总金额1,759.30万元,占应收账款期末余额合计数的比例28.62%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额126.49万元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年8月31日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,481,518.54	65.75	1,958,496.53	86.26
1-2年	497,942.70	22.10	226,652.32	9.98
2-3年	197,491.20	8.76	39,044.87	1.72
3年以上	76,315.57	3.39	46,407.94	2.04
合计	2,253,268.01	100.00	2,270,601.66	100.00

(2) 按预付对象归集的2016年8月31日余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的2016年8月31日余额前五名预付款项汇总金额885,160.45元,占预付款项期末余额合计数的比例39.28%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年8月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016年8月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 账龄组合	2,033,194.51	77.73	366,430.30	18.02	1,666,764.21
2. 关联方组合					
3. 基本确定能收回组合	582,412.73	22.27			582,412.73
组合小计	2,615,607.24	100.00	366,430.30	14.01	2,249,176.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,615,607.24	—	366,430.30	—	2,249,176.94

(续表)

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	1,387,916.02	44.43	223,663.60	16.12	1,164,252.42
2. 关联方组合					
3. 基本确定能收回组合	1,221,367.08	39.10			1,221,367.08
组合小计	2,609,283.10	83.53	223,663.60	8.57	2,385,619.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	514,341.85	16.47	514,341.85	100.00	
合计	3,123,624.95	—	738,005.45	—	2,385,619.50

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016年8月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	915,909.51		
7至12个月	273,200.00	13,660.00	5.00
1-2年	148,211.00	14,821.10	10.00
2-3年	369,500.00	110,850.00	30.00
3-4年	180,000.00	90,000.00	50.00
4-5年	46,374.00	37,099.20	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	2,033,194.51	366,430.30	—

2) 组合中,基本确定能收回组合的其他应收款由应收职工备用金和应收押金组成,经个别认定后无需计提坏账准备。

项目	2016年8月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金	6,750.00		
备用金	575,662.73		
合计	582,412.73		—

(2) 2016年8月31日计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 142,766.70 元,本期核销其他应收款及其坏账准备 514,341.85 元。

(3) 2016年8月31日实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	514,341.85

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年8月31日 账面余额	2015年12月31日 账面余额
保证金、押金	1,840,181.00	1,221,245.00
个人往来款	124,411.00	214,708.05
备用金	575,662.73	1,214,617.08
其他	75,352.51	473,054.82
合计	2,615,607.24	3,123,624.95

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年8月31日 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
陕西省采购招标 有限责任公司	保证金	276,380.00	6个月以内	10.57	
重庆东银天润石 化仓储有限公司	保证金	192,200.00	7个月-2年	7.35	9,610.00
张贵德	备用金	146,158.88	1年以内	5.59	
江苏航天惠利特 环保科技有限公司	保证金	138,000.00	2-3年	5.28	41,400.00
天津临港经济区 管理委员会	保证金	130,000.00	1-3年	4.97	38,000.00
合计		882,738.88		33.76	89,010.00

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年8月31日余额			2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	4,399,411.13		4,399,411.13	3,267,072.96		3,267,072.96
在产品	4,531,445.01		4,531,445.01	4,924,204.93		4,924,204.93
库存商品	440,114.64		440,114.64	440,114.64		440,114.64
发出商品	20,890,244.38		20,890,244.38	25,743,100.52		25,743,100.52
合计	30,261,215.16		30,261,215.16	34,374,493.05		34,374,493.05

(2) 存货跌价准备

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司期末存货无需计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	工具家具	合计
一、账面原值						
1. 2016年1月1日余额	11,830,602.63	1,545,603.04	796,556.98	916,666.33	156,698.64	15,246,127.62
2. 本期增加金额		328,400.00	128,589.75	11,375.21		468,364.96
(1) 购置		328,400.00	128,589.75	11,375.21		468,364.96
3. 本期减少金额			49,341.05	355,170.73	5,640.00	410,151.78
(1) 处置或报废			49,341.05	355,170.73	5,640.00	410,151.78
4. 2016年8月31日余额	11,830,602.63	1,874,003.04	875,805.68	572,870.81	151,058.64	15,304,340.80
二、累计折旧						
1. 2016年1月1日余额	1,938,312.01	1,090,367.46	287,002.45	798,251.93	98,959.13	4,212,892.98
2. 本期增加金额	374,635.76	128,953.98	52,643.05	41,217.05	12,328.14	609,777.98
(1) 计提	374,635.76	128,953.98	52,643.05	41,217.05	12,328.14	609,777.98
3. 本期减少金额			34,907.82	335,741.65	3,998.97	374,648.44
(1) 处置或报废			34,907.82	335,741.65	3,998.97	374,648.44
4. 2016年8月31日余额	2,312,947.77	1,219,321.44	304,737.68	503,727.33	107,288.30	4,448,022.52
三、减值准备						
1. 2016年1月1日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2016年8月31日余额						
四、账面价值						
1. 2016年8月31日账面价值	9,517,654.86	654,681.60	571,068.00	69,143.48	43,770.34	10,856,318.28
2. 2016年1月1日账面价值	9,892,290.62	455,235.58	509,554.53	118,414.40	57,739.51	11,033,234.64

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 未办妥产权证书的固定资产: 无

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年1月1日余额	2,172,755.85	48,369.12	2,221,124.97
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2016年8月31日余额	2,172,755.85	48,369.12	2,221,124.97
二、累计摊销			
1. 2016年1月1日余额	184,684.24	37,250.55	221,934.79
2. 本期增加金额	28,970.08	10,161.70	39,131.78
(1) 计提	28,970.08	10,161.70	39,131.78
3. 本期减少金额			
4. 2016年8月31日余额	213,654.32	47,412.25	261,066.57
三、减值准备			
1. 2016年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年8月31日余额			
四、账面价值			
1. 2016年8月31日账面价值	1,959,101.53	956.87	1,960,058.40
2. 2016年1月1日账面价值	1,988,071.61	11,118.57	1,999,190.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

9. 长期待摊费用

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2016年8月31日余额
苗木费	116,400.00		9,700.00		106,700.00
合计	116,400.00		9,700.00		106,700.00

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年8月31日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年8月31日余额		2015年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,496,151.29	1,424,422.70	6,629,805.29	994,470.80
预提费用	12,501,547.29	1,875,232.09	8,562,022.29	1,284,303.34
合计	21,997,698.58	3,299,654.79	15,191,827.58	2,278,774.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	1,425.00	475.00
可抵扣亏损	1,130,644.00	977,946.22
合计	1,132,069.00	978,421.22

(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年8月31日金额	2015年12月31日金额	备注
2021	152,697.78		
2020	189,425.33	189,425.33	
2019	788,520.89	788,520.89	
合计	1,130,644.00	977,946.22	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
质押借款		1,000,000.00
抵押借款	17,500,000.00	17,000,000.00
合计	17,500,000.00	18,000,000.00

注：期末借款由本公司股东张贵德、朱志平提供担保并抵押房产，抵押物为房产编号为宁房权证溧初字第 2072234 号、宁房权证溧初字第 2072235 号、宁房权证溧初字第

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2080113号、宁房权证溧初字第2080114号的房屋建筑物及宁溧国用(2011)第03795号的土地使用权。截至2016年8月31日,抵押房产账面原值1,068.26万元、账面净值861.82万元,抵押土地使用权账面原值217.28万元、账面净值195.91万元,担保情况详见本报告十一、(二)2.关联担保情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

12. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	11,361,064.38	17,533,690.37
1-2年	1,048,886.59	944,145.57
2-3年	619,668.38	482,903.73
3年以上	456,503.73	290,974.24
合计	13,486,123.08	19,251,713.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年8月31日余额	未偿还或结转的原因
重庆龙煜贸易发展有限公司	571,300.38	尚未结算
北京格莱希尔空调设备有限公司	307,574.67	尚未结算
合计	878,875.05	—

13. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	17,341,790.41	30,323,493.69

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
1-2年	9,825,591.53	6,027,359.34
2-3年	587,095.43	1,163,775.38
3年以上	342,590.00	35,430.00
合计	28,097,067.37	37,550,058.41

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2016年8月31日余额	未偿还或结转的原因
北京城建安装集团有限公司	2,583,760.68	设备尚未验收
天津市燃料油公司	1,379,487.18	设备尚未验收
天津威而豪石油化工有限公司	1,000,000.00	设备尚未验收
山东新兴物流有限公司	924,316.24	设备尚未验收
南京金陵亨斯迈新材料有限责任公司	738,000.00	设备尚未验收
盘锦北方沥青燃料有限公司	690,000.00	设备尚未验收
盘锦瑞东石化贸易有限公司	690,000.00	设备尚未验收
长春伊通河石油经销有限公司	527,452.99	设备尚未验收
青岛思远化工有限公司	427,000.00	设备尚未验收
山西燕山石化有限公司	314,444.44	设备尚未验收
合计	9,274,461.53	—

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2016年8月31 日余额
短期薪酬	2,833,944.69	4,254,500.82	6,313,653.36	774,792.15
离职后福利-设定提存计划		453,837.02	453,837.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,833,944.69	4,708,337.84	6,767,490.38	774,792.15

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2016年8月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,833,944.69	3,557,840.71	5,616,993.25	774,792.15
职工福利费		274,126.38	274,126.38	
社会保险费		229,385.73	229,385.73	
其中: 医疗保险费		199,393.99	199,393.99	
工伤保险费		19,280.40	19,280.40	
生育保险费		10,711.34	10,711.34	
住房公积金		193,148.00	193,148.00	
合计	2,833,944.69	4,254,500.82	6,313,653.36	774,792.15

(3) 设定提存计划

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年8月31日余额
基本养老保险		428,453.40	428,453.40	
失业保险费		25,383.62	25,383.62	
合计		453,837.02	453,837.02	

15. 应交税费

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
增值税	6,607,338.90	5,666,395.74
企业所得税	2,659,517.06	1,163,098.86
城市维护建设税	349,679.41	305,300.05
教育费附加	209,807.66	183,180.04
地方教育费附加	139,871.77	122,120.03
合计	9,966,214.80	7,440,094.72

16. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
短期借款应付利息	23,260.42	27,438.89
合计	23,260.42	27,438.89

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
计提项目业务费	12,501,547.29	8,562,022.29
往来款	2,543,264.55	914,967.59
代收代付款	65,382.63	53,886.60
合计	15,110,194.47	9,530,876.48

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年8月31日余额	形成原因
政府补助	1,100,000.00			1,100,000.00	
合计	1,100,000.00			1,100,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年8月31日余额	与资产相关/与收益相关
专利技术产业化	500,000.00				500,000.00	与收益相关
省科技支撑计划	600,000.00				600,000.00	与收益相关
合计	1,100,000.00				1,100,000.00	

注1: 专利技术产业化补助系南京市科学技术委员会拨付给本公司的冷凝回收自动输送装置技术的产业化资金。本公司于2013年1月6日与南京市科学技术委员会签订了项目名称为“冷凝回收自动输送装置技术的产业化”的《南京市科技计划项目合同书》,根据该合同,南京市科学技术委员会于2013年1月向本公司拨付专利技术产业化补助50万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

注2: 省科技支撑计划补助系江苏省科学技术厅拨付给本公司的新型冷凝式油气及挥发性有机物回收装置关键技术研发补助资金。本公司于2014年8月20日与江苏省科学技术厅签订了项目名称为“新型冷凝式油气及挥发性有机物回收装置关键技术研发”的《江苏省科技项目合同书》,根据该合同,江苏省科学技术厅于2014年10月向本公司拨付省科技支撑计划补助60万元,该补助将于该科研项目验收合格后一次性计入当期损益。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 股本

项目	2016年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2016年8月31日 余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00

(续)

项目	2015年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2015年12月31 日余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00

(续)

项目	2014年1月1日 余额	本期变动增减(+、-)					2014年12月31 日余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00

20. 盈余公积

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年8月31日余额
法定盈余公积	699,275.13			699,275.13
合计	699,275.13			699,275.13

(续)

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	374,397.07	324,878.06		699,275.13
合计	374,397.07	324,878.06		699,275.13

注：盈余公积增加是按母公司本期净利润的10%比例计提。

(续)

项目	2014年1月1日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	299,112.72	75,284.35		374,397.07
合计	299,112.72	75,284.35		374,397.07

注：盈余公积增加是按母公司本期净利润的10%比例计提。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 未分配利润

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
上期期末余额	4,615,531.95	1,881,054.77	2,848,821.11
加：期初未分配利润调整数			
本期期初余额	4,615,531.95	1,881,054.77	2,848,821.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,028,286.66	3,059,355.24	398,906.68
减：提取法定盈余公积		324,878.06	75,284.35
应付普通股股利			699,998.00
同一控制企业合并投资成本与账面价值的差额			591,390.67
本期期末余额	10,643,818.61	4,615,531.95	1,881,054.77

22. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,785,811.93	23,851,730.60	68,018,317.11	37,627,194.96	64,350,498.32	38,201,196.95
其他业务	692,511.08	306,129.49	1,209,994.15	603,182.53	606,146.52	357,978.41
合计	50,478,323.01	24,157,860.09	69,228,311.26	38,230,377.49	64,956,644.84	38,559,175.36

主营业务—按产品分类

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
主营业务收入			
油库及炼油厂油气回收系统	46,968,376.03	56,464,166.66	47,467,195.77
码头油气回收系统	2,307,692.31	9,350,427.35	13,692,307.69
油站油气回收系统	0.00	596,030.78	2,396,123.08
其他	509,743.59	1,607,692.32	794,871.78
合计	49,785,811.93	68,018,317.11	64,350,498.32
主营业务成本			

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
油库及炼油厂油气回收系统	22,653,012.67	32,095,361.68	27,204,713.65
码头油气回收系统	964,511.32	4,058,241.48	8,185,101.06
油站油气回收系统	0.00	419,470.20	2,276,317.03
其他	234,206.61	1,054,121.60	535,065.21
合计	23,851,730.60	37,627,194.96	38,201,196.95

23. 营业税金及附加

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	152,917.09	226,481.78	213,642.01
教育费附加	91,750.25	135,889.09	128,185.22
地方教育费附加	61,166.84	90,592.72	85,456.82
合计	305,834.18	452,963.59	427,284.05

24. 销售费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
售后服务	2,456,706.22	5,418,956.41	3,945,681.50
业务费	3,939,525.00	3,562,905.79	3,575,116.50
职工薪酬	510,633.72	2,309,702.13	3,230,288.77
差旅费	987,388.06	1,614,041.17	1,778,067.22
招待费	602,125.30	762,098.90	885,262.99
运费	270,964.87	302,066.47	741,894.34
其他	352,207.81	629,639.70	628,414.13
合计	9,119,550.98	14,599,410.57	14,784,725.45

25. 管理费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
研发费	3,231,012.56	4,354,362.28	5,852,192.25
职工薪酬	1,804,439.30	2,878,871.94	2,872,916.35
折旧摊销费	353,256.64	519,080.88	593,305.92
差旅费	233,194.20	318,906.59	479,333.08
聘请中介机构费	171,686.79	110,098.65	321,257.32
税金	136,849.94	182,049.52	149,873.47
办公费	110,050.06	102,697.24	115,277.53
业务招待费	102,509.50	131,946.57	134,941.10

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
其他	253,944.20	292,737.21	423,369.18
合计	6,396,943.19	8,890,750.88	10,942,466.20

26. 财务费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
利息支出	577,095.83	1,059,851.36	796,304.81
减: 利息收入	13,942.15	21,389.81	15,249.69
加: 汇兑损失			
加: 其他支出	4,430.80	12,517.88	16,674.31
合计	567,584.48	1,050,979.43	797,729.43

27. 资产减值损失

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
坏账损失	2,867,296.00	2,930,316.54	1,695,462.24
合计	2,867,296.00	2,930,316.54	1,695,462.24

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得			1,832.45
其中: 固定资产处置利得			1,832.45
政府补助	672,084.97	306,800.00	1,724,200.00
其他	5,951.07		
合计	678,036.04	306,800.00	1,726,032.45

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得			1,832.45
其中: 固定资产处置利得			1,832.45
政府补助	672,084.97	306,800.00	1,724,200.00
其他	5,951.07		
合计	678,036.04	306,800.00	1,724,200.00

(2) 政府补助明细

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新兴产业引导专项资金	400,000.00			南京市经济和信息化委员会宁经信投资【2015】306号《关于下达2015年南京市新兴产业引导专项资金项目及资金计划的通知》	与收益相关
专利补助	113,500.00			南京市溧水区科学技术局溧科【2014】27号《关于溧水区专利专项资金管理办法》	与收益相关
溧水经济开发区南区科技奖励款	74,400.00			南京市溧水区人民政府办公室溧政发【2013】76号《关于转发溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励办法》	与收益相关
科技公共服务平台专项计划		150,000.00		南京市科学技术委员会宁科【2014】241号《关于下达南京市2014年第二批科技公共服务平台专项计划及科技经费指标的通知》	与收益相关
溧水经济开发区南区转型升级奖励		80,000.00		南京市溧水区人民政府办公室溧政发【2013】76号关于转发《溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励办法》	与收益相关
溧水区财政局其他资源勘探费		75,000.00		南京市溧水区人民政府办公室溧政发【2013】76号关于转发《溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励办法》	与收益相关
财政局贷款贴息			700,800.00	南京市溧水区科学技术局溧科【2014】20号《关于追加溧水入选南京科技创业家政策兑现资金的请示》	与收益相关
中小企业技术创新基金			270,000.00	科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同，立项代码：11C26213214564	与收益相关
退税			207,000.00	永阳镇财政和资产管理局返还给企业的税款	与收益相关
科技创新券计划			200,000.00	南京市科学技术委员会宁科【2014】222号《关于下达南京市2014年度科技创新券计划的通知》	与收益相关
科技创新奖励			180,000.00	南京市溧水区人民政府办公室溧政办发【2013】76号《溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励暂行办法》	与收益相关
经济开发区南区达标补助			50,000.00	南京市溧水区人民政府办公室溧政办发【2013】76号《溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励暂行办法》	与收益相关
溧水区财政局名牌建设补助			50,000.00	南京市溧水区人民政府办公室溧政办发【2013】76号《溧水区科技创新、企业转型升级专项资金奖励暂行办法》	与收益相关
其他5万以下补助	84,184.97	1,800.00	66,400.00		与收益相关

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
合计	672,084.97	306,800.00	1,724,200.00		

29. 营业外支出

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失			4.29
其中：固定资产处置损失			4.29
核销往来款	514,341.85		
赔偿款			150,000.00
其他	5,587.77	2.25	537.89
合计	519,929.62	2.25	150,542.18

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-8月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失			4.29
其中：固定资产处置损失			4.29
核销往来款	514,341.85		
赔偿款			150,000.00
其他	5,587.77	2.25	537.89
合计	519,929.62	2.25	150,542.18

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	2,213,954.50	1,294,867.37	778,783.00
递延所得税费用	-1,020,880.65	-973,912.10	-790,586.81

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
合计	1,193,073.85	320,955.27	-11,803.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
本期合并利润总额	7,221,360.51	3,380,310.51	-674,707.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,083,204.08	507,046.58	-101,206.14
子公司适用不同税率的影响	-15,269.78	-18,942.53	-141,574.73
调整以前期间所得税的影响			54,200.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,965.10	86,938.67	143,815.75
研发费加计扣除的影响		-301,443.78	-320,976.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,174.45	47,356.33	353,936.83
所得税费用	1,193,073.85	320,955.27	-11,803.81

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
往来款	3,009,139.76	2,171,841.00	3,852,380.06
补贴收入	672,084.97	306,800.00	2,324,200.00
利息收入	13,942.15	21,389.81	15,249.69
合计	3,695,166.88	2,500,030.81	6,191,829.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
费用	1,080,360.65	1,958,498.09	2,249,249.52
往来款	3,656,311.52	7,228,225.24	10,302,433.62
营业外支出	5,587.77	2.25	150,537.89
合计	4,742,259.94	9,186,725.58	12,702,221.03

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-8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	6,028,286.66	3,059,355.24	-662,903.81
加: 资产减值准备	2,867,296.00	2,930,316.54	1,695,462.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,777.98	885,539.37	972,396.00
无形资产摊销	39,131.78	58,697.64	51,296.63
长期待摊费用摊销	9,700.00	14,550.00	14,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			-1,828.16
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	577,095.83	1,059,851.36	796,304.81
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,020,880.65	-973,912.10	-790,586.81
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	4,113,277.89	-460,381.68	-8,179,851.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,568,186.18	-11,462,181.76	-20,042,630.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,986,125.84	7,803,582.22	25,804,228.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,330,626.53	2,915,416.83	-343,561.71
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	2,982,047.76	6,887,431.45	7,145,977.98
减: 现金的期初余额	6,887,431.45	7,145,977.98	2,079,795.50
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	-3,905,383.69	-258,546.53	5,066,182.48

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	2,642,047.76	6,887,431.45	7,145,977.98

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年8月31日 余额	2015年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
其中：库存现金	10,508.63	8,378.63	21,636.90
可随时用于支付的银行存款	2,631,539.13	6,879,052.82	7,124,341.08
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物	340,000.00		
其中：三个月内到期的保证金	340,000.00		
期末现金和现金等价物余额	2,982,047.76	6,887,431.45	7,145,977.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年8月31日 账面价值	受限原因
货币资金	340,000.00	保函保证金
固定资产	8,618,243.66	短期借款抵押
无形资产	1,959,101.53	短期借款抵押

33. 外币货币性项目

无。

34. 套期

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京都乐环保科技有限公司	南京	南京	环保设备	100		设立

南京都乐环保科技有限公司（以下简称“都乐环保公司”）由本公司、缪志华、张林、范庆祯、陈秀丽于2012年11月8日发起成立，注册资本200万元人民币，本公司出资50万元持股比例为25%、缪志华出资100万元持股比例为50%、张林出资20万元持股比例为10%、范庆祯出资20万元持股比例为10%、陈秀丽出资10万元持股比例为5%。2014年12月，本公司以150万元取得缪志华等持有的都乐环保公司75%股权。

由于都乐环保公司实际经营管理都由本公司控制，我们认定本公司为都乐环保公司的实际控制人。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外币业务,无汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年8月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为1,750.00万元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购压缩机等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年8月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,主要包

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

括流动资金及应收款项的信用风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:1,759.30万元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年8月31日,本公司已使用的银行借款额度为1,750.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年8月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,982,047.76				2,982,047.76
应收票据	1,100,000.00				1,100,000.00
应收账款	61,463,452.68				61,463,452.68
其它应收款	2,615,607.24				2,615,607.24
金融负债					
短期借款	17,500,000.00				17,500,000.00
应付账款	13,486,123.08				13,486,123.08
其它应付款	15,110,194.47				15,110,194.47
应付利息	23,260.42				23,260.42
应付职工薪酬	774,792.15				774,792.15

2. 敏感性分析

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

于2016年8月31日，本集团的带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同；在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的无影响。

十、 公允价值的披露

无。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张贵德				33.10	33.10

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南京同成制冷空调有限责任公司	控股股东张贵德曾控制的公司
北京金凯威通用机械有限公司	2009年9月至2012年7月为公司第一大股东, 2012年7月至2014年11月为公司第一大股东北京恒银座投资有限公司的关联公司
西安金堆金能源科技有限公司	公司股东杨文杰近亲属控制的公司
北京五洲同创空调制冷设备有限公司	控股股东张贵德曾参股的公司
西安天立实业有限公司	公司股东杨文杰控制的公司
雷学云	股东
林建	股东
殷久顺	股东
薛文波	股东
曾红兵	股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-8月	2015年度	2014年度
北京五洲同创空调制冷设备有限公司	采购商品			23,675.21
合计				23,675.21

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2016年1-8月	2015年度	2014年度
南京同成制冷空调有限公司	销售商品		1,367,521.37	
北京金凯威通用机械有限公司	销售商品			141,025.63
合计			1,367,521.37	141,025.63

2. 关联担保情况

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2013年6月3日	2014年6月3日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2013年6月3日	2014年6月3日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2014年6月23日	2014年10月23日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2014年8月14日	2015年5月14日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2014年8月14日	2015年8月14日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2014年10月24日	2015年7月24日	是
张贵德、朱志平	本公司	3,000,000.00	2014年12月16日	2015年9月15日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2015年5月18日	2016年5月17日	是
张贵德、朱志平	本公司	4,000,000.00	2015年6月2日	2016年6月2日	是
张贵德、朱志平	本公司	4,000,000.00	2015年7月8日	2016年7月7日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2015年7月24日	2016年4月23日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2015年8月18日	2016年8月17日	是
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2016年5月5日	2017年5月5日	否
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2016年5月24日	2017年5月24日	否
张贵德、朱志平	本公司	5,000,000.00	2016年6月8日	2017年6月8日	否
张贵德、朱志平	本公司	2,500,000.00	2016年7月15日	2017年7月15日	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年8月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安金堆金能源科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
应收账款	南京同成制冷空调有限责任公司			969,672.50	
其他应收款	张贵德	146,158.88		131,158.88	
其他应收款	雷学云			795,139.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年8月31日余额	2015年12月31日余额
其他应付款	林建	1,500,000.00	

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2016年8月31日 余额	2015年12月31日 余额
其他应付款	殷久顺	18,229.50	
其他应付款	雷学云	8,461.00	
其他应付款	薛文波	8,282.60	35.31
其他应付款	曾红兵	3,249.50	1,057.00
应付账款	西安天立实业有限公司		296,175.00
应付账款	北京五洲同创空调制冷设备有限公司		5,022.00

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

截至2016年8月31日,本集团无应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至2016年8月31日,本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2016年8月31日,本集团无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016年8月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1.账龄组合	60,458,702.68	98.37	9,129,720.99	15.10	51,328,981.69
2.关联方组合	1,000,000.00	1.63			1,000,000.00
3.基本确定能收回组合					
组合小计	61,458,702.68	100.00	9,129,720.99	14.86	52,328,981.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	61,458,702.68	—	9,129,720.99	—	52,328,981.69

(续上表)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1.账龄组合	52,471,041.90	96.38	5,891,799.84	11.23	46,579,242.06
2.关联方组合	1,969,672.50	3.62			1,969,672.50
3.基本确定能收回组合					
组合小计	54,440,714.40	100.00	5,891,799.84	10.82	48,548,914.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款					
合计	54,440,714.40	—	5,891,799.84	—	48,548,914.56

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年8月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	18,566,972.78		
7至12个月	9,746,600.00	487,330.00	5.00
1-2年	19,150,539.90	1,915,053.99	10.00
2-3年	4,701,590.00	1,410,477.00	30.00
3-4年	4,468,000.00	2,234,000.00	50.00
4-5年	3,710,700.00	2,968,560.00	80.00
5年以上	114,300.00	114,300.00	100.00
合计	60,458,702.68	9,129,720.99	—

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		—

注:关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收股东控制的公司款项列入本组合。

(2) 2016年1-8月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,237,921.15元。

(3) 2016年1-8月无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2016年8月31日余额前五名应收账款汇总金额1,759.30万元,占应收账款期末余额合计数的比例28.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额126.49万元。

2. 其他应收款

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	2016年8月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	2,033,194.51	77.88	366,430.30	18.02	1,666,764.21
2. 关联方组合					
3. 基本确定能收回组合	577,412.73	22.12			577,412.73
组合小计	2,610,607.24	100.00	366,430.30	14.04	2,244,176.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,610,607.24	—	366,430.30	—	2,244,176.94

(续表)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄组合	1,387,916.02	44.51	223,663.60	16.12	1,164,252.42
2. 关联方组合					
3. 基本确定能收回组合	1,216,367.08	39.00			1,216,367.08
组合小计	2,604,283.10	83.51	223,663.60	8.59	2,380,619.50
单项金额不重大但单项	514,341.85	16.49	514,341.85	100.00	

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,118,624.95	—	738,005.45	—	2,380,619.50

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年8月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	915,909.51		
7至12个月	273,200.00	13,660.00	5.00
1—2年	148,211.00	14,821.10	10.00
2—3年	369,500.00	110,850.00	30.00
3—4年	180,000.00	90,000.00	50.00
4—5年	46,374.00	37,099.20	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	2,033,194.51	366,430.30	—

2) 组合中,基本确定能收回组合的其他应收款由应收职工备用金和应收客户押金组成,经个别认定后无需计提坏账准备

项目	2016年8月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金	1,750.00		
备用金	575,662.73		
合计	577,412.73		—

(2) 2016年1-8月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 142,766.70 元,本期核销其他应收款及其坏账准备 514,341.85 元。

(3) 2016年8月31日实际核销的其他应收款

项目	核销金额

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	514,341.85

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年8月31日账面余额	2015年12月31日账面余额
保证金、押金	1,835,181.00	1,216,245.00
个人往来款	124,411.00	214,708.05
备用金	575,662.73	1,214,617.08
其他	75,352.51	473,054.82
合计	2,610,607.24	3,118,624.95

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016年8月31日余额	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
陕西省采购招标有限责任公司	保证金	276,380.00	6个月以内	10.59	
重庆东银天润石化仓储有限公司	保证金	192,200.00	7个月-2年	7.36	9,610.00
张贵德	备用金	146,158.88	1年以内	5.60	
江苏航天惠利特环保科技有限公司	保证金	138,000.00	2-3年	5.29	41,400.00
天津临港经济区管理委员会	保证金	130,000.00	1-3年	4.98	38,000.00
合计		882,738.88		33.82	89,010.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年8月31日			2015年12月31日		
	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	1,408,609.33		1,408,609.33	1,408,609.33		1,408,609.33
合计	1,408,609.33		1,408,609.33	1,408,609.33		1,408,609.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年8月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京都乐环保科技有限公司	1,408,609.33			1,408,609.33		
合计	1,408,609.33			1,408,609.33		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,785,811.93	23,851,730.60	68,018,317.11	37,758,956.78	64,269,301.74	38,137,094.39
其他业务	692,511.08	306,129.49	1,209,994.15	603,182.53	606,146.52	357,978.41

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 合 计	2016年1-8月		2015年度		2014年度	
	50,478,323.01	24,157,860.09	69,228,311.26	38,362,139.31	64,875,448.26	38,495,072.80

主营业务—按产品分类

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度
主营业务收入			
油库及炼油厂油气回收系统	46,968,376.03	56,464,166.66	47,467,195.77
码头油气回收系统	2,307,692.31	9,350,427.35	13,692,307.69
油站油气回收系统	0.00	596,030.78	2,396,123.08
其他	509,743.59	1,607,692.32	713,675.20
合计	49,785,811.93	68,018,317.11	64,269,301.74
主营业务成本			
油库及炼油厂油气回收系统	22,653,012.67	32,227,123.50	27,204,713.65
码头油气回收系统	964,511.32	4,058,241.48	8,185,101.06
油站油气回收系统	0.00	419,470.20	2,276,317.03
其他	234,206.61	1,054,121.60	470,962.65
合计	23,851,730.60	37,758,956.78	38,137,094.39

十八、财务报告批准

本财务报告于2016年11月28日由本公司董事会批准报出。

南京都乐制冷设备有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团非经常性损益如下:

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益			1,828.16	
计入当期损益的政府补助	672,084.97	306,800.00	1,724,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-513,978.55	-2.25	-150,537.89	
小计	158,106.42	306,797.75	1,575,490.27	
所得税影响额	23,781.47	46,020.00	236,404.22	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	134,324.95	260,777.75	1,339,086.05	

2. 净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)
归属于母公司股东的净利润	2016年1-8月	32.89
	2015年度	22.19
	2014年度	2.99
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年1-8月	32.16
	2015年度	20.30
	2014年度	-7.04

南京都乐制冷设备有限公司

二〇一六年十一月二十八日