

山西新华防护器材有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01300157 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7
5、 资产减值准备情况表	9
11、 财务报表附注	10

审 计 报 告

山西新华防护器材有限公司：

我们审计了后附的山西新华防护器材有限公司（以下简称“防护公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，2015 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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防护公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了防护公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年三月十日

资产负债表			
2015年12月31日			
编制单位：山西新华防护器材有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	注、1	37,150,606.26	7,819,565.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注、2	1,346,089.60	4,284,762.47
应收账款	注、3	5,912,046.31	4,667,295.40
预付款项	注、4	17,503.00	2,358,540.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注、5	4,397.36	22,093.62
买入返售金融资产			
存货	注、6	9,252,798.10	9,795,790.07
其中：原材料		4,825,258.91	5,527,378.15
库存商品(产成品)		3,497,909.92	3,205,077.45
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		53,683,440.63	28,948,047.75
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			
固定资产原价	注、7	7,009,127.84	7,009,127.84
减：累计折旧		5,188,846.74	4,987,850.56
固定资产净值		1,820,281.10	2,021,277.28
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,820,281.10	2,021,277.28
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	注、8	61,111.03	85,555.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注、9	413,102.76	116,532.43
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,294,494.89	2,223,365.22
资 产 总 计		55,977,935.52	31,171,412.97

资产负债表(续)				
2015年12月31日				
编制单位：山西新华防护器材有限公司				金额单位：人民币元
项	目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			—	—
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		注、10	18,875,723.41	9,252,046.50
预收款项		注、11	925,229.11	550,202.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		注、12	6,049,154.54	2,017,008.34
其中：应付工资			4,076,260.41	700,000.00
应付福利费				
其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		注、13	3,629,088.77	1,818,595.98
其中：应交税金			3,629,088.77	1,818,595.98
应付利息				
应付股利		注、14		10,899,100.00
其他应付款		注、15	15,000,228.30	2,848,750.89
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			44,479,424.13	27,385,704.08
非流动负债：			—	—
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计				
负 债 合 计			44,479,424.13	27,385,704.08
所有者权益（或股东权益）：			—	—
实收资本（或股本）		注、16	1,996,000.00	1,996,000.00
国家资本			1,996,000.00	1,996,000.00
其中：国有法人资本			1,996,000.00	1,996,000.00
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		注、16	1,996,000.00	1,996,000.00
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				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		注、17	2,066,590.87	1,268,880.89
其中：法定公积金			2,066,590.87	1,268,880.89
任意公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
一般风险准备				
未分配利润		注、18	7,435,920.52	520,828.00
归属于母公司所有者权益合计			11,498,511.39	3,785,708.89
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计			11,498,511.39	3,785,708.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计			55,977,935.52	31,171,412.97
载于第10页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分				
第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：				
单位负责人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

利润表			
2015年度			
编制单位：山西新华防护器材有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	注、18	127,680,699.54	52,001,808.13
其中：营业收入		127,680,699.54	52,001,808.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注、18	115,645,915.75	47,587,047.35
其中：营业成本		100,819,654.73	39,484,838.72
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		961,527.63	525,906.96
销售费用	注、20	5,630,726.40	3,275,482.42
管理费用	注、20	7,154,647.71	4,201,952.22
其中：研究与开发费		471,377.27	518,681.09
财务费用	注、20	-69,541.18	-28,201.78
其中：利息支出			
利息收入		-77,664.92	-33,541.68
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	注、21	1,148,900.46	127,068.81
其他			
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）		12,034,783.79	4,414,760.78
加：营业外收入	注、22	14,299.38	8,500.12
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		14,299.07	
债务重组利得			
减：营业外支出	注、23	179,909.89	539.86
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,869,173.28	4,422,721.04
减：所得税费用	注、24	3,892,073.53	718,861.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,977,099.75	3,703,859.30
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		7,977,099.75	3,703,859.30
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益		4.00	4.00
稀释每股收益			
载于第10页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：			
单位负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表			
2015年度			
编制单位：山西新华防护器材有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		115,070,181.14	37,165,962.01
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		14,299.07	
收到其他与经营活动有关的现金		82,500.59	153,087.24
经营活动现金流入小计		115,166,980.80	37,319,049.25
购买商品、接受劳务支付的现金		43,534,976.34	23,113,329.92
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		16,180,519.39	10,179,971.26
支付的各项税费		10,794,350.45	4,705,090.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,761,174.29	4,134,584.91
经营活动现金流出小计		75,271,020.47	42,132,976.44
经营活动产生的现金流量净额		39,895,960.33	-4,813,927.19
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			6,600.00
投资支付的现金			
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			6,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,600.00
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			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,564,920.00	
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		10,564,920.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,564,920.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,331,040.33	-4,820,527.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,819,565.93	12,640,093.12
六、期末现金及现金等价物余额		37,150,606.26	7,819,565.93
载于第10页至第38页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：			
单位负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

山西新华防护器材有限公司

2015 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

山西新华防护器材有限公司（以下简称“本公司”）注册地：山西省太原市新兰路 71 号。公司组织形式：其他有限责任公司。总部地址：山西省太原市新兰路 71 号。公司注册资本为 199.60 万元，是国有独资企业。法定代表人为黄健。

本公司主要的经营范围包括：军用、民用防护器材、过滤吸收器、弹衣的设计开发、生产、制造、销售、服务等业务。

本公司的母公司为山西新华化工有限责任公司，所属集团总部为中国兵器工业集团公司。

本财务报表系经本公司董事会 2016 年 3 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

三、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测

试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	各账龄段信用风险特征相似
关联方组合	客户关系
保证金、押金及备用金组合	资产状态

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
保证金、押金及备用金组合	其他方法

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0%	0%
1-2 年	50%	50%
2-3 年	100%	100%
3 年以上	100%	100%

组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
关联方组合	除有确凿证据表明不可回收外，不计提坏账	除有确凿证据表明不可回收外，不计提坏账

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
保证金、押金及备用金组合	除有确凿证据表明不可回收外，不计提坏账	除有确凿证据表明不可回收外，不计提坏账

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货，按计划成本法确定成本。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

期末对于成本高于可变现净值的存货，按单个存货项目计提存货跌价准备，对于同一型号与规格的原材料、同一品牌与规格的产成品，作为一个存货项目计提其跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法、五五摊销法或分次摊销法进行摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公

司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40	5	2.37	平均年限法
机器设备	14-15	5	6.47-6.93	平均年限法
运输工具	15	5	6.47	平均年限法
电子设备	12	5	8.08	平均年限法
办公设备	8	5	12.13	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

（4）固定资产的后续支出

①资本化的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分，当发生的后续支出符合固定资产确认条件时，将其计入固定资产成本，同时将被替换部分的原账面价值扣除。

②费用化的后续支出

发生固定资产维护支出只是确保固定资产的正常工作状况，并不导致固定资产性能的改变或固定资产未来经济利益的增加的，在发生时一次性直接计入当期损益。

（5）固定资产减值准备

期末依据职业判断对出现减值迹象导致其可收回金额低于其账面价值的固定资产，分单项或按资产组计提固定资产减值准备，同时确认为资产减值损失。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

10、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估

计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存

计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 其他业务收入确认方法

以实际收到各项收入时确认收入的实现。

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，同时满足下列条件的，予以确认：

①相关的经济利益能够流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助表现为政府向企业转移资产，通常为货币性资产，也有可能为非货币性资产。

(1) 财政拨款，是指政府无偿拨付企业的资金，通常在拨款时就明确了用途；

(2) 财政贴息，是指政府为支持特定领域或区域发展、根据国家宏观经济形势和政策目标，对承贷企业的银行贷款利息给予的补贴；

财政贴息主要有两种方式，一是财政将贴息资金直接拨付给受益企业；二是财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款，受益企业按照实际发生的利率计算和确认利息费用。

(3) 税收返还，税收返还是政府按照先征后返（退）、即征即退等办法向企业返还的税款，属于以税收优惠形式给予的一种政府补助；

(4) 无偿划拨非货币性资产，政府无偿划拨非货币性资产在实务中发生较少，有时会存在行政划拨土地使用权、天然起源的天然林等。

政府补助的会计处理采用收益法中的总额法，即在确认政府补助时，将其全部确认为收益（当期收益或递延收益），而不是作为相关资产账面余额或者费用的扣减。

(5) 与资产相关的政府补助

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该项资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

(6) 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时先确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

无。

六、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	26,708.68	71,602.56
银行存款	37,123,897.58	7,747,963.37
合 计	37,150,606.26	7,819,565.93
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,346,089.60	4,284,762.47
合 计	1,346,089.60	4,284,762.47

3、应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	6,243,420.82	100.00	331,374.51	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,243,420.82	100.00	331,374.51	5.31

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	4,717,887.90	100.00	50,592.50	1.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,717,887.90	100.00	50,592.50	1.07

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	5,466,700.30	92.62		2,857,189.40	86.96	
1-2 年 (含 2 年)	208,503.02	3.53	104,251.51	226,863.50	6.90	17,702.50
2-3 年 (含 3 年)	35,665.00	0.60	35,665.00	133,118.00	4.05	32,890.00

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	191,458.00	3.24	191,458.00	68,340.00	2.08	
合 计	5,902,326.32	100.00	331,374.51	3,285,510.90	100.00	50,592.50

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	32,775.00			1,287,712.00		
军品组合	308,319.50			144,665.00		
合 计	341,094.50	—		1,432,377.00	—	

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
保利科技有限公司	4,251,777.50
北方装备有限责任公司	214,435.20
山西盛特隆物资贸易有限公司	196,263.00
山西焦化股份有限公司	186,844.00
中国人民武装警察边防部队	143,990.00
合 计	4,993,309.70

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,143.00	23.67		2,344,624.76	99.41	
1-2 年 (含 2 年)	6,690.00	38.22		13,915.50	0.59	
2-3 年 (含 3 年)	6,670.00	38.11				
3 年以上						
合 计	17,503.00	100.00		2,358,540.26	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
山西新华防护器	山西新华化工有	6,000.00	2-3 年	尚未结算

材有限公司	限责任公司			
山西新华防护器	山西新华环保有	2,320.00	1-3 年	尚未结算
材有限公司	限责任公司			
山西新华防护器	邯 郸 恒 永 防 护 洁	5,040.00	1-2 年	尚未结算
材有限公司	净用品有限公司			
合 计		13,360.00		—

5、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	4,397.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,397.36	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	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	22,093.62	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	22,093.62	100.00		—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
关联方组合						
保证金、押金及备用金组合	4,397.36	100.00		22,093.62	100.00	
军品组合						
合 计	4,397.36	100.00		22,093.62	100.00	

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
山西新华活性炭有限公司	往来款	2,897.36
吴海红	备用金	880.00
王广	备用金	620.00
合 计	—	4,397.36

6、存货

存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,197,240.87	371,981.96	4,825,258.91
自制半成品及在产品	915,308.53		915,308.53
库存商品（产成品）	4,446,964.50	949,054.58	3,497,909.92
其他	14,320.74		14,320.74
合 计	10,573,834.64	1,321,036.54	9,252,798.10

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,683,633.83	156,255.68	5,527,378.15
自制半成品及在产品	1,062,339.02		1,062,339.02
库存商品（产成品）	3,464,358.98	259,281.53	3,205,077.45
其他	995.45		995.45
合 计	10,211,327.28	415,537.21	9,795,790.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,009,127.84			7,009,127.84
其中：房屋及建筑物	4,431,213.54			4,431,213.54
机器设备	1,617,980.62			1,617,980.62
运输工具	168,632.48			168,632.48
电子设备	552,776.79			552,776.79
办公设备	158,175.98			158,175.98
其他	80,348.43			80,348.43
二、累计折旧合计	4,987,850.56	200,996.18		5,188,846.74
其中：房屋及建筑物	3,612,190.84	83,435.97		3,695,626.81
机器设备	1,009,277.19	58,102.13		1,067,379.32
运输工具	62,332.67	16,470.12		78,802.79
电子设备	138,123.50	30,526.32		168,649.82
办公设备	144,541.22	9,428.18		153,969.40
其他	21,385.14	3,033.46		24,418.60
三、账面净值合计	2,021,277.28	—	—	1,820,281.10
其中：房屋及建筑物	819,022.70	—	—	735,586.73
机器设备	608,703.43	—	—	550,601.30
运输工具	106,299.81	—	—	89,829.69
电子设备	414,653.29	—	—	384,126.97
办公设备	13,634.76	—	—	4,206.58
其他	58,963.29	—	—	55,929.83
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	2,021,277.28	—	—	1,820,281.10
其中：房屋及建筑物	819,022.70	—	—	735,586.73
机器设备	608,703.43	—	—	550,601.30

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	106,299.81	—	—	89,829.69
电子设备	414,653.29	—	—	384,126.97
办公设备	13,634.76	—	—	4,206.58
其他	58,963.29	—	—	55,929.83

8、无形资产

无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	122,222.23			122,222.23
其中：软件	122,222.23			122,222.23
二、累计摊销额合计	36,666.72	24,444.48		61,111.20
其中：软件	36,666.72	24,444.48		61,111.20
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	85,555.51	—	—	61,111.03
其中：软件	85,555.51	—	—	61,111.03

9、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	413,102.76	1,652,411.05	116,532.43	466,129.72

10、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,591,614.11	9,094,549.69
1-2 年（含 2 年）	172,818.23	47,955.46
2-3 年（含 3 年）	15,239.36	105,445.35
3 年以上	96,051.71	4,096.00
合 计	18,875,723.41	9,252,046.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
---------	------	-------

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山西新华化工有限责任公司进出口公司	89,772.00	尚未结算
天津龙盛世博安全设备有限公司	6,750.00	尚未结算
合 计	96,522.00	—

11、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	898,849.85	550,202.37
1 年 以上	26,379.26	
合 计	925,229.11	550,202.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
空司军训部	16,950.49	尚未结算
王涛	4,600.00	尚未结算
合 计	21,550.49	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,017,008.34	18,485,385.01	14,453,238.81	6,049,154.54
二、离职后福利-设定提存计划		1,696,499.30	1,696,499.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,017,008.34	20,181,884.31	16,149,738.11	6,049,154.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	700,000.00	15,596,397.19	12,220,136.78	4,076,260.41
二、职工福利费		869,754.10	869,754.10	
三、社会保险费		785,205.93	785,205.93	
其中：医疗保险费		584,227.88	584,227.88	
工伤保险费		143,307.47	143,307.47	
生育保险费		57,670.58	57,670.58	
其他				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、住房公积金	230,674.00	575,842.00	575,842.00	230,674.00
五、工会经费和职工教育经费	1,086,334.34	658,185.79	2,300.00	1,742,220.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,017,008.34	18,485,385.01	14,453,238.81	6,049,154.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		1,577,559.90	1,577,559.90	
二、失业保险费		118,939.40	118,939.40	
三、企业年金缴费				
合 计		1,696,499.30	1,696,499.30	

13、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,260,904.71	7,379,513.23	7,687,017.77	953,400.17
营业税		714.96	714.96	
企业所得税	300,000.00	4,188,643.86	2,051,557.19	2,437,086.67
城市维护建设税	88,263.33	517,283.65	538,808.97	66,738.01
个人所得税	61,416.92	778,075.30	747,877.20	91,615.02
教育费附加	37,827.14	221,692.99	230,918.12	28,602.01
其他税费	70,183.88	266,796.45	285,333.44	51,646.89
合 计	1,818,595.98	13,352,720.44	11,542,227.65	3,629,088.77

14、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利		10,899,100.00
合 计		10,899,100.00

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	14,560,824.30	2,848,750.89
风险抵押金	146,124.00	
其他	293,280.00	

合 计	15,000,228.30	2,848,750.89
-----	---------------	--------------

16、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	1,996,000.00	100.00			1,996,000.00	100.00
山西新华化工有 限责任公司	1,996,000.00	100.00			1,996,000.00	100.00

17、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,268,880.89	797,709.98		2,066,590.87	提取盈余公积
合 计	1,268,880.89	797,709.98		2,066,590.87	

注：本年度盈余公积增加的原因是根据净利润的 10.00%提取的法定盈余公积金。

18、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	520,828.00	8,086,454.63
本年增加额	6,902,832.43	3,703,859.30
其中：本年净利润转入	7,977,099.75	3,703,859.30
其他调整因素		
本年减少额	1,062,007.23	11,269,485.93
其中：本年提取盈余公积数（附注八、17）	797,709.98	370,385.93
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		5,296,700.00
转增资本		
其他减少	264,297.25	5,602,400.00
本年年末余额	7,435,920.52	520,828.00

19、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	114,841,503.92	87,665,839.31	45,727,764.88	33,305,318.74

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
滤毒罐	5,126,865.34	3,392,813.24	4,847,951.30	3,201,726.36
防毒面具	89,306,647.94	66,435,752.61	19,357,624.10	10,857,878.55
防毒衣	3,309,523.08	3,156,285.16	3,728,788.34	2,300,744.81
智能型个体防护装置	17,098,467.56	14,680,988.30	17,793,401.14	16,944,969.02
其他业务小计	12,839,195.62	13,153,815.42	6,274,043.25	6,179,519.98
材料收入	12,839,195.62	13,153,815.42	6,274,043.25	6,179,519.98
合 计	127,680,699.54	100,819,654.73	52,001,808.13	39,484,838.72

20、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,083,769.67	1,724,994.37
办公费	11,151.11	18,444.32
运输费	1,421,722.08	706,828.40
差旅费	218,896.49	246,043.70
销售服务费	9,392.00	10,007.00
广告费	295,478.66	27,306.90
装卸费及业务经费	524,212.74	28,222.80
其他	66,103.65	513,634.93
合 计	5,630,726.40	3,275,482.42

(2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,556,936.17	2,597,817.66
折旧费	55,800.26	55,057.25
办公费	76,481.16	105,361.94
运输费	27,173.00	67,600.80
差旅费	67,616.80	130,605.50
修理费	315,168.32	106,694.11
业务招待费	121,791.00	215,777.41
水电费	9,765.79	11,477.77
研究与开发	471,377.27	518,681.09
税金	44,960.42	18,027.65

项 目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费用	108,867.92	29,433.96
会议费	69,918.50	54,023.00
其他	228,791.10	291,394.08
合 计	7,154,647.71	4,201,952.22

(3) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	77,664.92	33,541.68
汇兑损益		
其他	8,123.74	5,339.90
合 计	-69,541.18	-28,201.78

21、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	243,401.13	17,702.50
二、存货跌价损失	905,499.33	109,366.31
合 计	1,148,900.46	127,068.81

22、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表）	14,299.07		14,299.07
其他	0.31	8,500.12	0.31
合 计	14,299.38	8,500.12	14,299.38

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收到的个税手续费返还	14,299.07		与收益相关
合 计	14,299.07		—

23、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
其他支出	179,909.89	539.86	179,909.89
合 计	179,909.89	539.86	179,909.89

注：“其他支出”主要为补交税金。

24、所得税费用

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,188,643.86	816,703.25
递延所得税调整	-296,570.33	-97,841.51
合 计	3,892,073.53	718,861.74

25、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	7,977,099.75	3,703,859.30
加：资产减值准备	1,148,900.46	127,068.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,996.18	203,158.24
无形资产摊销	24,444.48	24,444.48
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,288.02	-31,767.20

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	362,507.36	-2,472,029.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,771,873.47	-132,853.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,407,850.61	-6,235,807.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,895,960.33	-4,813,927.19
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：		
现金的年末余额	37,150,606.26	7,819,565.93
减：现金的年初余额	7,819,565.93	12,640,093.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,331,040.33	-4,820,527.19
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	37,150,606.26	7,819,565.93
其中：库存现金	26,708.68	71,602.56
可随时用于支付的银行存款	37,123,897.58	7,747,963.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,150,606.26	7,819,565.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
山西新华化工有限责任公司	山西省太原市尖草坪区新兰路 71 号	国有独资	65,140,000.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国兵器工业集团公司。

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
山西新华活性炭有限公司	受同一控制方控制
宁夏广华奇思活性炭有限公司	受同一控制方控制
辽宁北化鲁华化工有限责任公司	其他关联方
西安北方惠安化学工业有限公司	其他关联方
山西北方兴安化学工业有限公司	其他关联方
北方装备有限责任公司	其他关联方
哈尔滨第一机械集团有限公司	其他关联方
中国兵器工业集团公司	其他关联方
中国兵器工业第二〇二研究所	其他关联方
北京万通万源科贸有限公司	其他关联方
中国北方化学工业集团有限公司	其他关联方
北京北化维普物流有限责任公司	其他关联方
兵工财务有限责任公司工会委员会	其他关联方
中国兵器工业计算机应用技术研究所	其他关联方
北方夜视技术股份有限公司	其他关联方
山西北方机械制造有限公司	其他关联方
江麓机电集团有限公司	其他关联方
山西江阳化工有限公司	其他关联方

关联方名称	与本公司关系
盘锦北方沥青股份有限公司	其他关联方
五洲工程设计研究院	其他关联方

3、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易类别	定价原则
山西新华化工有限责任公司	销售商品、采购商品	市价
山西新华活性炭有限公司	销售商品	市价
中国兵器工业集团公司	销售商品	市价
中国兵器工业第二〇二研究所	销售商品	市价
北京万通万源科贸有限公司	销售商品	市价
北方装备有限责任公司	销售商品	市价
山西北方兴安化学工业有限公司	销售商品	市价
中国北方化学工业集团有限公司	销售商品	市价
中国北方化学工业集团有限公司工会	销售商品	市价
北京北化维普物流有限责任公司	销售商品	市价
兵工财务有限责任公司工会委员会	销售商品	市价
中国兵器工业计算机应用技术研究所	销售商品	市价
北方夜视技术股份有限公司	销售商品	市价
山西北方机械制造有限公司	销售商品	市价
哈尔滨第一机械集团有限公司	销售商品	市价
江麓机电集团有限公司	销售商品	市价
山西江阳化工有限公司	销售商品	市价
盘锦北方沥青股份有限公司	销售商品	市价
五洲工程设计研究院	销售商品	市价

(2) 关联方交易

①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西新华化工有限责任公司	28,882,162.26	22.62	13,275,194.42	17.52
山西新华活性炭有限公司	2,435.90	0.00	35,367.52	0.08
中国兵器工业集团公司	3,846.15	0.00		
中国兵器工业第二〇二研究所	3,692.31	0.00		

北京万通万源科贸有限公司	2,126,923.08	1.67	2,439,793.15	5.34
北方装备有限责任公司	55,487.17	0.04	207,521.36	0.45
山西北方兴安化学工业有限公司	6,495.73	0.01		
中国北方化学工业集团有限公司	7,794.87	0.01	30,700.86	0.07
中国北方化学工业集团有限公司工会	4,188.03	0.00	5,452.99	0.01
北京北化维普物流有限责任公司	17,094.02	0.01		
兵工财务有限责任公司工会委员会	16,239.32	0.01		
中国兵器工业计算机应用技术研究所	2,478.63	0.00		
北方夜视技术股份有限公司	65,252.12	0.05		
山西北方机械制造有限公司	33,461.54	0.03		
哈尔滨第一机械集团有限公司	2,051.28	0.00	16,512.82	0.04
江麓机电集团有限公司	3,247.86	0.00		
山西江阳化工有限公司	210,615.38	0.16	25,025.62	0.05
盘锦北方沥青股份有限公司	811.97	0.00	79,965.95	0.17
五洲工程设计研究院	28,882,162.26	22.62	13,275,194.42	17.52

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西新华化工有限责任公司	47,199,443.46	53.84	12,286,650.80	36.89
山西新华化工有限责任公司	3,613,438.30	27.47		

③关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
北方装备有限责任公司	214,435.20	3.43	1,080,254.00	22.90		
山西北方兴安化学工业有限公司	136,348.00	2.18	386,588.00	8.19		
中国北方化学工业集团有限公司	4,325.00	0.07				
合 计	394,714.20	6.32	1,466,842.00	31.09		
应收票据						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
山西北方兴安化学工业有限公司	200,000.00	0.15				
合 计	200,000.00	0.15				
预收款项						
哈尔滨第一机械集团有限公司	39,606.00	0.04				
合 计	39,606.00	0.04				