

长沙长泰智能装备有限公司
2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-7 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并所有者权益变动表 5-7

公司资产负债表 8-9

公司利润表 10

公司现金流量表 11

公司所有者权益变动表 12-14

财务报表附注 15-89

审计报告

致同审字（2016）第 310ZB5803 号

长沙长泰智能装备有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙长泰智能装备有限公司（以下简称长沙长泰公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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长沙长泰公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

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，长沙长泰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，公允反映了长沙长泰公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

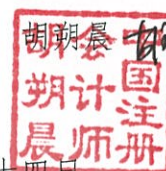


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年十月十四日



合并资产负债表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	82,423,013.09	41,882,747.84	52,796,826.22
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	2	3,319,866.00	15,576,045.24	11,542,761.70
应收账款	3	140,945,279.91	138,432,775.83	123,968,526.90
预付款项	4	16,279,475.20	6,244,766.20	7,992,652.82
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	4,918,079.69	7,846,367.95	4,126,106.42
存货	6	87,049,471.61	93,135,980.04	70,565,975.80
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	7	1,301,217.21	423,688.67	4,358,282.10
流动资产合计		336,236,402.71	303,542,371.77	275,351,131.96
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	8	83,120,442.69	86,559,516.82	91,973,192.79
在建工程	9	25,422,839.55	25,469,803.26	235,280.00
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	10	30,155,076.80	32,930,921.19	26,170,497.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	11	10,280,560.56	9,254,819.08	5,528,111.49
其他非流动资产	12	1,342,385.00	1,342,385.00	9,496,385.00
非流动资产合计		150,321,304.60	155,557,445.35	133,403,467.04
资产总计		486,557,707.31	459,099,817.12	408,754,599.00

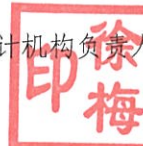
公司法定代表人：简泽丰



主管会计工作的公司负责人：黄爱云



公司会计机构负责人：徐梅





合并资产负债表（续）

项 目	附注五	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	13	88,328,549.08	55,308,595.25	80,594,161.70
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	14	24,410,000.00	22,299,134.35	
应付账款	15	87,421,422.62	90,901,833.48	49,098,642.37
预收款项	16	54,278,353.56	42,148,037.90	53,803,756.66
应付职工薪酬	17	577,807.11	3,950,992.97	6,241,421.57
应交税费	18	2,838,736.11	10,102,466.68	611,087.89
应付利息		114,651.87		
应付股利	19	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他应付款	20	24,448,889.70	24,529,533.38	1,375,595.50
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	21	2,257,262.06	2,147,003.67	
其他流动负债				
流动负债合计		364,675,672.11	331,387,597.68	191,724,665.69
非流动负债：				
长期借款	22	6,647,983.77	8,019,994.26	12,174,507.15
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	23	24,301,101.73	24,517,266.54	16,517,733.12
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		30,949,085.50	32,537,260.80	28,692,240.27
负债合计		395,624,757.61	363,924,858.48	220,416,905.96
实收资本	24	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
资本公积	25	46,632,378.04	46,632,378.04	206,134.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	26			15,433,356.62
未分配利润	27	-18,047,873.44	-14,736,454.70	106,704,817.02
归属于母公司所有者权益合计		84,584,504.60	87,895,923.34	178,344,308.53
少数股东权益		6,348,445.10	7,279,035.30	9,993,384.51
所有者权益合计		90,932,949.70	95,174,958.64	188,337,693.04
负债和所有者权益总计		486,557,707.31	459,099,817.12	408,754,599.00

公司法定代表人：简泽丰



主管会计工作的公司负责人：黄爱云



公司会计机构负责人：徐梅



徐梅

合并利润表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	28	133,959,290.05	263,216,084.01	281,968,821.32
减：营业成本	28	88,977,975.25	191,515,920.33	202,829,699.33
营业税金及附加	29	504,414.30	2,275,325.28	1,626,888.08
销售费用	31	13,969,749.50	24,498,323.71	23,139,986.05
管理费用	32	26,121,359.51	48,815,156.53	41,716,189.51
财务费用	33	3,665,157.34	4,536,291.82	5,075,578.71
资产减值损失	34	7,999,516.87	13,022,470.06	9,977,905.22
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（损失以“-”号填列）		-7,278,882.72	-21,447,403.72	-2,397,425.58
加：营业外收入	35	2,012,625.67	4,961,266.58	8,701,047.17
其中：非流动资产处置利得				56,949.57
减：营业外支出	36	1,493.37	99,369.96	186,464.18
其中：非流动资产处置损失		1,493.37	9,501.76	33,430.15
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-5,267,750.42	-16,585,507.10	6,117,157.41
减：所得税费用	37	-1,025,741.48	-3,422,772.70	96,597.89
四、净利润（损失以“-”号填列）		-4,242,008.94	-13,162,734.40	6,020,559.52
归属于母公司所有者的净利润		-3,311,418.74	-10,448,385.19	6,027,175.01
少数股东损益		-930,590.20	-2,714,349.21	-6,615.49
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-4,242,008.94	-13,162,734.40	6,020,559.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,311,418.74	-10,448,385.19	6,027,175.01
归属于少数股东的综合收益总额		-930,590.20	-2,714,349.21	-6,615.49

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作的公司负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅

合并现金流量表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

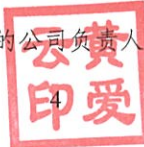
单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-7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		121,160,785.86	177,805,031.91	149,464,975.33
收到的税费返还		388,736.23	2,628,903.22	630,291.81
收到其他与经营活动有关的现金		23,013,740.52	28,151,903.35	8,243,583.60
经营活动现金流入小计		144,563,262.61	208,585,838.48	158,338,850.74
购买商品、接受劳务支付的现金		59,837,539.51	78,989,957.47	70,891,637.33
支付给职工以及为职工支付的现金		28,657,829.83	48,727,779.80	45,842,220.81
支付的各项税费		13,128,058.09	12,674,397.04	29,758,138.62
支付其他与经营活动有关的现金		33,191,765.66	54,181,268.03	21,281,098.72
经营活动现金流出小计		134,815,193.09	194,573,402.34	167,773,095.48
经营活动产生的现金流量净额	39	9,748,069.52	14,012,436.14	-9,434,244.74
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		220.00	1,550.00	57,240.00
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			8,550,000.00	9,030,000.00
投资活动现金流入小计		220.00	8,551,550.00	9,087,240.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,355,683.00	14,159,326.56	10,194,634.93
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				
投资活动现金流出小计		1,355,683.00	14,159,326.56	10,194,634.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,355,463.00	-5,607,776.56	-1,107,394.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				10,000,000.00
取得借款收到的现金		61,405,783.92	76,209,711.98	98,594,161.70
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		61,405,783.92	76,209,711.98	108,594,161.70
偿还债务支付的现金		29,647,582.19	103,502,787.65	83,356,915.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,443,091.67	5,601,810.52	8,781,282.08
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				300,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		33,090,673.86	109,104,598.17	92,438,197.34
筹资活动产生的现金流量净额		28,315,110.06	-32,894,886.19	16,155,964.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,064.53	54,678.72	4,400.43
五、现金及现金等价物净增加额		36,683,652.05	-24,435,547.89	5,618,725.12
加：期初现金及现金等价物余额		23,162,102.73	47,597,650.62	41,978,925.50
六、期末现金及现金等价物余额		59,845,754.78	23,162,102.73	47,597,650.62

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作的公司负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年1-7月							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	56,000,000.00	46,632,378.04	—	—	—	—	-14,736,454.70	7,279,035.30
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	56,000,000.00	46,632,378.04	—	—	—	—	-14,736,454.70	7,279,035.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-3,311,418.74	-930,590.20
（二）所有者投入和减少资本							-3,311,418.74	-930,590.20
1. 所有者投入资本								
2. 所有者支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	56,000,000.00	46,632,378.04	—	—	—	—	-18,047,873.44	6,348,445.10
								90,932,949.70

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：长沙长盛智能装备有限公司

	2015年							
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	56,000,000.00	206,134.89				15,433,356.62	106,704,817.02	9,993,384.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	56,000,000.00	206,134.89				15,433,356.62	106,704,817.02	9,993,384.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		46,426,243.15				-15,433,356.62	-121,441,271.72	-2,714,349.21
（一）综合收益总额							-10,448,385.19	-2,714,349.21
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 所有者支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-80,000,000.00	-80,000,000.00
2. 对所有者的分配							-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	56,000,000.00	46,426,243.15 46,632,378.04				-15,433,356.62	-30,992,886.53 -14,736,454.70	7,279,035.30 95,174,958.64

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作的负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅

6



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

	2014年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	56,000,000.00	206,134.89				14,367,570.29	105,103,428.34	175,677,133.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	56,000,000.00	206,134.89				14,367,570.29	105,103,428.34	175,677,133.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,065,786.33	1,601,388.68	12,660,559.52
（一）综合收益总额							6,027,175.01	6,020,559.52
（二）所有者投入和减少资本								10,000,000.00
1. 所有者投入资本								10,000,000.00
2. 所有者支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						1,065,786.33	-4,425,786.33	-3,360,000.00
1. 提取盈余公积						1,065,786.33	-1,065,786.33	
2. 对所有者的分配							-3,360,000.00	-3,360,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	56,000,000.00	206,134.89				15,433,356.62	106,704,817.02	188,337,693.04

公司法定代表人：简泽丰



主管会计工作的负责人：黄爱云

黄爱云



公司会计机构负责人：徐梅

徐梅



公司资产负债表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

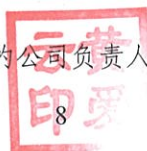
单位：人民币元

项 目	附注十三	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		54,675,537.47	25,517,183.85	27,692,232.51
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		2,733,366.00	7,626,045.24	11,041,761.70
应收账款	1	109,849,132.25	118,889,396.36	113,439,448.20
预付款项		4,525,343.71	3,487,704.27	4,567,287.30
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	46,475,675.75	30,432,087.14	8,561,874.87
存货		63,140,182.58	47,582,380.27	54,256,771.75
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		134,895.71	91,619.28	3,324,232.73
流动资产合计		281,534,133.47	233,626,416.41	222,883,609.06
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	3	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00
投资性房地产				
固定资产		81,404,694.99	84,879,944.34	90,517,571.17
在建工程		25,422,839.55	25,469,803.26	235,280.00
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		15,146,937.48	17,728,784.36	26,170,497.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		6,439,334.85	5,312,304.51	3,514,548.71
其他非流动资产		1,342,385.00	1,342,385.00	3,696,385.00
非流动资产合计		160,256,191.87	165,233,221.47	154,634,282.64
资产总计		441,790,325.34	398,859,637.88	377,517,891.70

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作的公司负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅



徐梅



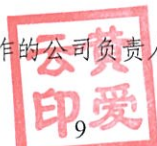
公司资产负债表（续）

项 目	附 注	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款		59,500,000.00	27,500,000.00	55,000,000.00
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		24,410,000.00	20,326,229.05	
应付账款		74,322,620.53	72,722,133.63	44,329,419.40
预收款项		45,704,479.70	29,568,498.56	47,869,415.22
应付职工薪酬		577,807.11	3,294,572.62	6,241,421.57
应交税费		2,815,193.84	6,856,057.19	366,483.16
应付利息		114,651.87		
应付股利		80,000,000.00	80,000,000.00	
其他应付款		21,049,887.10	21,056,549.04	1,132,228.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		2,257,262.06	2,147,003.67	
其他流动负债				
流动负债合计		310,751,902.21	263,471,043.76	154,938,967.35
非流动负债:				
长期借款		6,647,983.77	8,019,994.26	12,174,507.15
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		15,751,101.73	15,967,266.54	16,517,733.12
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,399,085.50	23,987,260.80	28,692,240.27
负债合计		333,150,987.71	287,458,304.56	183,631,207.62
实收资本		56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
资本公积		47,299,360.98	47,299,360.98	873,117.83
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				15,433,356.62
未分配利润		5,339,976.65	8,101,972.34	121,580,209.63
所有者权益合计		108,639,337.63	111,401,333.32	193,886,684.08
负债和所有者权益总计		441,790,325.34	398,859,637.88	377,517,891.70

公司法定代表人: 简泽丰



主管会计工作的公司负责人: 黄爱云



公司会计机构负责人: 徐梅



徐梅



公司利润表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	92,342,941.20	225,529,972.15	246,146,469.63
减：营业成本	4	64,393,252.61	165,557,704.22	174,022,891.49
营业税金及附加		504,414.30	1,525,196.17	1,457,561.73
销售费用		8,847,678.89	18,995,564.78	20,346,327.49
管理费用		14,981,364.08	31,368,870.94	29,754,612.48
财务费用		2,276,230.06	2,098,194.40	4,221,150.20
资产减值损失		6,567,398.73	11,985,038.63	9,539,846.20
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（损失以“-”号填列）		-5,227,397.47	-6,000,596.99	6,804,080.04
加：营业外收入		1,339,864.81	2,114,266.58	4,904,897.60
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		1,493.37	92,841.26	186,464.18
其中：非流动资产处置损失		1,493.37	2,973.06	33,430.15
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-3,889,026.03	-3,979,171.67	11,522,513.46
减：所得税费用		-1,127,030.34	-1,493,820.91	864,650.21
四、净利润（损失以“-”号填列）		-2,761,995.69	-2,485,350.76	10,657,863.25
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-2,761,995.69	-2,485,350.76	10,657,863.25

公司法定代表人：简泽丰

简泽丰

主管会计工作的公司负责人：黄爱云

黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅

徐梅

徐梅

公司现金流量表

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2016年1-7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		94,846,108.89	142,166,746.18	118,064,955.03
收到的税费返还		388,736.23	2,628,903.22	630,291.81
收到其他与经营活动有关的现金		28,452,653.93	36,491,412.71	7,752,624.31
经营活动现金流入小计		123,687,499.05	181,287,062.11	126,447,871.15
购买商品、接受劳务支付的现金		43,765,803.64	41,409,644.84	37,153,088.86
支付给职工以及为职工支付的现金		18,916,844.10	35,845,631.27	36,850,157.47
支付的各项税费		9,762,031.23	8,464,916.39	27,929,509.04
支付其他与经营活动有关的现金		53,890,813.85	74,186,419.12	22,875,580.31
经营活动现金流出小计		126,335,492.82	159,906,611.62	124,808,335.68
经营活动产生的现金流量净额		-2,647,993.77	21,380,450.49	1,639,535.47
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			1,200.00	57,240.00
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				9,030,000.00
投资活动现金流入小计			1,200.00	9,087,240.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,327,619.00	4,124,300.00	3,758,279.71
投资支付的现金				11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,327,619.00	4,124,300.00	14,758,279.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,619.00	-4,123,100.00	-5,671,039.71
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		49,000,000.00	42,500,000.00	73,000,000.00
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		49,000,000.00	42,500,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,261,752.10	72,007,509.22	74,842,141.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,027,874.96	2,910,362.20	7,838,714.43
支付其他与筹资活动有关的现金				300,000.00
筹资活动现金流出小计		20,289,627.06	74,917,871.42	82,980,855.85
筹资活动产生的现金流量净额		28,710,372.94	-32,417,871.42	-9,980,855.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,331.11	56,039.36	6,944.64
五、现金及现金等价物净增加额		24,710,649.06	-15,104,481.57	-14,005,415.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,388,575.34	22,493,056.91	36,498,472.36
六、期末现金及现金等价物余额		32,099,224.40	7,388,575.34	22,493,056.91

公司法定代表人：简泽丰

主管会计工作的负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅





公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：长沙长泰智能装备有限公司

	2015年						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	56,000,000.00	873,117.83				15,433,356.62	121,580,209.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	56,000,000.00	873,117.83				15,433,356.62	121,580,209.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		46,426,243.15				-15,433,356.62	-113,478,237.29
（一）综合收益总额							-2,485,350.76
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 所有者支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-80,000,000.00
2. 对所有者的分配							-80,000,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	56,000,000.00	46,426,243.15				-15,433,356.62	-30,992,886.53
		47,299,360.98					8,101,972.34
							111,401,333.32

公司法定代表人：何泽丰

主管会计工作的公司负责人：黄爱云

公司会计机构负责人：徐梅



公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 长沙长泰智能装备有限公司

项 目	2014年						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	56,000,000.00	873,117.83				14,367,570.29	115,348,132.71
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	56,000,000.00	873,117.83				14,367,570.29	115,348,132.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,065,786.33	6,232,076.92
(一) 综合收益总额							10,657,863.25
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 所有者支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						1,065,786.33	-4,425,786.33
2. 对所有者的分配						1,065,786.33	-1,065,786.33
3. 其他							-3,360,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	56,000,000.00	873,117.83				15,433,356.62	121,580,209.63
							193,886,684.08

公司法定代表人: 简泽丰



简泽丰

黄爱云



主管会计工作的公司负责人: 黄爱云

公司会计机构负责人: 徐梅

徐梅



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

长沙长泰智能装备有限公司 (以下简称: “本公司” 或 “公司”) 前身为长沙长泰输送包装设备有限公司, 于 1999 年 8 月 10 日在湖南省长沙市工商局注册成立, 并取得 4301001002433 号的《企业法人营业执照》, 公司注册资本为 218 万元, 出资人为中国轻工业长沙设计院及彭鹏等 14 位自然人, 其中: 中国轻工业长沙设计院出资金额 111.18 万元, 出资比例 51%, 自然人出资金额 106.82 万元, 出资比例 49%。

2001 年 11 月 30 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 中国轻工业长沙设计院及 14 位自然人股东分别将其持有的本公司 41% 和 49% 的股权转让给中国轻工业长沙设计院工会。转让完成后中国轻工业长沙设计院工会持有本公司 90% 股权, 中国轻工业长沙设计院持有本公司 10% 股权。

2002 年 9 月 30 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 中国轻工业长沙设计院工会将其持有的本公司 41% 的股权转让给中国轻工业长沙设计院。转让完成后中国轻工业长沙设计院工会持有本公司 49% 股权, 中国轻工业长沙设计院持有本公司 51% 股权。

2003 年 2 月 24 日, 根据公司股东会决议及修改后的公司章程, 中国轻工业长沙设计院工会、中国轻工业长沙设计院分别将其持有的本公司 49% 和 31% 的股权转让给中国轻工业长沙工程有限公司; 中国轻工业长沙设计院将其持有的本公司剩余 20% 的股权转让给 9 名自然人。转让完成后, 中国轻工业长沙工程有限公司持有本公司 80% 股权, 9 名自然人股东持有本公司 20% 股权。

2004 年 7 月 2 日, 根据公司股东会决议以及中海投【2004】122 号文《关于对长沙长泰输送包装设备有限公司深化改制的决定》, 本公司的注册资本从 218 万元增加到 1,500 万元。其中: 中国海诚国际工程投资总院出资 765 万元, 占注册资本的 51%; 中国轻工业长沙工程有限公司出资 174.4 万元, 占注册资本的 11.627%; 马思一等 34 位自然人共出资 560.6 万元, 占注册资本的 37.373%。本次增资业经北京中博华会计师事务所 2004 年 7 月 20 日出具中博华验字【2004】04010 号验资报告予以验证并取得了重新换发的《企业法人营业执照》。

2009 年 6 月 2 日, 根据公司股东会决议并经中海投【2009】28 号文件批准, 本公司自然人股东与株洲南车时代高新投资担保有限责任公司 (以下简称: “南车时代高新”) 签订股权转让协议, 将其所持有的 37.373% 股权以人民币 2,074.22 万元的价格转让给南车时代高新。2009 年 6 月 25 日, 公司完成工商变更登记, 并取得注册号为 430100000049821 的《企业法人营业执照》。

一、公司基本情况 (续)

1、公司概况 (续)

2009 年 8 月 5 日, 中国海诚国际工程投资总院与中国轻工集团公司签署了《关于长沙长泰输送包装设备有限公司 51% 股权无偿划转的协议》, 中国海诚国际工程投资总院将其所持的本公司 51% 的股权无偿划转给中国轻工集团公司。2009 年 9 月 29 日, 公司完成工商变更登记。

2009 年 12 月, 根据公司股东会决议并经国务院国资委“国资产权【2009】1305 号”文件批准, 由公司原股东作为发起人, 以长沙长泰输送包装设备有限公司截止 2009 年 6 月 30 日经审计的净资产 5,687.31 万元为基础, 按照 1: 0.9846 的折股比例整体变更设立长沙长泰机械股份有限公司。该变更业经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字【2009】第 261 号验资报告审验。2009 年 12 月 29 日, 完成工商变更登记并取得注册号为 430100000049821 的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (元)	认购股份 (股)	占总股本比例
中国轻工集团公司	28,560,000.00	28,560,000.00	51.000%
株洲南车时代高新投资担保 有限责任公司	20,928,880.00	20,928,880.00	37.373%
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	6,511,120.00	11.627%
合 计	56,000,000.00	56,000,000.00	100.000%

2015 年 8 月, 根据公司股东会决议并经中轻规【2015】234 号《关于长泰公司进行公司制转制事项的批复》文件批准, 以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 10,329.94 万元为基础, 将长沙长泰机械股份有限公司整体转制为有限责任公司 (实收资本 5,600 万元, 超出实收资本部分作为资本公积)。公司名称由“长沙长泰机械股份有限公司”变更为“长沙长泰智能装备有限公司”, 长沙长泰机械股份有限公司全部资产、人员、负债由长沙长泰智能装备有限公司承担。2015 年 8 月 18 日, 公司完成工商变更手续并取得了换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后, 各股东的投资比例如下:

股东名称	出资额 (元)	占比例
中国轻工集团公司	28,560,000.00	51.000%
株洲南车时代高新投资担保 有限责任公司	20,928,880.00	37.373%
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	11.627%
合 计	56,000,000.00	100.000%

一、公司基本情况 (续)

1、公司概况 (续)

2016 年 4 月, 南车时代高新在株洲市工商行政管理局完成工商变更登记, 名称由“株洲南车时代高新投资担保有限责任公司”变更为“株洲中车时代高新投资有限公司”。2016 年 5 月 25 日, 公司在长沙市工商行政管理局完成工商变更登记; 股东名称: 中国轻工集团公司、株洲中车时代高新投资有限公司、中国轻工业长沙工程有限公司。

本次变更完成后, 各股东的投资比例如下:

股东名称	出资额 (元)	占比例
中国轻工集团公司	28,560,000.00	51.000%
株洲中车时代高新投资有限公司	20,928,880.00	37.373%
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	11.627%
合 计	56,000,000.00	100.000%

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动 (经营范围): 输送包装设备的生产、销售; 工业自动控制装置的开发、制造、安装、销售及服务; 新材料、新产品、新设备、电气产品、自控产品、网络一体化产品的开发、销售、制造、安装、调试、技术培训; 机电产品、轻工产品、金属材料、建筑材料、化工产品的销售 (不含专营、专控及限制项目, 涉及许可经营的凭许可证经营)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2016 年 10 月 14 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并范围包括本公司及长沙长泰机器人有限公司 (以下简称“长泰机器人”)、重庆机器人有限公司 (以下简称“重庆机器人”) 两家子公司, 其中重庆机器人有限公司系新设立子公司, 自成立之日起纳入合并范围。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

(1) 同一控制下的企业合并 (续)

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 按成本扣除累计减值准备进行后续计量; 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 均调整合并资产负债表中的资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

6、合并财务报表编制方法 (续)

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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收益, 同时冲减商誉。

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

(5) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易, 在个别财务报表中, 相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值, 所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中, 分步处置股权至丧失控制权时, 剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额:

- ① 属于“一揽子交易”的, 确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的, 作为权益性交易计入资本公积 (股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

8、外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本公司 (债务人) 与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(2) 金融资产分类和计量 (续)

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等 (附注三、11)。应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的情形:

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括:
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(5) 金融资产减值 (续)

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不得转回。

(6) 金融资产转移

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

9、金融工具 (续)

(6) 金融资产转移 (续)

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

10、公允价值计量 (续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额达到 1,000 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备:

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

11、应收款项 (续)

(3) 按组合计提坏账准备应收款项 (续)

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、委托加工物资和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。通用件、标准件领用和发出时按加权平均法计价; 对于不能替代使用的机加工件、定制件等的成本, 采用个别计价法确定发出存货的成本。库存品成本按实际成本核算, 发出时按个别认定法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

12、存货 (续)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资:

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 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, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理;

三、重要会计政策及会计估计 (续)

13、长期股权投资 (续)

(1) 投资成本确定 (续)

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 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, 按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

13、长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 并按照本公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理, 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, 应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

13、长期股权投资 (续)

(2) 后续计量及损益确认方法 (续)

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资, 本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

14、固定资产 (续)

(1) 固定资产确认条件 (续)

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	4	3.20
机器设备	10	4	9.60
运输工具	8	4	12.00
其他	5	4	19.20

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

14、固定资产 (续)

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法 (续)

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

16、借款费用 (续)

(1) 借款费用资本化的确认原则 (续)

① 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件和专有技术。

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

17、无形资产 (续)

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专有技术使用权	4-10 年	直线法	
软件	3-4 年	直线法	

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 即: 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等 (存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外) 的资产减值, 按以下方法确定:

三、重要会计政策及会计估计 (续)

19、资产减值 (续)

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

21、职工薪酬 (续)

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等, 相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

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

(5) 其他长期福利

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

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业, 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入的实现。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

22、收入 (续)

(1) 一般原则 (续)

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司按合同要求设计、生产并场内调试合格后, 将产品运至客户现场进行安装并试运行。产品运行情况达到合同要求, 并取得经客户签署的验收单后确认产品销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

23、政府补助 (续)

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。其中, 对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按应收金额计量; 否则, 按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

24、递延所得税资产及递延所得税负债 (续)

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

26、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内本公司无应披露的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司无应披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	3-5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15-25

企业所得税按纳税主体不同, 所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
长沙长泰智能装备有限公司	15
长沙长泰机器人有限公司	15
重庆机器人有限公司	25

四、税项 (续)

2、税收优惠及批文

本公司于 2012 年 11 月 12 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GF201243000272 的《高新技术企业证书》，2012 年至 2014 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

2015 年 10 月 28 日，公司通过了高新技术企业复审，并取得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201543000284 的《高新技术企业证书》，2015 年至 2017 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

本公司的子公司长沙长泰机器人有限公司于 2012 年 11 月 12 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GR201243000377 《高新技术企业证书》，2012 年至 2014 年三年内将享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠。

2015 年 10 月 28 日，长沙长泰机器人有限公司通过了高新技术企业复审，并取得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为 GF201543000118 的《高新技术企业证书》，2015 年至 2017 年减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015 年度及 2016 年 1-7 月，附注中期末指 2016 年 7 月 31 日，本期特指 2016 年 1-7 月。

五、合并财务报表项目注释 (续)

1、货币资金

项 目	2016.07.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			69,021.72			62,765.96
人民币			61,532.83			51,007.58
美元	60.00	6.6511	399.07	760.00	6.4936	4,935.14
欧元	961.67	7.3724	7,089.82	961.67	7.0952	6,823.24
银行存款:			59,776,733.06			23,099,336.77
人民币			59,025,297.10			22,643,127.22
美元	112,979.20	6.6511	751,435.96	70,254.44	6.4936	456,204.23
欧元				0.75	7.0952	5.32
其他货币资金:			22,577,258.31			18,720,645.11
人民币			22,577,258.31			18,720,645.11
合 计			82,423,013.09			41,882,747.84

注: 本公司期末其他货币资金为 22,577,258.31 元, 系使用受限的银行保函保证金和银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类明细如下:

种 类	2016.07.31	2015.12.31
银行承兑汇票	3,319,866.00	15,576,045.24

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末已背书但尚未到期的金额
银行承兑票据	34,493,137.42

五、合并财务报表项目注释 (续)

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	164,615,141.59	97.51	23,669,861.68	14.38	140,945,279.91
组合小计	164,615,141.59	97.51	23,669,861.68	14.38	140,945,279.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,201,937.07	2.49	4,201,937.07	100	-
合 计	168,817,078.66	--	27,871,798.75	--	140,945,279.91

(1) 应收账款按种类披露 (续)

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	161,137,351.40	99.03	22,704,575.57	14.09	138,432,775.83
组合小计	161,137,351.40	99.03	22,704,575.57	14.09	138,432,775.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,577,950.00	0.97	1,577,950.00	100	-
合 计	162,715,301.40	--	24,282,525.57	--	138,432,775.83

五、合并财务报表项目注释 (续)

3、应收账款 (续)

(1) 应收账款按种类披露 (续)

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	98,884,961.33	60.07	4,944,248.07	5.00	93,940,713.26
1 至 2 年	28,614,254.90	17.38	2,861,425.49	10.00	25,752,829.41
2 至 3 年	25,649,286.17	15.58	7,694,785.85	30.00	17,954,500.32
3 至 4 年	4,357,542.73	2.65	2,178,771.37	50.00	2,178,771.36
4 至 5 年	5,592,327.80	3.40	4,473,862.24	80.00	1,118,465.56
5 年以上	1,516,768.66	0.92	1,516,768.66	100.00	-
合 计	164,615,141.59	--	23,669,861.68	--	140,945,279.91

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 (续):

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	91,538,653.11	56.81	4,576,932.65	5.00	86,961,720.46
1 至 2 年	29,421,554.49	18.25	2,942,155.45	10.00	26,479,399.04
2 至 3 年	29,289,329.76	18.18	8,786,798.93	30.00	20,502,530.83
3 至 4 年	8,506,904.38	5.28	4,253,452.19	50.00	4,253,452.19
4 至 5 年	1,178,366.55	0.73	942,693.24	80.00	235,673.31
5 年以上	1,202,543.11	0.75	1,202,543.11	100.00	-
合 计	161,137,351.40	--	22,704,575.57	--	138,432,775.83

(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 3,589,273.18 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

五、合并财务报表项目注释 (续)

3、应收账款 (续)

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山东太阳宏河纸业有限公司	27,554,221.75	16.32	1,377,711.09
东风汽车股份有限公司	16,216,421.79	9.61	810,821.09
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	10,025,000.00	5.94	3,007,500.00
北京汽车集团有限公司越野车分公司	7,657,100.00	4.54	566,710.00
山东泉林秸秆综合利用有限公司	6,925,760.00	4.10	692,576.00
合 计	68,378,503.54	40.51	6,455,318.18

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016.07.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	14,078,873.38	86.48	4,857,199.95	77.78
1 至 2 年	1,740,490.43	10.69	931,099.13	14.91
2 至 3 年	18,150.46	0.11	15,111.32	0.24
3 年以上	441,960.93	2.72	441,355.80	7.07
合 计	16,279,475.20	100.00	6,244,766.20	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆两江机器人融资租赁有限公司	7,500,000.00	46.07
库卡机器人(上海)有限公司	1,036,306.84	6.37
卡尔克鲁斯焊接技术(北京)有限公司	1,000,000.00	6.14
寿光晨鸣广源地产有限公司	859,918.74	5.28
东营华泰置业有限公司	645,259.00	3.96
合 计	11,041,484.58	67.82

五、合并财务报表项目注释 (续)

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.07.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	6,165,083.89	86.05	1,247,004.20	20.23	4,918,079.69
组合小计	6,165,083.89	86.05	1,247,004.20	20.23	4,918,079.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	999,802.40	13.95	999,802.40	100.00	-
合 计	7,164,886.29	--	2,246,806.60	--	4,918,079.69

(1) 其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	8,717,165.34	89.71	870,797.39	9.99	7,846,367.95
组合小计	8,717,165.34	89.71	870,797.39	9.99	7,846,367.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	999,802.40	10.29	999,802.40	100.00	-
合 计	9,716,967.74	--	1,870,599.79	--	7,846,367.95

说明:

① 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
唐山市丰南区伟达模板铸钢机械加工厂	999,802.40	999,802.40	100.00	公司预付货款后合同暂停执行, 账龄 3-4 年难以收回

五、合并财务报表项目注释 (续)

5、其他应收款 (续)

(1) 其他应收款按种类披露 (续)

② 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	3,846,349.55	62.39	192,317.48	5.00	3,654,032.07
1 至 2 年	894,945.32	14.52	89,494.54	10.00	805,450.78
2 至 3 年	522,747.78	8.48	156,824.34	30.00	365,923.44
3 至 4 年	134,766.80	2.19	67,383.40	50.00	67,383.40
4 至 5 年	126,450.00	2.05	101,160.00	80.00	25,290.00
5 年以上	639,824.44	10.37	639,824.44	100.00	-
合 计	6,165,083.89	--	1,247,004.20	--	4,918,079.69

② 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续):

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	7,765,350.94	89.08	388,267.55	5.00	7,377,083.39
1 至 2 年	433,568.40	4.97	43,356.84	10.00	390,211.56
2 至 3 年	56,000.00	0.64	16,800.00	30.00	39,200.00
3 至 4 年	75,746.00	0.87	37,873.00	50.00	37,873.00
4 至 5 年	10,000.00	0.11	8,000.00	80.00	2,000.00
5 年以上	376,500.00	4.33	376,500.00	100.00	-
合 计	8,717,165.34	--	870,797.39	--	7,846,367.95

(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 376,206.81 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

五、合并财务报表项目注释 (续)

5、其他应收款 (续)

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.07.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	2,706,563.71	2,167,321.68
保证金	2,482,338.11	3,480,257.19
其他往来款	1,975,984.47	4,069,388.87
合 计	7,164,886.29	9,716,967.74

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
唐山市丰南区伟 达模板铸钢机械 加工厂	其他	999,802.40	3-4 年	13.96	999,802.40
上海中机联展览 有限公司	其他	380,000.00	1 年以内	5.31	19,000.00
Link Engineers (P) Limited	保证金	379,844.32	1-2 年	5.30	76,067.57
陈国利	备用金	365,007.00	2 年以内	5.09	18,250.70
京兮(上海)展览 设计有限公司	其他	244,560.00	1 年以内	3.41	12,228.00
合 计		2,369,213.72		33.07	1,125,348.67

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.07.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,966,092.90		26,966,092.90	25,292,867.22		25,292,867.22
半成品	21,741,300.79	6,270,464.14	15,470,836.65	23,184,149.81	3,799,064.59	19,385,085.22
委托加工 物资	7,732,521.31		7,732,521.31	5,229,930.08		5,229,930.08
发出商品	36,880,020.75		36,880,020.75	43,228,097.52		43,228,097.52
合 计	93,319,935.75	6,270,464.14	87,049,471.61	96,935,044.63	3,799,064.59	93,135,980.04

五、合并财务报表项目注释 (续)

6、存货 (续)

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.07.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	3,799,064.59	2,471,399.55				6,270,464.14

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
半成品	商品的市场价格	

7、其他流动资产

项 目	2016.07.31	2015.12.31
待抵扣进项税	1,155,252.31	321,000.20
预缴企业所得税	145,964.90	102,688.47
合 计	1,301,217.21	423,688.67

五、合并财务报表项目注释 (续)

8、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2016.01.01	83,145,173.45	19,143,928.91	2,456,953.69	8,984,449.32	113,730,505.37
2. 本期增加金额		4,529.91		214,400.12	218,930.03
(1) 购置		4,529.91		214,400.12	218,930.03
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,140.14		20,641.03	22,781.17
4. 2016.07.31	83,145,173.45	19,146,318.68	2,456,953.69	9,178,208.41	113,926,654.23
二、累计折旧					
1. 2016.01.01	13,845,431.69	7,267,693.84	1,164,802.74	4,893,060.28	27,170,988.55
2. 本期增加金额	1,587,678.51	1,062,796.77	122,584.89	881,126.28	3,654,186.45
(1) 计提	1,587,678.51	1,062,796.77	122,584.89	881,126.28	3,654,186.45
3. 本期减少金额				18,963.46	18,963.46
4. 2016.07.31	15,433,110.20	8,330,490.61	1,287,387.63	5,755,223.10	30,806,211.54
三、减值准备					
1. 2016.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016.07.31					
四、账面价值					
1. 2016.01.01					
账面价值	69,299,741.76	11,876,235.07	1,292,150.95	4,091,389.04	86,559,516.82
2. 2016.07.31					
账面价值	67,712,063.25	10,815,828.07	1,169,566.06	3,422,985.31	83,120,442.69

说明:

本公司以技术研发大楼作为抵押, 向长沙银行股份有限公司韶山路支行借入 1,691 万元长期借款, 截至 2016 年 7 月 31 日技术研发大楼账面原值为 43,684,384.21 元, 净值为 39,004,935.32 元, 借款项目详见附注五 21、22。

五、合并财务报表项目注释 (续)

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2016.07.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四号车间建造工程 (电缆)	235,280.00		235,280.00	235,280.00		235,280.00
四号车间建造工程 (监理费)	190,000.00		190,000.00	190,000.00		190,000.00
四号车间建造工程 (报建费)	1,118,555.00		1,118,555.00	1,245,752.00		1,245,752.00
四号车间建造工程 (施工图审查费)	23,646.00		23,646.00	23,646.00		23,646.00
四号车间建造工程 (规划论证费)	16,875.00		16,875.00	16,875.00		16,875.00
四号车间建造工程 (弱电系统)	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
四号车间建造工程 (桥架)	5,814.00		5,814.00	5,814.00		5,814.00
四号车间建造工程 (设计服务费)	24,000.00		24,000.00	24,000.00		24,000.00
四号车间建造工程	23,475,479.00		23,475,479.00	23,475,479.00		23,475,479.00
四号车间建造工程 (起重机及配件)	204,957.26		204,957.26	204,957.26		204,957.26
四号车间建造工程 (测绘费)	30,676.00		30,676.00			
四号车间建造工程 (轨道费)	49,557.29		49,557.29			
合 计	25,422,839.55	--	25,422,839.55	25,469,803.26	--	25,469,803.26

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2016.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2016.07.31
四号车间 建造工程	25,469,803.26			46,963.71				25,422,839.55

五、合并财务报表项目注释 (续)

9、在建工程 (续)

(2) 重大在建工程项目变动情况 (续):

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
四号车间建造工程	25,567,443.00	99.43	在建状态	自筹

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2016.01.01	27,772,295.24	2,670,445.27	19,062,537.12	49,505,277.63
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 2016.07.31	27,772,295.24	2,670,445.27	19,062,537.12	49,505,277.63
二、累计摊销				
1. 2016.01.01	2,658,484.90	1,513,582.20	5,182,763.37	9,354,830.47
2. 本期增加金额	324,010.14	287,174.42	602,022.50	1,213,207.06
(1) 计提	324,010.14	287,174.42	602,022.50	1,213,207.06
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
4. 2016.07.31	2,982,495.04	1,800,756.62	5,784,785.87	10,568,037.53
三、减值准备				
1. 2016.01.01			7,219,525.97	7,219,525.97
2. 本期增加金额			1,562,637.33	1,562,637.33
(1) 计提			1,562,637.33	1,562,637.33
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
4. 2016.07.31			8,782,163.30	8,782,163.30
四、账面价值				
1. 2016.01.01				
账面价值	25,113,810.34	1,156,863.07	6,660,247.78	32,930,921.19
2. 2016.07.31				
账面价值	24,789,800.20	869,688.65	4,495,587.95	30,155,076.80

五、合并财务报表项目注释 (续)

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2016.07.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	6,802,643.97	45,171,232.79	5,603,371.23	37,171,715.92
可抵扣亏损	3,477,916.59	23,186,110.63	3,651,447.85	24,342,985.68
合 计	10,280,560.56	68,357,343.42	9,254,819.08	61,514,701.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2016.07.31	2015.12.31
可抵扣亏损	6,842,136.09	4,965,030.32

注: 列示由于本公司的子公司重庆机器人未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(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	2016.07.31	2015.12.31	备注
2016 年	—		
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	4,965,030.32	4,965,030.32	
2021 年	1,877,105.77	—	
合 计	6,842,136.09	4,965,030.32	

12、其他非流动资产

项 目	2016.07.31	2015.12.31
房屋维修基金	1,342,385.00	1,342,385.00

五、合并财务报表项目注释 (续)

13、短期借款

项 目	2016.07.31	2015.12.31
保证借款 (注1)	38,828,549.08	27,808,595.25
信用借款 (注2)	49,500,000.00	27,500,000.00
合 计	88,328,549.08	55,308,595.25

注 1: 其中 28,828,549.08 元为本公司的子公司长泰机器人由本公司担保向浦发银行股份有限公司长沙三湘支行借入, 年利率 6.50%-8.40%; 10,000,000.00 元为由中国轻工集团公司担保, 向中国光大银行股份有限公司长沙分行借入, 年利率为 5.0025%。

注 2: 为向浦发银行股份有限公司长沙三湘支行借入, 年利率 5.60%-6.30%。

14、应付票据

种 类	2016.07.31	2015.12.31
银行承兑汇票	24,410,000.00	22,299,134.35

15、应付账款

项 目	2016.07.31	2015.12.31
1 年以内	81,446,690.22	86,871,561.20
1 至 2 年	4,126,037.27	1,702,871.63
2 至 3 年	356,166.02	359,326.66
3 年以上	1,492,529.11	1,968,073.99
合 计	87,421,422.62	90,901,833.48

其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
天津华本汽车装备技术有限公司	1,400,000.00	尚未结算
湖南环保科技产业园管理委员会	654,350.29	尚未结算
湖南永佳裕机电设备安装有限公司	348,000.00	尚未结算
长沙市云川机械有限公司	310,462.02	尚未结算
纽威数控装备 (苏州) 有限公司	300,000.00	尚未结算
合 计	3,012,812.31	

五、合并财务报表项目注释 (续)

16、预收款项

项 目	2016.07.31	2015.12.31
1 年以内	44,868,259.50	31,832,864.49
1 至 2 年	2,423,738.00	4,297,494.02
2 至 3 年	3,265,294.02	2,832,827.35
3 年以上	3,721,062.04	3,184,852.04
合 计	54,278,353.56	42,148,037.90

其中：账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东华金板纸有限公司	3,187,720.00	尚未结算
新图美(台山)标签材料有限公司	880,000.00	尚未结算
重庆机床(集团)有限责任公司	860,000.00	尚未结算
国泰纸业(唐山曹妃甸)有限公司	610,000.00	尚未结算
中国联合装备集团宜宾机械有限公司	600,000.00	尚未结算
机械工业第六研究设计院有限公司	551,282.04	尚未结算
江西理文造纸有限公司	469,900.00	尚未结算
惠州福和纸业公司	443,250.00	尚未结算
南车长江铜陵车辆有限公司	409,800.00	尚未结算
合 计	8,011,952.04	

17、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31
短期薪酬	3,950,992.97	22,692,368.58	26,065,554.44	577,807.11
离职后福利-设定提存计划		2,713,902.49	2,713,902.49	
合 计	3,950,992.97	25,406,271.07	28,779,456.93	577,807.11

五、合并财务报表项目注释 (续)

17、应付职工薪酬 (续)

(1) 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,357,054.77	18,059,279.99	21,416,334.76	
职工福利费		1,159,957.23	1,159,957.23	
社会保险费		1,454,668.95	1,454,668.95	
其中: 1. 医疗保险费		1,083,382.86	1,083,382.86	
2. 工伤保险费		207,641.51	207,641.51	
3. 生育保险费		92,416.75	92,416.75	
4. 其他		71,227.83	71,227.83	
住房公积金		1,642,521.00	1,642,521.00	
工会经费和职工教育经费	593,938.20	56,774.32	72,905.41	577,807.11
其他短期薪酬		319,167.09	319,167.09	
合 计	3,950,992.97	22,692,368.58	26,065,554.44	577,807.11

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31
离职后福利				
其中: 1. 基本养老保险费		2,544,132.86	2,544,132.86	
2. 失业保险费		169,769.63	169,769.63	
合 计		2,713,902.49	2,713,902.49	

18、应交税费

税 项	2016.07.31	2015.12.31
增值税	2,391,837.82	8,748,220.13
营业税		66,805.83
个人所得税	79,746.64	206,922.36
城市维护建设税	141,511.95	616,826.82
房产税	81,067.77	22,940.24
土地使用税	43,491.96	
教育费附加	101,079.97	440,751.30
合 计	2,838,736.11	10,102,466.68

五、合并财务报表项目注释 (续)

19、应付股利

项目	2016.07.31	2015.12.31
中国轻工集团公司	40,800,000.00	40,800,000.00
株洲中车时代高新投资有限公司	29,898,400.00	29,898,400.00
中国轻工长沙工程有限公司	9,301,600.00	9,301,600.00
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00

20、其他应付款

项 目	2016.07.31	2015.12.31
押金	3,264,011.32	3,472,944.32
员工报销款	147,538.00	14,871.00
其他往来款	21,037,340.38	21,041,718.06
合 计	24,448,889.70	24,529,533.38

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.07.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	2,257,262.06	2,147,003.67

22、长期借款

项 目	2016.07.31	利率	2015.12.31	利率
抵押借款	6,647,983.77	5.39%	8,019,994.26	6.49%

说明:

本公司以技术研发大楼作为抵押, 向长沙银行股份有限公司韶山路支行借入 1,691 万元的长期借款, 借款期限从 2012 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 9 日, 每月按等额本息方式还款, 借款利率为基准利率上浮 10%, 截至 2016 年 7 月 31 日年利率 5.39%。

23、递延收益

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31	形成原因
政府补助	24,517,266.54		216,164.81	24,301,101.73	

五、合并财务报表项目注释 (续)

23、递延收益 (续)

其中: 递延收益-政府补助情况

补助项目	2016.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.07.31	与资产相关/与收益相关
造纸装备技术改造和终试平台工程政府补助	6,882,711.84		170,847.46		6,711,864.38	与资产相关
包装数字化试验业务平台	54,554.70		45,317.35		9,237.35	与资产相关
TDM7000 工程项目						
智能制造装备产业升级技术改造项目	9,030,000.00				9,030,000.00	与资产相关
机器人智能工厂	8,550,000.00				8,550,000.00	与资产相关
合 计	24,517,266.54	-	216,164.81	-	24,301,101.73	

24、实收资本

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本	比例 %			股本	比例 %
中国轻工集团公司	28,560,000.00	51.00			28,560,000.00	51.00
株洲中车时代高新投资有限公司	20,928,880.00	37.37			20,928,880.00	37.37
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	11.63			6,511,120.00	11.63
合 计	56,000,000.00	100.00			56,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
中国轻工集团公司	28,560,000.00	51.00			28,560,000.00	51.00
株洲中车时代高新投资有限公司	20,928,880.00	37.37			20,928,880.00	37.37
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	11.63			6,511,120.00	11.63
合 计	56,000,000.00	100.00			56,000,000.00	100.00

五、合并财务报表项目注释 (续)

24、实收资本 (续)

投资者名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.07.31	
	实收资本	比例 %			实收资本	比例 %
中国轻工集团公司	28,560,000.00	51.00			28,560,000.00	51.00
株洲中车时代高新投资有限公司	20,928,880.00	37.37			20,928,880.00	37.37
中国轻工业长沙工程有限公司	6,511,120.00	11.63			6,511,120.00	11.63
合计	56,000,000.00	100.00			56,000,000.00	100.00

2015 年 8 月, 根据公司股东会决议并经中轻规【2015】234 号《关于长泰公司进行公司制转制事项的批复》文件批准, 公司以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产为基础, 将长沙长泰机械股份有限公司整体改制为有限责任公司, 公司名称由“长沙长泰机械股份有限公司”变更为“长沙长泰智能装备有限公司”, 各股东在公司改制前后的出资金额和持股比例保持不变, 剩余的权益转入资本公积。

25、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	金额
2014.01.01	206,134.89		206,134.89
本期增加			
本期减少			
2014.12.31	206,134.89		206,134.89
本期增加	46,426,243.15		46,426,243.15
本期减少			
2015.12.31	46,632,378.04		46,632,378.04
本期增加			
本期减少			
2016.07.31	46,632,378.04		46,632,378.04

五、合并财务报表项目注释 (续)

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2014.01.01	14,367,570.29		14,367,570.29
本期增加	1,065,786.33		1,065,786.33
本期减少			
2014.12.31	15,433,356.62		15,433,356.62
本期增加			
本期减少	15,433,356.62		15,433,356.62
2015.12.31	-		-
本期增加			
本期减少			
2016.07.31	-		-

27、未分配利润

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
上年年末未分配利润	-14,736,454.70	106,704,817.02	105,103,428.34
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-3,311,418.74	-10,448,385.19	6,027,175.01
减: 提取法定盈余公积			1,065,786.33
分配普通股股利		80,000,000.00	3,360,000.00
其他		30,992,886.53	
年末未分配利润	-18,047,873.44	-14,736,454.70	106,704,817.02

根据 2014 年 3 月 14 日本公司第二届董事会第十次会议审议并通过的《2013 年度利润分配预案》，以及 2014 年 4 月 8 日本公司 2013 年度股东大会审议并通过的《2013 年度利润分配预案》，向股东分配利润人民币 3,360,000.00 元。

根据 2015 年 4 月 9 日本公司第二届董事会第十四次会议审议并通过的《2014 年度利润分配预案》，以及 2015 年 4 月 29 日本公司 2014 年度股东大会审议并通过的《2014 年度利润分配预案》，向股东分配利润人民币 80,000,000.00 元。

五、合并财务报表项目注释 (续)

28、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	132,780,325.08	260,738,952.89	280,511,541.32
其他业务收入	1,178,964.97	2,477,131.12	1,457,280.00
营业成本	88,977,975.25	191,515,920.33	202,829,699.33

主营业务 (分产品)

产 品 名称	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
造纸完 成工段 智能装 备	90,892,273.53	63,937,045.80	222,683,833.45	164,125,683.69	244,328,827.63	173,542,572.51
工业机 器人应 用系统	41,888,051.55	24,747,750.56	38,055,119.44	26,334,473.73	36,182,713.69	28,992,199.52
合 计	132,780,325.08	88,684,796.36	260,738,952.89	190,460,157.42	280,511,541.32	202,534,772.03

29、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税	38,233.74	166,316.88	131,743.80
城市维护建设税	271,938.66	1,229,779.90	871,449.11
教育费附加	194,241.90	879,228.50	623,695.17
合 计	504,414.30	2,275,325.28	1,626,888.08

说明: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

五、合并财务报表项目注释 (续)

30、按性质分类的费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
耗用的原材料	87,057,339.04	211,760,887.40	175,961,399.32
产成品及在产品存货变动	5,288,334.57	-20,765,626.53	16,461,812.26
职工薪酬费用	25,406,271.07	46,769,747.21	45,165,262.33
折旧费和摊销费	4,867,393.51	8,344,081.86	8,609,677.50
支付的租金	620,852.50	1,481,937.60	829,540.01
财务费用	3,665,157.34	4,536,291.82	5,075,578.71
其他	14,332,824.74	32,536,168.37	32,262,976.77
合 计	141,238,172.77	284,663,487.73	284,366,246.90

31、销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	5,970,686.62	10,744,745.76	9,801,945.69
薪酬福利	3,176,282.20	3,016,913.34	4,887,760.26
销售服务费	1,679,751.51	6,478,831.77	6,266,108.87
展览和广告费	1,474,351.77	2,239,100.10	930,903.32
材料费用	972,524.90	721,809.25	80,939.15
运输费	110,592.35	482,860.18	332,576.62
投标费	368,769.62	586,148.26	371,585.00
办公费用	141,806.32	149,750.14	17,450.72
其他	74,984.21	78,164.91	450,716.42
合 计	13,969,749.50	24,498,323.71	23,139,986.05

五、合并财务报表项目注释 (续)

32、管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
研究与开发费	13,406,526.16	22,997,270.72	21,188,970.92
薪酬福利	5,226,013.80	8,586,806.28	8,421,564.33
无形资产摊销	1,167,567.87	2,010,676.30	2,411,134.33
办公费	706,412.48	1,454,003.67	1,071,918.54
折旧费	953,647.52	1,783,213.64	1,704,656.60
税金	1,051,861.99	1,750,668.55	1,214,236.80
物业管理费	296,054.87	885,893.71	798,637.87
差旅费	555,856.00	942,724.93	883,491.07
业务招待费	683,692.24	1,287,288.20	1,000,565.22
水电燃气费	166,602.79	603,486.94	471,614.56
咨询费	472,133.60	941,681.07	401,616.49
IPO 费用		2,708,228.18	200,539.68
租赁费	360,970.68	922,065.60	689,572.01
其他	1,074,019.51	1,941,148.74	1,257,671.09
合 计	26,121,359.51	48,815,156.53	41,716,189.51

33、财务费用

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息支出	3,580,939.44	5,605,377.18	5,421,282.08
减: 利息收入	167,683.17	640,687.92	319,005.50
汇兑损益	28,064.55	-628,205.77	-147,812.30
手续费及其他	223,836.52	199,808.33	121,114.43
合 计	3,665,157.34	4,536,291.82	5,075,578.71

34、资产减值损失

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
坏账损失	3,965,479.99	5,123,174.09	6,858,610.63
存货减值损失	2,471,399.55	679,770.00	3,119,294.59
无形资产减值损失	1,562,637.33	7,219,525.97	
合 计	7,999,516.87	13,022,470.06	9,977,905.22

五、合并财务报表项目注释 (续)

35、营业外收入

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计			56,949.57
其中: 固定资产处置利得			56,949.57
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,012,625.67	4,961,266.58	8,644,097.60
合 计	2,012,625.67	4,961,266.58	8,701,047.17

其中, 政府补助明细如下:

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
包装设备数字化试验业务平台 TDM7000 政府补助	45,317.35	292,881.36	395,016.24	与资产相关	
造纸装备技术改造和终试平台工程政府补助	170,847.46	257,585.22	292,881.36	与资产相关	
长沙市知识产权局专利补助	50,000.00	43,200.00	26,500.00	与收益相关	
长沙市财政局专项经费	400,000.00	3,450,000.00	4,070,700.00	与收益相关	
长沙市财政局奖励经费	100,000.00	80,000.00	98,000.00	与收益相关	
长沙市财政局补助资金	100,000.00	434,000.00	552,000.00	与收益相关	
长沙市人民政府金融工作办公室专项资金			900,000.00	与收益相关	
长沙市商务局补助资金		28,000.00		与收益相关	
长沙市工信局奖励资金			500,000.00	与收益相关	
人才优惠及租金补贴	1,096,760.86		800,000.00	与收益相关	
国库集中支付核算中心补贴	42,000.00			与收益相关	
专利补贴		27,600.00	804,000.00	与收益相关	
其他	7,700.00	348,000.00	205,000.00	与收益相关	
合 计	2,012,625.67	4,961,266.58	8,644,097.60		

说明: 营业外收入项目全部计入非经常性损益

五、合并财务报表项目注释 (续)

36、营业外支出

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	1,493.37	9,501.76	33,430.15
其中: 固定资产处置损失	1,493.37	9,501.76	33,430.15
债务重组损失		89,868.20	138,000.00
其他支出			15,034.03
合 计	1,493.37	99,369.96	186,464.18

说明: 营业外支出项目全部计入非经常性损益

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		303,934.89	2,291,352.37
递延所得税调整	-1,025,741.48	-3,726,707.59	-2,194,754.48
合 计	-1,025,741.48	-3,422,772.70	96,597.89

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利润总额	-5,267,750.42	-16,585,507.10	6,117,157.41
按适用税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	-790,162.56	-2,487,826.07	917,573.61
某些子公司适用不同税率的影响	-195,260.24	-573,219.82	1,909.87
对以前期间当期所得税的调整			90,594.54
无须纳税的收入 (以“-”填列)	-32,424.72	-82,569.99	-59,252.44
不可抵扣的成本、费用和损失	78,394.20	246,863.09	137,441.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度可抵扣亏损		-886,402.96	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	469,276.44	1,251,127.78	
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-555,564.60	-890,744.73	-991,669.29
所得税费用	-1,025,741.48	-3,422,772.70	96,597.89

五、合并财务报表项目注释 (续)

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息收入	167,683.17	640,687.92	429,157.50
政府补助	1,796,460.86	4,410,800.00	7,814,426.10
往来	21,049,596.49	23,100,415.43	
合 计	23,013,740.52	28,151,903.35	8,243,583.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
银行手续费	223,836.52	227,593.52	115,437.43
日常经营管理费用	16,036,566.06	24,384,079.39	13,961,472.49
个人及单位往来	16,931,363.08	29,569,595.12	7,204,188.80
合 计	33,191,765.66	54,181,268.03	21,281,098.72

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
递延收益-政府补助		8,550,000.00	9,030,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
上市中介机构费			300,000.00

五、合并财务报表项目注释 (续)

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-7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	-4,242,008.94	-13,162,734.40	6,020,559.52
加: 资产减值准备	7,999,516.87	13,022,470.06	9,977,905.22
固定资产折旧	3,654,186.45	6,268,428.66	6,148,186.75
无形资产摊销	1,213,207.06	2,077,236.78	2,461,490.75
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,493.37	9,501.76	-23,519.42
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)	3,581,808.07	5,547,131.80	5,270,925.57
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)	-1,025,741.48	-3,726,707.59	-2,194,754.48
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)	3,615,108.88	-21,159,037.84	22,562,457.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,054,112.78	-80,759,989.62	-21,131,510.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,995,387.98	105,896,136.53	-38,525,985.43
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,748,069.52	14,012,436.14	-9,434,244.74
2、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	59,845,754.78	23,162,102.73	47,597,650.62
减: 现金的期初余额	23,162,102.73	47,597,650.62	41,978,925.50
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	36,683,652.05	-24,435,547.89	5,618,725.12

五、合并财务报表项目注释 (续)

39、现金流量表补充资料 (续)

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、现金	59,845,754.78	23,162,102.73	47,597,650.62
其中：库存现金	69,021.72	62,765.96	114,678.41
可随时用于支付的银行存款	59,776,733.06	23,099,336.77	44,743,465.83
可随时用于支付的其他货币资金			2,739,506.38
二、期末现金及现金等价物余额	59,845,754.78	23,162,102.73	47,597,650.62

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	22,577,258.31	保函、信用证及应付票据保证金

41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	113,039.20	6.6511	751,835.03
欧元	961.67	7.3724	7,089.82
应收账款			
其中：美元	479,537.20	6.6511	3,189,449.87
欧元	22,440.00	7.3724	165,436.66
预付账款			
其中：美元	12,054.71	6.6511	80,177.08
欧元	8,505.01	7.3724	62,702.34
其他应收款			
其中：美元	57,110.00	6.6511	379,844.32
应付账款			
其中：美元	177,663.16	6.6511	1,181,655.44
欧元	11,103.90	7.3724	81,862.39
法郎	7,855.45	6.7881	53,323.58
预收账款			
其中：美元	316,160.96	6.6511	2,102,818.16

六、合并范围的变动

本公司于 2014 年 3 月 28 日出资 1,100 万与重庆机电控股(集团)公司共同设立子公司重庆机器人有限公司, 本公司持股 52.38%, 自该公司成立之日起纳入本公司的合并范围。

七、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% 直接	间接	取得方式
长沙长泰机器人有限公司	长沙	长沙	工程和技术研究及试验	100.000		投资设立
重庆机器人有限公司	重庆	重庆	其他技术服务业	52.381		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆机器人有限公司	47.619	-930,590.20		6,348,445.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2016.07.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆机器人有限公司	18,604,385.43	489,280.33	19,093,665.76	1,711,931.05	4,050,000.00	5,761,931.05

续(1):

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆机器人有限公司	22,952,980.94	526,740.57	23,479,721.51	4,143,747.37	4,050,000.00	8,193,747.37

七、在其他主体中的权益 (续)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息: (续)

续 (2):

子 公 司 名 称	2016 年 1-7 月			2015 年度		
	营业 收入	净利润	经营活动现金 流量	营业 收入	净利润	经营活动现金 流量
重 庆 机 器 人 有 限 公 司	494,871.82	-1,954,239.43	-3,371,016.76	3,139,316.39	-5,700,133.32	-10,753,398.89

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标, 本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险)。

(1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

八、金融工具及风险管理 (续)

1、风险管理目标和政策 (续)

(1) 信用风险 (续)

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

本公司应收账款中, 欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41% (2015 年: 36%; 2014 年: 30%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33% (2015 年: 41%; 2014 年: 41%)。

(2) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 7 月 31 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 4,113.65 万元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 2,033.66 万元; 2014 年 12 月 31 日: 人民币 440.58 万元)。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具 (如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险, 并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款, 故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

八、金融工具及风险管理 (续)

1、风险管理目标和政策 (续)

(3) 市场风险 (续)

本公司持有的计息金融工具如下 (单位: 人民币元):

项 目	2016.07.31	2015.12.31
固定利率金融工具		
金融负债	88,328,549.08	55,308,595.25
其中: 短期借款	88,328,549.08	55,308,595.25
合 计	88,328,549.08	55,308,595.25
浮动利率金融工具		
金融负债	8,905,245.83	10,166,997.93
其中: 长期借款	6,647,983.77	8,019,994.26
一年内到期的非流动负债	2,257,262.06	2,147,003.67
合 计	8,905,245.83	10,166,997.93

于 2016 年 7 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%, 而其它因素保持不变, 本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 55,663.19 元 (2015 年 12 月 31 日: 99,226.80 元; 2014 年 12 月 31 日: 118,480.09 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易 (外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元) 依然存在外汇风险。

八、金融工具及风险管理 (续)

1、风险管理目标和政策 (续)

(3) 市场风险 (续)

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构, 本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率 (即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 7 月 31 日, 本公司的资产负债率为 81.31% (2015 年 12 月 31 日: 79.27%; 2014 年 12 月 31 日: 53.92%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值, 公允价值层次可分为:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价 (未经调整的)。

第二层次: 直接 (即价格) 或间接 (即从价格推导出) 地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次: 资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值 (不可观察输入值)。

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外, 其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国轻工集团公司	北京	轻工业	200,000.00	51.00	51.00

本期内, 母公司注册资本变化如下:

2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31
2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

十、关联方及关联交易 (续)

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国轻工业长沙工程有限公司	同受母公司控制
中国轻工建设工程有限公司	同受母公司控制
中国海诚国际工程投资总院	同受母公司控制
中国轻工业成都设计工程有限公司	同受母公司控制
中国轻工业南宁设计工程有限公司	同受母公司控制
中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	同受母公司控制
中国海诚工程科技股份有限公司	同受母公司控制
中国制浆造纸研究院	同受母公司控制
中轻国泰机械有限公司	同受母公司控制
北京格瑞物业管理有限公司	同受母公司控制
中国海诚长沙工程院	同受母公司控制
中国造纸装备有限公司	同受母公司控制
中国轻工业对外经济技术合作公司	同受母公司控制
中国轻工业广州工程院	同受母公司控制
北京食发科贸有限公司	同受母公司控制
中轻物产重庆公司香山大酒店	同受母公司控制
重庆机电控股集团铸造有限公司	子公司少数股东控制的公司
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	子公司少数股东控制的公司

十、关联方及关联交易 (续)

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
① 采购商品、接受劳务				
中国制浆造纸研究院	广告发布、劳务		74,354.72	164,185.89
中国轻工集团公司	借款利息、担保费、外事服务费	207,945.21	84,420.00	2,080.00
中国轻工业长沙工程有限公司	施工图审查费、规划论证费		23,540,000.00	
中国造纸装备有限公司	展览服务费	158,733.92		
北京食发科贸有限公司	办公用品		21,543.59	
中国海诚长沙工程院	项目整改差旅费、晒图费、停车费	15,801.94	26,966.02	234,833.12
北京格瑞物业管理有限公司	物业费	17,147.91	33,416.60	36,061.00
中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	商品设备		620,000.00	
中轻国泰机械有限公司	商品设备		136,752.14	
② 出售商品、提供劳务				
中国轻工业长沙工程有限公司	销售商品	3,006,324.79		17,461,538.46
中国轻工业南宁设计工程有限公司	销售商品		2,264,957.26	

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-7 月 确认的租赁费	2015 年度 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费
中国制浆造纸研究院	办公室	124,318.86	254,260.59	273,970.01
中轻物产重庆公司香山大酒店	办公室	3,690.00		

十、关联方及关联交易 (续)

4、关联交易情况 (续)

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国轻工集团公司	40,280,000.00	2014 年 9 月 28 日	2015 年 12 月 20 日	是
长沙长泰机器人有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 22 日	2015 年 9 月 22 日	是
长沙长泰机器人有限公司	30,000,000.00	2015 年 10 月 22 日	2016 年 10 月 22 日	否

③ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国轻工集团公司	40,280,000.00	2014 年 9 月 28 日	2015 年 12 月 20 日	是
中国轻工集团公司	45,000,000.00	2016 年 6 月 28 日	2017 年 6 月 27 日	是

说明: 本公司与山东太阳宏河纸业有限公司 (以下简称“太阳宏河”) 于 2014 年 9 月 28 日签订了《商务合同》(以下简称“商务合同”)。鉴于太阳宏河要求中国轻工集团公司为我司在商务合同中的低克重高档牛皮箱板纸项目自动化立体仓库部分 (4,028 万元) 向其提供连带责任保证, 中国轻工集团公司因此要求我司为上述连带责任担保提供反担保保证担保。本公司第二届董事会第十四次会议决议通过上述反担保议案。目前山东太阳宏河纸业有限公司的商务合同已经于 2015 年 12 月 20 日履行完毕, 本项担保已解除。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人, 2015 年关键管理人员 10 人, 2014 年关键管理人员 14 人, 支付薪酬情况见下表:

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	572,528.00	1,492,454.00	1,930,002.00

,十、关联方及关联交易 (续)

5、关联方应收应付款项

(1) 应收、预付关联方款项

项目 名称	关联方	2016.07.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆机电控股集团机电工程有限公司	10,125,000.00	3,037,500.00	10,125,000.00	3,037,500.00	12,150,000.00	1,215,000.00
应收账款	中国轻工业南宁设计工程有限公司	132,500.00	6,625.00	132,500.00	6,625.00		
其他应收款	中国制浆造纸研究院	85,466.00	4,273.30	64,412.00	6,441.20	64,412.00	3,220.60
其他应收款	北京格瑞物业管理有限公司	2,895.42	20.00	200.00	20.00	200.00	10.00
其他应收款	中轻物产重庆公司	15,000.00	750.00				
预付账款	大山酒中国轻工业长沙工程有限公司					2,354,000.00	

十、关联方及关联交易 (续)

5、关联方应收应付款项 (续)

(2) 应付、预收关联方款项

项目名称	关联方	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	中国轻工业长沙工程有限公司	16,724,122.00	18,366,819.00	
应付账款	中轻国泰机械有限公司	16,000.00	96,000.00	28,500.00
应付账款	中国轻工建设工程有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
应付账款	中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	251,111.11	251,111.11	292,611.11
应付账款	中国海诚长沙工程院			80,400.00
预收账款	中国海诚工程科技股份有限公司	3,632,324.79	248,000.00	
预收账款	中国轻工业长沙工程有限公司	2,916,760.00	5,718,660.00	2,247,000.00
预收账款	中国轻工业成都设计工程有限公司	189,000.00	189,000.00	189,000.00
预收账款	中国轻工业南宁设计工程有限公司			530,000.00
其他应付款	中国轻工集团公司	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他应付款	中国轻工业长沙工程有限公司		100,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2016.07.31	2015.12.31
购建长期资产承诺	17,740,133.00	18,483,633.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.07.31	2015.12.31
资产负债表日后第 1 年	566,121.23	1,304,051.73
资产负债表日后第 2 年	23,930.40	107,686.80
合计	590,051.63	1,411,738.53

截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十一、承诺及或有事项 (续)

2、或有事项

截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
长沙长泰机器人有限公司	借款担保	30,000,000.00	一年	

截至 2016 年 7 月 31 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 10 月 14 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	130,896,521.59	96.84	21,113,720.70	16.13	109,782,800.89
关联方组合	66,331.36	0.05	-	-	66,331.36
组合小计	130,962,852.95	96.89	21,113,720.70	16.12	109,849,132.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,201,937.07	3.11	4,201,937.07	100	-
合 计	135,164,790.02	--	25,315,657.77	--	109,849,132.25

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

1、应收账款 (续)

(1) 应收账款按种类披露 (续)

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	140,053,108.72	98.89	21,163,712.36	15.11	118,889,396.36
组合小计	140,053,108.72	98.89	21,163,712.36	15.11	118,889,396.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,577,950.00	1.11	1,577,950.00	100	-
合 计	141,631,058.72	--	22,741,662.36	--	118,889,396.36

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	73,645,596.96	56.26	3,682,279.85	5.00	69,963,317.11
1 至 2 年	21,250,617.27	16.23	2,125,061.73	10.00	19,125,555.54
2 至 3 年	25,649,286.17	19.60	7,694,785.85	30.00	17,954,500.32
3 至 4 年	3,241,924.73	2.48	1,620,962.37	50.00	1,620,962.36
4 至 5 年	5,592,327.80	4.27	4,473,862.24	80.00	1,118,465.56
5 年以上	1,516,768.66	1.16	1,516,768.66	100.00	-
合 计	130,896,521.59	--	21,113,720.70	--	109,782,800.89

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

1、应收账款 (续)

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 (续):

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	75,724,960.08	54.07	3,786,248.00	5.00	71,938,712.08
1 至 2 年	25,266,622.84	18.04	2,526,662.29	10.00	22,739,960.55
2 至 3 年	28,173,711.76	20.12	8,452,113.53	30.00	19,721,598.23
3 至 4 年	8,506,904.38	6.07	4,253,452.19	50.00	4,253,452.19
4 至 5 年	1,178,366.55	0.84	942,693.24	80.00	235,673.31
5 年以上	1,202,543.11	0.86	1,202,543.11	100.00	-
合 计	140,053,108.72	--	21,163,712.36	--	118,889,396.36

(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 2,573,995.41 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山东太阳宏河纸业有限公司	27,554,221.75	20.38	1,377,711.09
重庆机电控股集团机电工程 技术有限公司	10,025,000.00	7.42	3,007,500.00
山东泉林秸秆综合利用有限 公司	6,925,760.00	5.12	692,576.00
芬欧汇川 (中国) 有限公司	5,459,209.22	4.04	272,960.46
海南金海浆纸业有限公司	4,305,335.47	3.19	216,000.00
合 计	54,269,526.44	40.15	5,566,747.55

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.07.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	2,201,769.07	4.58	614,674.51	27.92	1,587,094.56
关联方	44,888,581.19	93.34	-	-	44,888,581.19
组合小计	47,090,350.26	97.92	614,674.51	1.31	46,475,675.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	999,802.40	2.08	999,802.40	100.00	-
合 计	48,090,152.66	--	1,614,476.91	--	46,475,675.75

(1) 其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,595,366.56	14.32	655,308.07	14.26	3,940,058.49
关联方	26,492,028.65	82.56	-	-	26,492,028.65
组合小计	31,087,395.21	96.88	655,308.07	2.11	30,432,087.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	999,802.40	3.12	999,802.40	100.00	-
合 计	32,087,197.61	--	1,655,110.47	--	30,432,087.14

说明:

①期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
唐山市丰南区伟达模板铸钢机械加工厂	999,802.40	999,802.40	100.00	公司预付货款后合同暂停执行, 账龄 3-4 年难以收回

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

1、其他应收款 (续)

(1) 其他应收款按种类披露 (续)

②账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2016.07.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,285,169.78	58.37	64,258.49	5.00	1,220,911.29
1 至 2 年	156,314.86	7.10	15,631.49	10.00	140,683.37
2 至 3 年	268,038.43	12.17	80,411.53	30.00	187,626.90
3 至 4 年	55,746.00	2.53	27,873.00	50.00	27,873.00
4 至 5 年	50,000.00	2.27	40,000.00	80.00	10,000.00
5 年以上	386,500.00	17.56	386,500.00	100.00	-
合 计	2,201,769.07	--	614,674.51	--	1,587,094.56

②账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续):

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	3,807,539.74	82.86	190,376.99	5.00	3,617,162.75
1 至 2 年	275,580.82	6.00	27,558.08	10.00	248,022.74
2 至 3 年	50,000.00	1.09	15,000.00	30.00	35,000.00
3 至 4 年	75,746.00	1.65	37,873.00	50.00	37,873.00
4 至 5 年	10,000.00	0.22	8,000.00	80.00	2,000.00
5 年以上	376,500.00	8.18	376,500.00	100.00	-
合 计	4,595,366.56	--	655,308.07	--	3,940,058.49

(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 40,633.56 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、其他应收款 (续)

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.07.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	719,233.36	693,450.57
保证金	2,482,338.11	2,933,095.50
其他往来款	44,888,581.19	28,460,651.54
合 计	48,090,152.66	32,087,197.61

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
唐山市丰南区 伟达模板铸钢 机械加工厂	其他	999,802.40	3-4 年	2.08	999,802.40
Link Engineers (P) Limited	保证金	379,844.32	1-3 年	0.79	76,067.57
湖南吉利汽车 部件有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.42	200,000.00
中国石化销售 有限公司湖南 石油高速分公 司	保证金	157,414.82	1 年以内	0.33	7,870.74
国网湖南省电 力公司长沙供 电分公司	保证金	141,291.12	1 年以内	0.29	7,064.56
合 计		1,878,352.66		3.91	1,290,805.27

3、长期股权投资

项 目	2016.07.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00		30,500,000.00	30,500,000.00		30,500,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释 (续)

3、长期股权投资 (续)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.07.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙长泰机器人有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
重庆机器人有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	30,500,000.00			30,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	90,892,273.53	222,683,833.45	244,328,827.63
其他业务收入	1,450,667.67	2,846,138.70	1,817,642.00
营业成本	64,393,252.61	165,557,704.22	174,022,891.49

十四、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-1,493.37	-9,501.76	23,519.42
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,012,625.67	4,961,266.58	8,644,097.60
债务重组损益		-89,868.20	-138,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-15,034.03
非经常性损益总额	2,011,132.30	4,861,896.62	8,514,582.99
减: 非经常性损益的所得税影响数	301,669.85	759,284.50	1,447,187.45
非经常性损益净额	1,709,462.45	4,102,612.12	7,067,395.54
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)		107,142.86	607,142.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,709,462.45	3,995,469.26	6,460,252.68

长沙长泰智能装备有限公司

2016 年 10 月 14 日