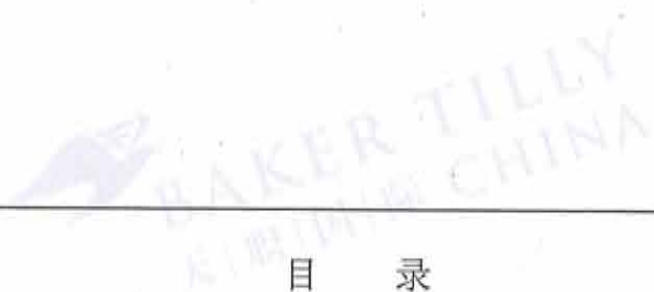


安徽菲利特过滤系统股份有限公司
审计报告
天职业字[2015]12188号



目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2015]12188号

安徽菲利特过滤系统股份有限公司：

我们审计了后附的安徽菲利特过滤系统股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2015年1-6月、2014年度、2013年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年1-6月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：安徽菲利浦特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	附注编号
流动资产				
货币资金	3,686,172.38	1,355,840.45	2,925,805.64	六、1
△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	575,757.00	500,000.00	2,279,000.00	六、2
应收账款	30,546,022.73	29,553,875.76	18,572,751.98	六、3
预付款项	1,413,512.80	2,136,668.67	1,617,915.42	六、4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,325,553.77	920,747.59	1,216,393.64	六、5
△买入返售金融资产				
存货	10,935,130.02	8,690,994.33	6,012,813.22	六、6
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	48,482,148.70	43,158,126.80	32,624,679.90	
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	16,202,146.00	16,963,444.07	17,345,909.50	六、7
在建工程			447,854.69	六、8
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	4,726,748.06	4,785,346.70	38,793,969.94	六、9
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	389,051.82	407,952.29	382,890.29	六、10
其他非流动资产		5,000.00	20,633.39	六、11
非流动资产合计	21,317,945.88	22,161,743.06	56,991,257.81	
资产总计	69,800,094.58	65,319,869.86	89,615,937.71	

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽菲利特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	附注编号
流动负债				
短期借款	5,400,000.00	16,230,000.00	14,500,000.00	六、13
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据	4,480,000.00	1,998,590.00	4,000,000.00	六、14
应付账款	8,155,938.68	7,778,022.83	4,915,915.76	六、15
预收款项	6,733,253.93	8,497,807.85	2,951,000.99	六、16
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	285,427.33	430,340.19	163,429.98	六、17
应交税费	220,733.54	432,481.26	4,013.95	六、18
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,147,827.73	4,384,755.03	4,728,794.90	六、19
△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	29,423,181.21	39,751,997.16	31,263,155.58	
非流动负债				
长期借款	84,137.00	230,843.39	468,517.13	六、20
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	1,364,300.00	1,788,100.00		六、21
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	2,562,500.00	2,790,000.00	3,245,000.00	六、22
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,010,937.00	4,808,943.39	3,713,517.13	
负债合计	33,434,118.21	44,560,940.55	34,976,672.71	
股东权益				
股本	12,000,000.00	10,000,000.00	43,900,000.00	六、23
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	23,378,657.76			六、24
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,350,770.07	1,348,803.64	六、25
一般风险准备				
未分配利润	797,806.71	9,408,159.24	9,390,461.36	六、26
归属于母公司股东权益合计	35,176,464.47	20,758,929.31	54,639,265.00	
少数股东权益	189,511.90			
股东权益合计	36,365,976.37	20,758,929.31	54,639,265.00	
负债及股东权益合计	69,800,094.58	65,319,869.86	89,615,937.71	

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

合并利润表

编制单位：安徽菲利特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	附注编号
一、营业总收入	16,346,512.25	38,081,870.97	31,371,778.87	
其中：营业收入	16,346,512.25	38,081,870.97	31,371,778.87	六、27
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	15,199,609.68	39,178,090.67	34,453,019.37	
其中：营业成本	9,111,511.68	22,389,309.39	18,418,351.86	六、27
△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	162,891.37	321,378.24	243,354.94	六、28
销售费用	2,023,202.51	6,782,134.66	6,483,504.76	六、29
管理费用	3,492,380.01	8,021,936.80	7,261,066.93	六、30
财务费用	535,627.23	1,496,252.60	1,123,205.60	六、31
资产减值损失	-126,003.12	167,079.98	923,535.28	六、32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
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）	1,146,902.57	-1,096,219.70	-3,081,240.50	
加：营业外收入	493,470.80	1,448,935.86	1,278,110.25	六、33
其中：非流动资产处置利得		68,688.68		
减：营业外支出	64,305.59	56,629.42	21,006.47	六、34
其中：非流动资产处置损失	33,638.88			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,576,067.78	296,086.74	-1,824,136.72	
减：所得税费用	769,020.72	276,422.43	-123,572.40	六、35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	807,047.06	19,664.31	-1,700,564.32	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司股东的净利润	817,535.16	19,664.31	-1,700,564.32	
少数股东损益	-10,488.10			
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	807,047.06	19,664.31	-1,700,564.32	
归属于母公司股东的综合收益总额	817,535.16	19,664.31	-1,700,564.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-10,488.10			
八、每股收益				
（一）基本每股收益	0.07		-0.04	
（二）稀释每股收益	0.07		-0.04	

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

合并现金流量表

编制单位：安徽利特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	附注编号
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	16,414,408.57	40,979,185.22	29,675,637.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	917,246.61	5,604,857.80	8,907,621.91	六、36
经营活动现金流入小计	17,331,655.18	46,584,043.02	38,583,259.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,993,810.43	25,435,001.41	12,856,840.74	
△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	3,656,050.45	8,308,725.49	7,637,211.64	
支付的各项税费	2,700,155.21	3,501,903.04	3,469,080.32	
支付其他与经营活动有关的现金	4,992,219.96	11,310,421.01	14,204,424.18	六、36
经营活动现金流出小计	19,342,236.05	48,556,050.95	38,167,556.88	
经营活动产生的现金流量净额	-2,010,580.87	-1,972,007.93	415,702.84	六、37
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	9,807.69	81,469.03		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	9,807.69	81,469.03		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,812.90	621,335.33	1,086,231.57	
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	8,812.90	621,335.33	1,086,231.57	
投资活动产生的现金流量净额	994.79	-539,866.30	-1,086,231.57	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	14,800,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00			
取得借款收到的现金		23,230,000.00	28,500,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	14,800,000.00	25,230,000.00	28,500,000.00	
偿还债务支付的现金	10,976,706.39	21,737,673.74	26,703,147.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,363.42	1,443,537.15	1,051,359.86	
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	423,800.00	211,900.00	511,159.50	六、36
筹资活动现金流出小计	11,949,869.81	23,393,110.89	28,265,667.10	
筹资活动产生的现金流量净额	2,850,130.19	1,836,889.11	234,332.90	
四、汇率变动对现金的影响	-517.18	-11,832.07	-2,176.59	
五、现金及现金等价物净增加额	840,026.93	-686,817.19	-438,372.42	六、37
加：期初现金及现金等价物的余额	238,988.45	925,805.64	1,364,178.06	六、37
六、期末现金及现金等价物余额	1,079,015.38	238,988.45	925,805.64	六、37

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

合并股东权益变动表

2015年1-6月金额

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股本权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00								1,350,770.07		9,408,159.24		20,758,929.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00								1,350,770.07		9,408,159.24		20,758,929.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				23,378,657.76				-1,350,770.07		-8,610,352.53		15,417,535.16
（一）综合收益总额											817,535.16		817,535.16
1. 股东投入和减少资本	2,000,000.00				12,600,000.00								200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				12,600,000.00								200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）					16,778,657.76				-1,350,770.07		-9,427,887.69		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（四）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（五）其他													
四、本年年末余额	12,000,000.00				23,378,657.76						797,806.71		36,176,464.47

法定代表人：曹礼春 主管会计工作负责人：曹礼春 会计机构负责人：赵影



赵影

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 安徽利信通达系统股份有限公司	2014年度金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	43,900,000.00						1,348,803.64		9,390,461.36			54,639,265.00
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	43,900,000.00						1,348,803.64		9,390,461.36			54,639,265.00
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-33,900,000.00						1,966.43		17,697.88			-33,880,335.69
(一) 综合收益总额									17,697.88			
(二) 股东投入和减少资本	-33,900,000.00								19,664.31			19,664.31
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	-33,900,000.00											-33,900,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							1,966.43		-1,966.43			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00						1,350,770.07		9,408,159.24			20,758,929.31

法定代表人: 曹礼春 主管会计工作负责人: 曹礼春 会计机构负责人: 赵影



合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2013年度金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00							1,348,803.64		11,091,025.68		22,439,829.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00							1,348,803.64		11,091,025.68		22,439,829.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,900,000.00									-1,700,564.32		32,199,435.68
(一) 综合收益总额										-1,700,564.32		-1,700,564.32
(二) 股东投入和减少资本	33,900,000.00											33,900,000.00
1. 股东投入的普通股	33,900,000.00											33,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,900,000.00							1,348,803.64		9,390,461.36		54,639,265.00

主管会计工作负责人: 曹礼春

会计机构负责人: 赵彭



赵彭

资产负债表

编制单位：安徽菲利浦过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	附注编号
流动资产				
货币资金	3,199,364.97	1,355,840.45	2,925,805.64	
△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	575,757.00	500,000.00	2,279,000.00	
应收账款	30,546,022.73	29,553,875.76	18,572,751.98	十三、1
预付款项	1,409,322.80	2,136,668.67	1,617,915.42	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,325,553.77	920,747.59	1,216,393.64	十三、2
△买入返售金融资产				
存货	10,935,130.02	8,690,994.33	6,012,813.22	
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	47,991,151.29	43,158,126.80	32,624,679.90	
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	300,000.00			十三、3
投资性房地产				
固定资产	16,194,963.67	16,963,444.07	17,345,909.50	
在建工程			447,854.69	
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	4,726,748.06	4,785,346.70	38,793,969.94	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	389,051.82	407,952.29	382,890.29	
其他非流动资产		5,000.00	20,633.39	
非流动资产合计	21,610,763.55	22,161,743.06	56,991,257.81	
资产总计	69,601,914.84	65,319,869.86	89,615,937.71	

法定代表人：章礼章

主管会计工作负责人：章礼章

会计机构负责人：赵影



赵影

资产负债表（续）

编制单位：安徽菲利特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	附注编号
流动负债				
短期借款	5,400,000.00	16,230,000.00	14,500,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据	4,480,000.00	1,998,590.00	4,000,000.00	
应付账款	8,155,938.68	7,778,022.83	4,915,915.76	
预收款项	6,712,353.93	8,497,807.85	2,951,000.99	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	281,927.33	430,340.19	163,429.98	
应交税费	220,733.54	432,481.26	4,013.95	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,147,827.73	4,384,755.03	4,728,794.90	
△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	29,398,781.21	39,751,997.16	31,263,155.58	
非流动负债				
长期借款	84,137.00	230,843.39	468,517.13	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	1,364,300.00	1,788,100.00		
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	2,562,500.00	2,790,000.00	3,245,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,010,937.00	4,808,943.39	3,713,517.13	
负债合计	33,409,718.21	44,560,940.55	34,976,672.71	
股东权益				
股本	12,000,000.00	10,000,000.00	43,900,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	23,378,657.76			
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,350,770.07	1,348,803.64	
一般风险准备				
未分配利润	813,538.87	9,408,159.24	9,390,461.36	
股东权益合计	36,192,196.63	20,758,929.31	54,639,265.00	
负债及股东权益合计	69,601,914.84	65,319,869.86	89,615,937.71	

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

利润表

编制单位：安徽菲利浦过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	附注编号
一、营业总收入	16,346,512.25	38,081,870.97	31,371,778.87	
其中：营业收入	16,346,512.25	38,081,870.97	31,371,778.87	十三、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	15,173,389.42	39,178,090.67	34,453,019.37	
其中：营业成本	9,111,511.68	22,389,309.39	18,418,351.86	十三、4
△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	162,891.37	321,378.24	243,354.94	
销售费用	2,023,202.51	6,782,134.66	6,483,504.76	
管理费用	3,465,974.04	8,021,935.80	7,261,066.93	
财务费用	535,812.94	1,496,252.60	1,123,205.60	
资产减值损失	-126,003.12	167,079.98	923,535.28	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
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）	1,173,122.83	-1,096,219.70	-3,081,240.50	
加：营业外收入	493,470.80	1,448,935.86	1,278,110.25	
其中：非流动资产处置利得		68,688.68		
减：营业外支出	64,305.59	56,629.42	21,006.47	
其中：非流动资产处置损失	33,638.88			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,602,288.04	296,086.74	-1,824,136.72	
减：所得税费用	769,020.72	276,422.43	-123,572.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	833,267.32	19,664.31	-1,700,564.32	
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				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	833,267.32	19,664.31	-1,700,564.32	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影



现金流量表

编制单位：安徽菲利特过滤系统股份有限公司

金额单位：元

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	附注编号
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	16,393,508.57	40,979,185.22	29,675,637.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	917,246.61	5,604,857.80	8,907,621.91	
经营活动现金流入小计	17,310,755.18	46,584,043.02	38,583,259.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,989,620.43	25,435,001.41	12,856,840.74	
△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	3,644,128.03	8,308,725.49	7,637,211.64	
支付的各项税费	2,700,155.21	3,501,903.04	3,469,080.32	
支付其他与经营活动有关的现金	4,981,616.79	11,310,421.01	14,204,424.18	
经营活动现金流出小计	19,315,520.46	48,556,050.95	38,167,556.88	
经营活动产生的现金流量净额	-2,004,765.28	-1,972,007.93	415,702.84	
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	9,807.69	81,469.03		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	9,807.69	81,469.03		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,435.90	621,335.33	1,086,231.57	
投资支付的现金	300,000.00			
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	301,435.90	621,335.33	1,086,231.57	
投资活动产生的现金流量净额	-291,628.21	-539,866.30	-1,086,231.57	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	14,600,000.00			
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		23,230,000.00	28,500,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	14,600,000.00	25,230,000.00	28,500,000.00	
偿还债务支付的现金	10,976,706.39	21,737,673.74	25,703,147.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,363.42	1,443,537.15	1,051,359.86	
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	423,800.00	211,900.00	511,159.50	
筹资活动现金流出小计	11,949,869.81	23,393,110.89	28,265,667.10	
筹资活动产生的现金流量净额	2,650,130.19	1,836,889.11	234,332.90	
四、汇率变动对现金的影响	-517.18	-11,832.07	-2,176.59	
五、现金及现金等价物净增加额	353,219.52	-686,817.19	-438,372.42	
加：期初现金及现金等价物的余额	238,988.45	925,805.64	1,364,178.06	
六、期末现金及现金等价物余额	592,207.97	238,988.45	925,805.64	

法定代表人：章礼春

主管会计工作负责人：章礼春

会计机构负责人：赵影



赵影

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2015年1-6月金额												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								1,350,770.07			9,408,159.24	20,758,929.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00								1,350,770.07			9,408,159.24	20,758,929.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00					23,378,657.76			-1,350,770.07			-8,594,620.37	15,433,267.32
（一）综合收益总额												833,267.32	833,267.32
（二）股东投入和减少资本	2,000,000.00					12,600,000.00							14,600,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00					12,600,000.00							14,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）						10,778,657.76			-1,350,770.07			-9,427,887.69	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	12,000,000.00					23,378,657.76						813,538.87	36,192,196.63

主管会计工作负责人：章礼春 章礼春印

法定代表人：章礼春 章礼春印

会计机构负责人：赵彭 赵彭

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2014年度金额										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	43,900,000.00							1,348,803.64		9,390,461.36	54,639,265.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,900,000.00							1,348,803.64		9,390,461.36	54,639,265.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-33,900,000.00							1,966.43		17,697.88	-33,880,335.69
(一) 综合收益总额										17,697.88	
(二) 股东投入和减少资本	-33,900,000.00							1,966.43		19,664.31	19,664.31
1. 股东投入的普通股	-33,900,000.00										-33,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,966.43		-1,966.43	
1. 提取盈余公积								1,966.43		-1,966.43	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00							1,350,770.07		9,408,159.24	20,758,929.31

主管会计工作负责人: 董礼春
董礼春 印

法定代表人: 董礼春
董礼春 印

会计机构负责人: 赵影

赵影

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2013年度金额							未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								1,348,803.64		11,091,025.68	22,439,829.32
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00								1,348,803.64		11,091,025.68	22,439,829.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,900,000.00										-1,700,564.32	32,199,435.68
(一) 综合收益总额											-1,700,564.32	-1,700,564.32
(二) 股东投入和减少资本	33,900,000.00											33,900,000.00
1. 股东投入的普通股	33,900,000.00											33,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,900,000.00								1,348,803.64		9,390,461.36	54,639,265.00



主管会计工作负责人: 赵影

赵影

安徽菲利特过滤系统股份有限公司

2013年1月1日-2015年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司前身系2003年12月2日在马鞍山市工商行政管理局依法注册成立的安徽菲利特流体设备制造有限公司, 注册号为3405002308028, 住所: 安徽省马鞍山经济开发区红旗南路88号, 法定代表人章礼春, 注册资本200万元。

1. 历史沿革

(1) 公司的成立

2003年12月2日, 公司成立, 公司成立时的名称为安徽菲利特流体设备制造有限公司; 注册资本及实收资本为人民币200万元, 于2003年11月28日业经安徽兴永会计师事务所出具皖兴永验字(2003)第211号《验资报告》, 审验截至2003年11月28日止, 筹建中的公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币200万元, 其中货币出资人民币90万元, 实物出资人民币110万元。公司住所为马鞍山市经济技术开发区(红旗南路88号); 经营范围为“工业用各种水管道过滤器及其配件的设计、制造、服务。工业用各种液压系统、润滑系统、滤油器、滤油机及其相关配套的产品的的设计、制造与服务。工业用仪器、仪表、自动化成套控制系统的设计、制造与服务。”; 经营期限为2003年12月2日起至长期。

公司成立时的股东、出资额、出资方式和出资比例:

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
章礼春	180.00	货币70万元	90.00
		实物110万元	
毛萍	20.00	货币20万元	10.00
合计	<u>200.00</u>		<u>100</u>

(2) 公司第一次增加注册资本

2005年5月17日，公司召开股东会，会议一致审议通过公司注册资本由人民币200万元增加至人民币1000万元，其中股东章礼春以货币认缴人民币720万元、毛萍以货币认缴人民币80万元；并一致审议通过《章程修正案》。

2005年7月11日，安徽江南会计师事务所当涂分所出具皖江会当验[2005]110号《验资报告》，审验截至2005年7月11日止，公司增加投入资本人民币800万元，变更后的注册资本总额为人民币1000万元。

本次变更后，公司的股东、出资额、出资方式和出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
章礼春	900.00	货币 790 万元	90.00
		实物 110 万元	
毛萍	100.00	货币 100 万元	10.00
合计	<u>1,000.00</u>		<u>100</u>

（3）公司第二次增加注册资本

2013年9月13日，公司召开股东会，会议一致审议通过公司注册资本由人民币1000万元增加至人民币5000万元；实收资本由人民币1000万元增加至人民币4390万元；其中章礼春以货币认缴人民币549万元（于2015年9月12日之前缴足），以知识产权（非专利技术）认缴人民币3051万元；毛萍以货币认缴人民币61万元（于2015年9月12日之前缴足），以知识产权（非专利技术）认缴人民币339万元。

2013年9月13日，北京万朝会计师事务所有限公司出具万朝会验字【2013】571号《验资报告》，审验截至2013年9月13日止，公司已收到章礼春、毛萍缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币3390万元，章礼春以知识产权出资人民币3051万元，以货币出资549万元（待缴人民币549万元于2015年9月12日之前缴齐），毛萍以知识产权出资人民币339万元，以货币出资61万元（待缴人民币61万元于2015年9月12日之前缴齐）。变更后的累计注册资本为人民币5000万元，实收资本为人民币4390万元。

本次变更后，公司的股东、出资额、出资方式和出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
章礼春	3,951.00	货币 790 万元；实物 110 万元； 非专利技术 3051 万元	90.00
毛萍	439.00	货币 100 万元；非专利技术 339 万元	10.00

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
合计	<u>4,390.00</u>		<u>100</u>

（4）公司减持注册资本

2014年6月23日在公司会议室召开2014年度第二次临时股东大会，会议一致审议通过公司注册资本由人民币5000万元减至人民币1000万元。

本次变更后，公司的股东、出资额、出资方式和出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
章礼春	900.00	货币 790 万元 实物 110 万元	90.00
毛萍	100.00	货币 100 万元	10.00
合计	<u>1,000.00</u>		<u>100</u>

（5）公司股权转让

2014年8月26日在公司会议室召开全体股东大会，审议并一致同意股东毛萍将其持有的本公司2%的股权以人民币20万元的价格转让给安徽隆升投资有限公司，同意股东章礼春将其持有的本公司18%的股权以人民币180万元的价格转让给安徽隆升投资有限公司。

本次变更后，公司的股东、出资额、出资方式和出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
章礼春	720.00	货币 610 万元 实物 110 万元	72.00
毛萍	80.00	货币 80 万元	8.00
安徽隆升投资有限公司	200.00	货币 200 万元	20.00
合计	<u>1,000.00</u>		<u>100</u>

（6）公司增加注册资本

2014年12月30日在公司会议室召开全体股东大会，审议并一致同意安徽省高新创业投资有限责任公司对本公司增资，安徽省高新创业投资有限责任公司以现金1460万元，其中200万元作为公司注册资本，其余计入资本公积，公司注册资本由原来的人民币1000万元增加到人民币1200万元。

本次变更后，公司的股东、出资额、出资方式和出资比例为：

股东	出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
章礼春	720.00	货币 610 万元	60.00
		实物 110 万元	
毛萍	80.00	货币 80 万元	6.66
安徽隆升投资有限公司	200.00	货币 200 万元	16.67
安徽省高新创业投资有限责任公司	200.00	货币 200 万元	16.67
合计	<u>1,200.00</u>		<u>100</u>

(7) 整体改制

2014 年 10 月 10 日，有限公司获得马鞍山市工商行政管理局核发的（皖工商）登记名预核变字[2014]第 1023 号《企业名称变更核准通知书》，企业名称核准变更为“安徽菲利特过滤系统股份有限公司”，有效期至 2015 年 10 月 10 日。

2015 年 4 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司截至 2015 年 2 月 28 日的财务报表进行审计并出具了天职业字[2015]9205 号《审计报告》，确认截至 2015 年 2 月 28 日，公司净资产合计 35,378,657.76 元。

2015 年 4 月 11 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司就有限公司整体变更为股份公司涉及的资产进行评估并出具沃克森评报字[2015]第 0143 号《评估报告》，确认截至评估基准日 2015 年 2 月 28 日，公司的净资产评估值为人民币 5,365.71 万元。

2015 年 4 月 12 日，有限公司召开临时股东会，股东会审议确认了上述审计值和评估值，股东一致同意有限公司以 2015 年 2 月 28 日为基准日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，股本总额为 1200 万元，所有股东一同签署了《发起人协议》。

2015 年 4 月 27 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2015]10263 号《验资报告》，截至 2015 年 4 月 27 日，公司已经收到全体股东以其拥有的安徽菲利特流体设备制造有限公司的净资产出资 1200 万元，其余 23,378,657.76 元进入资本公积。

2015 年 4 月 27 日，公司召开股份公司创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议并通过了关于有限公司整体变更设立为股份公司的议案，同时通过了《公司章程》，选举了公司董事和监事。

2015 年 4 月 28 日，马鞍山市工商局核发了注册号为 340500000023523 的《营业执照》，法定代表人：章礼春；注册资本：1200 万元；住所：安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 500 号；经营范围：工业用各种水管道过滤设备、介质过滤设备及其配件的设计、制造与服务；工

业用空气过滤设备、除尘设备及滤芯的设计、制造与服务；水处理加药系统设备的设计、制造与服务；冷却塔及其配套服务；压力容器的设计、制造与服务；农业节水灌溉系统设备的设计、制造与服务；其他水处理相关设备的设计、制造与服务。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。股份公司成立时股权结构：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
章礼春	720.00	货币 610 万元	60.00
		实物 110 万元	
毛萍	80.00	货币 80 万元	6.66
安徽隆升投资有限公司	200.00	货币 200 万元	16.67
安徽省高新创业投资有限责任公司	200.00	货币 200 万元	16.67
合计	<u>1,200.00</u>		<u>100</u>

（8）在历经多次变更后，公司经营范围如下：

工业用各种水管道过滤设备、介质过滤设备及其配件的设计、制造与服务；工业用空气过滤设备、除尘设备及滤芯的设计、制造与服务；水处理加药系统设备的设计、制造与服务；冷却塔及其配套服务；压力容器的设计、制造与服务；农业节水灌溉系统设备的设计、制造与服务；其他水处理相关设备的设计、制造与服务。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）

2. 公司注册地：安徽省马鞍山市经济技术开发区阳湖路 500 号。
3. 营业执照注册号：340500000023523（1-1）。
4. 法定代表人：章礼春。
5. 所属行业：制造业。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司从事过滤设备的生产,营业周期与产品的生产周期有关,相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司计量属性在本期末未发生报表项目变化。本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,本公司在购买日的会计处理为:

(1) 在个别财务报表层面,按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定,确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值,并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的,在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 在合并财务报表层面,按以下步骤进行处理:

第一步,调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步,确认商誉(或计入损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益(营业外收入)。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股

权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

应当定期或者至少于半年和年度资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，是否有客观证据表明该应收款项发生减值。应收款项包括：应收账款、其他应收款、预付款项、应收票据、长期应收款等。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项指期末余额占应收款项期末余额 10%以上(含 10%)或单笔应收款项金额 50 万元以上(含 50 万元)孰高的原则进行。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于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认标准和计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备特定特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

（2）各类信用风险组合（账龄组合）的坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1年-2年（含2年）	10.00
2年-3年（含3年）	30.00
3年-4年（含4年）	50.00
4年-5年（含5年）	80.00

5 年以上

100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料以及与公司经营活动有关的委托加工物资、包装物、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4、10	5	23.75、9.50
办公设备	年限平均法	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费

用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

针对本公司的会计政策：

本公司主要从事工业用各种水管道过滤设备、介质过滤设备及其配件的设计、制造与服务；工业用空气过滤设备、除尘设备及滤芯的设计、制造与服务；水处理加药系统设备的设计、制造与服务；冷却塔及其配套服务；压力容器的设计、制造与服务；农业节水灌溉系统设备的设计、制造与服务；其他水处理相关设备的设计、制造与服务。产品为定制类产品，需要在标准部件基础上加工完成。公司发货至客户处、客户验收后的存货风险报酬已转移，达到收入确认时点，因此收入确认的时点为货物发出且对方验收。

（二十二）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15
增值税	商品销售收入等	17
营业税	应税服务	3、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
水利基金	商品销售收入等	0.1
房产税	房产的计税余值	1.2
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	16元/平

(二) 税收优惠及批文

根据皖高企认[2014]19号文件关于安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件,安徽菲利特过滤系统股份有限公司符合高新技术企业,适用的企业所得税税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
现金	11,686.49	3,286.92	39,284.10

项目	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行存款	1,067,328.89	235,701.53	886,521.54
其他货币资金	2,607,157.00	1,116,852.00	2,000,000.00
合计	<u>3,686,172.38</u>	<u>1,355,840.45</u>	<u>2,925,805.64</u>

(2) 期末无存放在境外的款项。

(3) 因抵押质押或冻结等对使用有限的货币资金明细如下所示:

项目	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
汇票保证金	2,240,000.00	999,295.00	2,000,000.00
保函保证金	367,157.00	117,557.00	
合计	<u>2,607,157.00</u>	<u>1,116,852.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	575,757.00	500,000.00	2,279,000.00
合计	<u>575,757.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>2,279,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
期末已背书但尚未到期的应收票据			
六安市顺达门窗厂	2015-4-22	2015-10-22	50,000.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	2015-5-28	2015-11-28	30,000.00
高邮市民婧针织服饰有限公司	2015-2-6	2015-8-6	100,000.00
江苏格雷特起重机械有限公司	2015-5-6	2015-11-6	50,000.00
无锡市全山北科技产业发展有限公司	2015-2-6	2015-8-6	100,000.00
江苏新世纪江南环保股份有限公司	2015-2-6	2015-8-6	100,000.00
苏州远东苹果服饰有限公司	2015-2-10	2015-8-6	100,000.00
日照华生资源有限公司	2015-5-15	2015-11-15	112,243.00
兴化市文峰特钢材料厂	2015-3-12	2015-9-12	100,000.00
唐山瑞丰钢铁(公司)有限公司	2015-5-29	2015-11-29	30,000.00
常州和圆钢管有限公司	2015-3-25	2015-9-24	20,000.00
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	2015-5-29	2015-11-29	190,200.00
江苏沙钢公司淮钢特钢股份有限公司	2015-6-18	2015-12-18	114,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
新和(绍兴)绿色照明有限公司	2015-1-8	2015-7-8	139,985.05
芜湖中义玻璃有限公司	2015-6-10	2015-12-10	20,000.00
浙江富士达电子机械有限公司	2015-2-4	2015-8-4	20,000.00
天津铁厂	2015-5-15	2015-11-11	25,200.00
泗阳县东盛纺织有限公司	2015-5-14	2015-11-14	50,000.00
漳州宝鼎贸易有限公司	2015-5-29	2015-11-29	100,000.00
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	2015-6-17	2015-12-17	54,716.22
永康市创威电动工具制造有限公司	2015-2-6	2015-8-5	50,000.00
南京市第九建筑安装工程有限公司	2015-2-15	2015-8-15	50,000.00
上海梅山钢铁股份有限公司	2015-3-30	2015-9-30	200,409.30
江苏沙钢公司淮钢特钢股份有限公司	2015-6-16	2015-12-18	119,400.00
合计			<u>1,926,153.57</u>

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	33,092,708.89	100.00	2,546,686.16	7.70
2. 关联方组合				
组合小计	<u>33,092,708.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,546,686.16</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>33,092,708.89</u>	<u>100</u>	<u>2,546,686.16</u>	

(续上表)

类别	2014年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	32,222,968.64	100.00	2,669,092.88	8.28

类别	2014年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
2. 关联方组合				
组合小计	32,222,968.64	100.00	2,669,092.88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,222,968.64	100	2,669,092.88	

(续上表)

类别	2013年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	21,108,284.39	100.00	2,535,532.41	12.01
2. 关联方组合				
组合小计	21,108,284.39	100.00	2,535,532.41	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,108,284.39	100	2,535,532.41	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,661,130.88	1,483,056.54	5.00
1-2年(含2年)	2,242,635.30	224,263.53	10.00
2-3年(含3年)	254,842.86	76,452.86	30.00
3-4年(含4年)	134,192.45	67,096.23	50.00
4-5年(含5年)	520,452.00	416,361.60	80.00
5年以上	279,455.40	279,455.40	100.00
合计	33,092,708.89	2,546,686.16	

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,604,171.93	1,430,208.60	5.00
1-2年(含2年)	1,752,354.00	175,235.40	10.00
2-3年(含3年)	396,042.86	118,812.86	30.00
3-4年(含4年)	932,016.45	466,008.22	50.00

账龄	2014年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
4-5年(含5年)	297,778.00	238,222.40	80.00
5年以上	240,605.40	240,605.40	100.00
合计	<u>32,222,968.64</u>	<u>2,669,092.88</u>	

(续上表)

账龄	2013年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,850,882.40	692,544.12	5.00
1-2年(含2年)	3,925,278.31	392,527.83	10.00
2-3年(含3年)	1,998,209.56	599,462.87	30.00
3-4年(含4年)	873,341.86	436,670.93	50.00
4-5年(含5年)	231,228.00	184,982.40	80.00
5年以上	229,344.26	229,344.26	100.00
合计	<u>21,108,284.39</u>	<u>2,535,532.41</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
马鞍山钢铁股份有限公司物资公司	1,808,898.66	5.47	90,444.93
中国平煤神马公司尼龙科技有限公司	1,554,420.00	4.70	77,721.00
马鞍山钢铁股份有限公司	1,483,086.98	4.48	74,154.35
新疆天智辰业化工有限公司	1,185,000.00	3.58	59,250.00
上海梅山钢铁股份有限公司	1,018,333.10	3.08	50,916.66
合计	<u>7,049,738.74</u>	<u>21.31</u>	<u>352,486.94</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年6月30日 余额	比例(%)	2014年12月31日 余额	比例(%)	2013年12月31日 余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,344,442.07	95.12	2,116,488.67	99.06	1,233,893.23	76.26
1-2年(含2年)	43,270.73	3.06	1,180.00	0.05	354,170.19	21.89

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
2-3年(含3年)	19,800.00	1.40	19,000.00	0.89	29,852.00	1.85
3-4年(含4年)	6,000.00	0.42				
合计	<u>1,413,512.80</u>	<u>100</u>	<u>2,136,668.67</u>	<u>100</u>	<u>1,617,915.42</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
宜兴市神威封头有限公司	100,000.00	7.07
北京康洁之晨水处理技术有限公司	76,200.00	5.39
昆山锦基化工有限公司	50,000.00	3.54
上海华麒育泰工程材料有限公司	38,120.00	2.70
新乡市佳洁宝滤器有限公司	33,960.00	2.40
合计	<u>298,280.00</u>	<u>21.10</u>

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	2015年6月30日		
		占总额比例(%)	坏账准备	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				
账龄组合	31,052.91	2.26	3,992.65	12.86
押金、备用金组合	1,298,493.51	94.60		
组合小计	<u>1,329,546.42</u>	<u>96.86</u>	<u>3,992.65</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,000.00	3.14	43,000.00	100.00
合计	<u>1,372,546.42</u>	<u>100</u>	<u>46,992.65</u>	

(续上表)

类别	金额	2014年12月31日		
		占总额比例(%)	坏账准备	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				
账龄组合	91,422.97	9.41	7,589.05	8.30
押金、备用金组合	836,913.67	86.16		

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
组合小计	928,336.64	95.57	7,589.05	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,000.00	4.43	43,000.00	100.00
合计	971,336.64	100	50,589.05	

(续上表)

类别	2013年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
账龄组合	187,494.58	15.20	17,069.54	9.10
押金、备用金组合	1,045,968.60	84.80		
组合小计	1,233,463.18	100.00	17,069.54	
合计	1,233,463.18	100	17,069.54	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,852.91	83.25	1,292.65	5.00
3-4年(含4年)	5,000.00	16.10	2,500.00	50.00
5年以上	200.00	0.65	200.00	100.00
合计	31,052.91	100.00	3,992.65	

(续上表)

账龄	2014年12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	85,244.97	93.24	4,262.25	5.00
1-2年(含2年)	168.00	0.18	16.80	10.00
2-3年(含3年)	1,000.00	1.09	300.00	30.00
3-4年(含4年)	4,000.00	4.38	2,000.00	50.00
5年以上	1,010.00	1.10	1,010.00	100.00
合计	91,422.97	100	7,589.05	

(续上表)

账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	63,924.13	34.09	3,196.21	5.00
1-2年(含2年)	115,989.00	61.86	11,598.90	10.00
2-3年(含3年)	7,581.45	4.05	2,274.43	30.00
合计	<u>187,494.58</u>	<u>100</u>	<u>17,069.54</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
保证金	556,040.46	677,761.96	400,571.95
备用金	785,453.05	192,676.30	371,173.60
代垫款	31,052.91	100,898.38	461,717.63
合计	<u>1,372,546.42</u>	<u>971,336.64</u>	<u>1,233,463.18</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中冶节能环保有限责任公司	非关联方	170,000.00	1年以内	12.39
刘永裕	非关联方	117,000.00	1年以内	8.52
郑传华	非关联方	95,000.00	1年以内	6.92
周长力	非关联方	78,772.00	1年以内	5.74
新疆心连心能源化工有限公司	非关联方	70,000.00	1-2年	5.10
合计		<u>530,772.00</u>		<u>38.67</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	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	1,997,960.94		1,997,960.94	2,472,822.83		2,472,822.83
在产品	435,760.49		435,760.49	481,404.69		481,404.69

项目	2015年6月30日		2014年12月31日			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	1,937,324.25		1,937,324.25	4,215,293.97		4,215,293.97
委托加工物资	4,072,858.45		4,072,858.45	391,596.67		391,596.67
发出商品	551,350.13		551,350.13	978,667.06		978,667.06
在途物资	1,939,875.76		1,939,875.76	151,209.11		151,209.11
合计	<u>10,935,130.02</u>		<u>10,935,130.02</u>	<u>8,690,994.33</u>		<u>8,690,994.33</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,253,035.44		2,253,035.44
在产品	2,449,647.32		2,449,647.32
库存商品	1,027,985.29		1,027,985.29
委托加工物资			
包装物	36,532.17		36,532.17
发出商品	245,613.00		245,613.00
合计	<u>6,012,813.22</u>		<u>6,012,813.22</u>

(2) 本公司管理层认为报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情形，不需计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2014年	本期增加	本期减少	2015年
	12月31日			6月30日
一、原价合计	<u>25,608,231.89</u>	<u>8,812.90</u>	<u>79,865.00</u>	<u>25,537,179.79</u>
其中：1. 房屋及建筑物	16,637,826.83			16,637,826.83
2. 机器设备	6,126,769.49			6,126,769.49
3. 运输工具	2,276,075.38		79,865.00	2,196,210.38
4. 办公设备	567,560.19	8,812.90		576,373.09
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>8,644,787.82</u>	<u>726,664.40</u>	<u>36,418.43</u>	<u>9,335,033.79</u>
其中：1. 房屋及建筑物	3,547,052.33	404,081.66		3,951,133.99
2. 机器设备	3,074,731.01	117,725.59		3,192,456.60

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 6月30日
3. 运输工具	1,588,686.74	149,376.60	36,418.43	1,701,644.91
4. 办公设备	434,317.74	55,480.55		489,798.29
三、固定资产减值准备 累计金额合计				
其中：1. 房屋及建筑物				
2. 机器设备				
3. 运输工具				
4. 办公设备				
四、固定资产账面价值 合计	<u>16,963,444.07</u>			<u>16,202,146.00</u>
其中：1. 房屋及建筑物	13,090,774.50			12,686,692.84
2. 机器设备	3,052,038.48			2,934,312.89
3. 运输工具	687,388.64			494,565.47
4. 办公设备	133,242.45			86,574.80

注：本期无在建工程转入固定资产。

(续上表)

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
一、原价合计	<u>24,803,195.88</u>	<u>1,060,643.01</u>	<u>255,607.00</u>	<u>25,608,231.89</u>
其中：1. 房屋及建筑物	16,637,826.83			16,637,826.83
2. 机器设备	5,102,521.61	1,024,247.88		6,126,769.49
3. 运输工具	2,531,682.38		255,607.00	2,276,075.38
4. 办公设备	531,165.06	36,395.13		567,560.19
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>7,457,286.38</u>	<u>1,430,328.09</u>	<u>242,826.65</u>	<u>8,644,787.82</u>
其中：1. 房屋及建筑物	3,005,540.84	541,511.49		3,547,052.33
2. 机器设备	2,531,269.99	543,461.02		3,074,731.01
3. 运输工具	1,548,356.49	283,156.90	242,826.65	1,588,686.74
4. 办公设备	372,119.06	62,198.68		434,317.74
三、固定资产减值准备累 计金额合计				
其中：1. 房屋及建筑物				
2. 机器设备				

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
3. 运输工具				
4. 办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>17,345,909.50</u>			<u>16,963,444.07</u>
其中：1. 房屋及建筑物	13,632,285.99			13,090,774.50
2. 机器设备	2,571,251.62			3,052,038.48
3. 运输工具	983,325.89			687,388.64
4. 办公设备	159,046.00			133,242.45

注：本期在建工程转入固定资产的金额为447,854.69元。

(续上表)

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
一、原价合计	<u>21,650,765.94</u>	<u>3,152,429.94</u>		<u>24,803,195.88</u>
其中：1. 房屋及建筑物	13,982,814.45	2,655,012.38		16,637,826.83
2. 机器设备	4,642,692.55	459,829.06		5,102,521.61
3. 运输工具	2,531,682.38			2,531,682.38
4. 办公设备	493,576.56	37,588.50		531,165.06
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>5,832,226.33</u>	<u>1,625,060.05</u>		<u>7,457,286.38</u>
其中：1. 房屋及建筑物	2,317,780.59	687,760.25		3,005,540.84
2. 机器设备	2,069,587.81	461,682.18		2,531,269.99
3. 运输工具	1,155,489.94	392,866.55		1,548,356.49
4. 办公设备	289,367.99	82,751.07		372,119.06
三、固定资产减值准备 累计金额合计				
其中：1. 房屋及建筑物				
2. 机器设备				
3. 运输工具				
4. 办公设备				
四、固定资产账面价值 合计	<u>15,818,539.61</u>			<u>17,345,909.50</u>
其中：1. 房屋及建筑物	11,665,033.86			13,632,285.99
2. 机器设备	2,573,104.74			2,571,251.62

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
3. 运输工具	1,376,192.44			983,325.89
4. 办公设备	204,208.57			159,046.00

注：本期在建工程转入固定资产的金额为2,655,012.38元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	1,364,300.00		1,364,300.00
合计	<u>1,364,300.00</u>		<u>1,364,300.00</u>

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2015年6月30日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
喷砂设备						
合计						

(续上表)

项目	2013年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
喷砂设备	447,854.69		447,854.69
合计	<u>447,854.69</u>		<u>447,854.69</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2013年12月 31日	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
喷砂设备		447,854.69		447,854.69		
合计		<u>447,854.69</u>		<u>447,854.69</u>		

(续上表)

工程进度及达到预计可使用状态的时间	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2014年12月31日
喷砂设备				自有资金	
合计					

(续上表)

项目名称	预算数	2012年12月 31日	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
1. 厂房及办公楼建设工程项目		2,548,241.09	106,771.29	2,655,012.38		
2. 喷砂设备			447,854.69			
合计		<u>2,548,241.09</u>	<u>554,625.98</u>	<u>2,655,012.38</u>		

(续上表)

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013年12月31日
1. 厂房及办公楼建设工程项目				自有资金	
2. 喷砂设备					447,854.69
合计					<u>447,854.69</u>

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

9. 无形资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、原价合计	<u>5,688,024.52</u>			<u>5,688,024.52</u>
1. 土地使用权	5,645,289.48			5,645,289.48
2. 办公软件	42,735.04			42,735.04
3. 非专利技术				

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
二、累计摊销额合计	<u>902,677.82</u>	<u>58,598.64</u>		<u>961,276.46</u>
1. 土地使用权	894,994.57	56,452.89		951,447.46
2. 办公软件	7,683.25	2,145.75		9,829.00
3. 非专利技术				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 办公软件				
3. 非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,785,346.70</u>			<u>4,726,748.06</u>
1. 土地使用权	4,750,294.91			4,693,842.02
2. 办公软件	35,051.79			32,906.04
3. 非专利技术				

(续上表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、原价合计	<u>39,579,477.51</u>	<u>8,547.01</u>	<u>33,900,000.00</u>	<u>5,688,024.52</u>
1. 土地使用权	5,645,289.48			5,645,289.48
2. 办公软件	34,188.03	8,547.01		42,735.04
3. 非专利技术	33,900,000.00		33,900,000.00	
二、累计摊销额合计	<u>785,507.57</u>	<u>117,170.25</u>		<u>902,677.82</u>
1. 土地使用权	782,088.77	112,905.74		894,994.51
2. 办公软件	3,418.80	4,264.51		7,683.31
3. 非专利技术				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 办公软件				
3. 非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>38,793,969.94</u>			<u>4,785,346.70</u>
1. 土地使用权	4,863,200.71			4,750,294.97
2. 办公软件	30,769.23			35,051.73
3. 非专利技术	33,900,000.00			

注：无形资产2014年减少系2013年股东增加出资的无形资产，本期进行减资处理所致。

(续上表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、原价合计	<u>5,645,289.48</u>	<u>33,934,188.03</u>		<u>39,579,477.51</u>
1. 土地使用权	5,645,289.48			5,645,289.48
2. 办公软件		34,188.03		34,188.03
3. 非专利技术		33,900,000.00		33,900,000.00
二、累计摊销额合计	<u>669,182.98</u>	<u>116,324.59</u>		<u>785,507.57</u>
1. 土地使用权	669,182.98	112,905.79		782,088.77
2. 办公软件		3,418.80		3,418.80
3. 非专利技术				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 办公软件				
3. 非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,976,106.50</u>			<u>38,793,969.94</u>
1. 土地使用权	4,976,106.50			4,863,200.71
2. 办公软件				30,769.23
3. 非专利技术				33,900,000.00

注：无形资产2013年度增加，主要是因为股东以非专利技术认缴出资。

10. 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	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	2,593,678.81	389,051.82	2,719,681.93	407,952.29
合计	<u>2,593,678.81</u>	<u>389,051.82</u>	<u>2,719,681.93</u>	<u>407,952.29</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,552,601.95	382,890.29
合计	<u>2,552,601.95</u>	<u>382,890.29</u>

11. 其他流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待摊费用-房租			20,633.39
待摊费用-绿化园林		5,000.00	
合计		<u>5,000.00</u>	<u>20,633.39</u>

12. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的长期资产

所有权受到限制的资产	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
用于抵押担保的资产				
东至休普陶瓷、西至空地、南至阳湖路、北至东湖沟	2,087,111.44		49,693.13	2,037,418.31
开发区阳湖路500号6栋	4,893,130.12		170,716.71	4,722,413.41
开发区阳湖路500号1栋	2,810,791.66		114,357.69	2,696,433.97
阳湖路与永丰河交叉口东北角	2,776,089.32		63,212.66	2,712,876.66
开发区阳湖路500号2栋	1,443,843.07		50,374.32	1,393,468.75
开发区阳湖路500号3栋	2,507,461.62		87,482.98	2,419,978.64
保时捷越野车	780,029.25		256,263.21	523,766.04
合计	<u>17,298,456.48</u>		<u>792,100.70</u>	<u>16,506,355.78</u>

(续上表)

所有权受到限制的资产	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
用于抵押担保的资产				
东至休普陶瓷、西至空地、南至阳湖路、北至东湖沟	2,037,418.31		24,846.57	2,012,571.74
开发区阳湖路500号6栋	4,722,413.41		85,358.36	4,637,055.05
开发区阳湖路500号1栋	2,696,433.97		57,178.85	2,639,255.12
阳湖路与永丰河交叉口东北角	2,712,876.66		31,606.33	2,681,270.33
开发区阳湖路500号2栋	1,393,468.75		25,187.16	1,368,281.59
开发区阳湖路500号3栋	2,419,978.64		43,741.49	2,376,237.15
保时捷越野车	523,766.04		128,131.61	395,634.43
合计	<u>16,506,355.78</u>		<u>396,050.37</u>	<u>16,110,305.41</u>

(2) 长期资产所有权受到限制的原因为借款抵押担保所致。其中，东至休普陶瓷、西至空地、南至阳湖路、北至东湖沟的土地使用权以及开发区阳湖路500号6栋和开发区阳湖路500号1栋房屋建筑物系对交通银行股份有限公司马鞍山支行借款担保，最高抵押额为1200万元，该笔担保起始时间为2012年11月26日至2016年7月10日。本公司于2015年6月4日提前归还交通

银行股份有限公司的借款，并于2015年6月18日与工商银行签订抵押担保协议，将东至休普陶瓷、西至空地、南至阳湖路、北至东湖沟的土地使用权，开发区阳湖路500号1栋、6栋的房屋抵押给工商银行；阳湖路与永丰路交叉口东北角地块的土地使用权以及开发区阳湖路500号2栋和开发区阳湖路500号3栋的房屋建筑物系对徽商银行马鞍山开发区支行借款担保，最高抵押额为1000万元，该笔担保起始时间为2013年12月2日至2016年12月2日。

保时捷越野车系2012年12月向大众汽车金融（中国）有限公司抵押借款69.00万元所致。

(3) 因抵押质押或冻结等对使用有限的货币资金明细如下所示：

项目	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
汇票保证金	2,240,000.00	999,295.00	2,000,000.00
保函保证金	367,157.00	117,557.00	
合计	<u>2,607,157.00</u>	<u>1,116,852.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
抵押借款	5,400,000.00	16,230,000.00	14,500,000.00
合计	<u>5,400,000.00</u>	<u>16,230,000.00</u>	<u>14,500,000.00</u>

(2) 无已到期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
银行承兑汇票	4,480,000.00	1,998,590.00	4,000,000.00
合计	<u>4,480,000.00</u>	<u>1,998,590.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

注：期末无到期未付的应付票据。

15. 应付账款

(1) 分类列示

账龄	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1年以内(含1年)	7,865,957.19	7,430,027.43	2,051,467.55
1-2年(含2年)	72,427.09	242,937.40	2,355,263.39
2-3年(含3年)	148,275.60	35,779.20	499,093.82
3年以上	69,278.80	69,278.80	10,091.00
合计	<u>8,155,938.68</u>	<u>7,778,022.83</u>	<u>4,915,915.76</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
萍乡市百兴化工环保填料有限公司	51,180.00	未催讨
宜兴市纳鑫商贸有限公司	48,412.50	未催讨
合计	<u>99,592.50</u>	未催讨

16. 预收款项

(1) 分类列示

账龄	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
其中：1年以内（含1年）	6,544,841.75	8,149,921.05	2,932,146.99
1-2年（含2年）	173,518.18	331,507.80	18,854.00
2-3年（含3年）	14,894.00	16,379.00	
合计	<u>6,733,253.93</u>	<u>8,497,807.85</u>	<u>2,951,000.99</u>

(2) 期末账龄超过1年的大额预收款项如下：

客户	账面余额	账龄	未结转原因
陕西龙门煤化工有限责任公司	87,818.18	1-2年	尚未验收
新疆中能万源化工有限公司	67,500.00	1-2年	尚未验收
合计	<u>155,318.18</u>		

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期支付	2015年6月30日余额
短期薪酬	416,116.34	3,198,165.39	3,343,872.82	270,408.91
离职后福利中的设定提存计划负债	14,223.85	312,972.20	312,177.63	15,018.42
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>430,340.19</u>	<u>3,511,137.59</u>	<u>3,656,050.45</u>	<u>285,427.33</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期支付	2014年12月31日余额
短期薪酬	157,258.40	7,926,173.00	7,667,315.06	416,116.34
离职后福利中的设定提存计划负债	6,171.58	693,455.71	685,403.44	14,223.85
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存				

项 目	2013年12月31日余额	本期增加	本期支付	2014年12月31日余额
计划条件的负债				
合计	<u>163,429.98</u>	<u>8,619,628.71</u>	<u>8,352,718.50</u>	<u>430,340.19</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2014年12月31日余额	本期增加	本期支付	2015年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	386,503.13	2,943,550.43	3,089,603.14	240,450.42
二、职工福利费		107,214.32	107,214.32	
三、社会保险费	6,180.91	136,000.64	135,655.36	6,526.19
其中：1. 医疗保险费	5,172.31	113,808.07	113,519.14	5,461.24
2. 年金缴费				
3. 工伤保险费	646.54	14,226.01	14,189.89	682.66
4. 生育保险费	362.06	7,966.56	7,946.33	382.29
四、住房公积金				
五、工会经费	23,432.30			23,432.30
六、职工教育经费		11,400.00	11,400.00	
七、非货币性福利				
八、短期利润分享计划				
九、因解除劳动关系给予的补偿				
十、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>416,116.34</u>	<u>3,198,165.39</u>	<u>3,343,872.82</u>	<u>270,408.91</u>

(续上表)

项 目	2013年12月31日余额	本期增加	本期支付	2014年12月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,144.27	7,376,322.07	7,120,963.21	386,503.13
二、职工福利费		203,863.00	203,863.00	
三、社会保险费	2,681.83	301,338.03	297,838.95	6,180.91
其中：1. 医疗保险费	2,244.21	252,165.71	249,237.61	5,172.31
2. 年金缴费				
3. 工伤保险费	280.53	31,520.72	31,154.71	646.54
4. 生育保险费	157.09	17,651.60	17,446.63	362.06
四、住房公积金				

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期支付	2014年12月31日余额
五、工会经费	23,432.30			23,432.30
六、职工教育经费		4,649.90	4,649.90	
七、非货币性福利				
八、短期利润分享计划				
九、因解除劳动关系给予的补偿				
十、其他		40,000.00	40,000.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>157,258.40</u>	<u>7,926,173.00</u>	<u>7,667,315.06</u>	<u>416,116.34</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

1) 设定提存计划

项目	2015年1-6月缴费金额	2015年6月30日应付未付金额
基本养老保险	283,797.84	13,653.11
失业保险	28,379.79	1,365.31
合计	<u>312,177.63</u>	<u>15,018.42</u>

(续上表)

项目	2014年度缴费金额	2014年12月31日应付未付金额
基本养老保险	630,414.28	12,930.77
失业保险	63,041.43	1,293.08
合计	<u>693,455.71</u>	<u>14,223.85</u>

(续上表)

项目	2013年度缴费金额	2013年12月31日应付未付金额
基本养老保险	594,576.90	5,610.53
失业保险	59,457.69	561.05
合计	<u>654,034.59</u>	<u>6,171.58</u>

2) 设定受益计划

无。

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

18. 应交税费

税费项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
1. 城市维护建设税	40,319.04	55,253.51	16,526.18
2. 企业所得税	-122,731.30	-294,349.22	-375,821.67
3. 个人所得税	2,397.29	11,474.87	7,481.86
4. 教育费附加	17,279.64	23,680.08	7,082.65
5. 地方教育费附加	11,519.75	15,786.72	4,721.77
6. 印花税	1,173.20	1,703.00	934.20
7. 水利基金	2,505.46	3,638.99	1,996.17
8. 房产税	75,480.62	75,480.46	92,051.99
9. 土地使用税	143,296.52	143,298.92	179,128.90
10. 应交增值税	49,493.32	396,513.93	69,911.90
合计	<u>220,733.54</u>	<u>432,481.26</u>	<u>4,013.95</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
应付马鞍山市利章贸易有限公司等公司往来款	3,064,190.14	2,367,992.09	3,699,996.51
厂区建设款	552,577.37	1,137,628.19	736,775.37
运费	517,060.22	594,977.24	129,280.00
押金	14,000.00	284,157.51	162,743.02
总计	<u>4,147,827.73</u>	<u>4,384,755.03</u>	<u>4,728,794.90</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款主要系押金。

20. 长期借款

借款条件类别	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额	利率区间
抵押借款	84,137.00	230,843.39	468,517.13	7.97%
合计	<u>84,137.00</u>	<u>230,843.39</u>	<u>468,517.13</u>	

注：抵押物详见附注“12. 所有权或使用权受到限制的资产”。

21. 长期应付款

性质分类	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
应付融资租赁款	1,638,000.00	2,190,000.00	

性质分类	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
未确认融资租赁费用	273,700.00	401,900.00	
应付融资租赁款净值	<u>1,364,300.00</u>	<u>1,788,100.00</u>	

22. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年6月30日余额	形成原因
政府补助	2,790,000.00		227,500.00	2,562,500.00	政府补助的专项资金
合计	<u>2,790,000.00</u>		<u>227,500.00</u>	<u>2,562,500.00</u>	

(续上表)

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额	形成原因
政府补助	3,245,000.00		455,000.00	2,790,000.00	政府补助的专项资金
合计	<u>3,245,000.00</u>		<u>455,000.00</u>	<u>2,790,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年6月30日	与资产相关/与收益相关
中央扩内需资金	2,010,000.00		167,500.00		1,842,500.00	与资产相关
省高新技术产业化项目	300,000.00		30,000.00		270,000.00	与资产相关
中小企业专项发展基金	480,000.00		30,000.00		450,000.00	与资产相关
合计	<u>2,790,000.00</u>		<u>227,500.00</u>		<u>2,562,500.00</u>	

(续上表)

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
中央扩内需资金	2,345,000.00		335,000.00		2,010,000.00	与资产相关
省高新技术产业化项目	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
中小企业专项发展基金	540,000.00		60,000.00		480,000.00	与资产相关
合计	<u>3,245,000.00</u>		<u>455,000.00</u>		<u>2,790,000.00</u>	

注1：根据安徽省发展改革委、经济和信息化委员会《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》的通知，我公司2009年09月收到年产2600台新兴工业水处理环保装备补贴款335万元，由于该项目尚未完成，公司将收到的335.00万元计入递延收益。

注2：根据《安徽省高新技术产业发展项目管理暂行办法》（发改高技[2009]125号）我公司2010年收到的年产1000台无能耗自驱式水过滤器产业化项目补助60.00万元，计入递延收益。

注3：根据财政部《关于下达2012年中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知》（财企[2012]237号文件）规定我公司于2012年收到政府专项款60万元，计入递延收益。

23. 股本

投资者名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
章礼春	7,200,000.00	60.00	7,200,000.00	72.00	39,510,000.00	90.00
毛萍	800,000.00	6.66	800,000.00	8.00	4,390,000.00	10.00
安徽隆升投资有限公司	2,000,000.00	16.67	2,000,000.00	20.00		
安徽省高新创业投资有限责任公司	2,000,000.00	16.67				
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>43,900,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：股本的变动见公司的基本情况1. 历史沿革。

24. 资本公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年6月30日余额
资本溢价（或股本溢价）		23,378,657.76		23,378,657.76
合计		<u>23,378,657.76</u>		<u>23,378,657.76</u>

注：2015年1月4日企业收安徽省高新创业投资有限责任公司股权投资款1460万元，其中200万元进入实收资本，其余1260万元做为股本溢价；

根据公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，由本公司全体出资人以其拥有的安徽菲利特流体设备制造有限公司的净资产于2015年4月27日之前折合为本公司股本，改制变更后本公司申请登记的注册资本为人民币12,000,000.00元，净资产与实收资本的差额10,778,657.76元确认为资本溢价。

25. 盈余公积

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年6月30日余额
法定盈余公积	1,350,770.07		1,350,770.07	
合计	<u>1,350,770.07</u>		<u>1,350,770.07</u>	

（续上表）

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积	1,348,803.64	1,966.43		1,350,770.07

项目	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少	2014年12月31日余额
合计	<u>1,348,803.64</u>	<u>1,966.43</u>		<u>1,350,770.07</u>

注：本期盈余公积减少系本公司以2015年2月28日为基准日进行股份制改造盈余公积折股所致。

26. 未分配利润

项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
上期期末未分配利润	9,408,159.24	9,390,461.36	11,091,025.68
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	9,408,159.24	9,390,461.36	11,091,025.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	817,535.16	19,664.31	-1,700,564.32
其他因素调整	-9,427,887.69		
减：提取法定盈余公积		1,966.43	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>797,806.71</u>	<u>9,408,159.24</u>	<u>9,390,461.36</u>

注：其他因素调整系根据根据公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，由本公司全体出资人以其拥有的安徽菲利特流体设备制造有限公司的净资产于2015年4月27日之前折合为本公司股本所致。

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
主营业务收入	16,346,512.25	38,077,056.78	31,349,556.65
其他业务收入		4,814.19	22,222.22
合计	<u>16,346,512.25</u>	<u>38,081,870.97</u>	<u>31,371,778.87</u>
主营业务成本	9,111,511.68	22,389,309.39	18,418,351.86
其他业务成本			
合计	<u>9,111,511.68</u>	<u>22,389,309.39</u>	<u>18,418,351.86</u>

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

项目	2015年1-6月		2014年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油过滤类产品	1,884,092.38	1,126,097.22	4,029,879.97	2,876,095.28
水过滤器	10,112,415.94	5,429,072.38	25,639,664.36	14,853,776.19
空气过滤器	196,246.45	102,738.35	2,950,443.22	1,674,929.69
备件销售	4,153,757.48	2,453,603.73	5,457,069.23	2,984,508.23
合计	<u>16,346,512.25</u>	<u>9,111,511.68</u>	<u>38,077,056.78</u>	<u>22,389,309.39</u>

(续上表)

项目	2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本
油过滤类产品	2,397,743.71	1,767,789.07
水过滤器	23,342,423.14	13,565,583.89
空气过滤器	2,750,242.40	1,584,185.69
备件销售	2,859,147.40	1,500,793.21
合计	<u>31,349,556.65</u>	<u>18,418,351.86</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2015年1-6月销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
宝丰县翔隆不锈钢有限公司	2,692,307.70	16.47
马鞍山钢铁股份有限公司物资公司	1,971,676.29	12.06
衢州元立金属制品有限公司	1,968,234.20	12.04
中国平煤神马公司尼龙科技有限公司	1,897,948.66	11.61
上海梅山钢铁股份有限公司	1,259,234.75	7.70
合计	<u>9,789,401.60</u>	<u>59.88</u>

(续上表)

客户名称	2014年度销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司物资公司	6,642,593.52	17.44
华陆工程科技有限责任公司	2,220,512.82	5.83
江苏海鸥冷却塔股份有限公司	2,010,287.26	5.28
江苏沙钢集团淮钢特钢有限公司	1,487,459.83	3.91
新疆天智辰业化工有限公司	1,273,520.51	3.34
合计	<u>13,634,373.94</u>	<u>35.80</u>

(续上表)

客户名称	2013 年度销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
马鞍山钢铁股份有限公司	5,028,428.04	16.03
山东传洋公司有限公司	2,410,256.50	7.68
厦门永幸福环保科技有限公司	1,999,487.23	6.37
安徽山鹰纸业股份有限公司	1,246,126.48	3.97
安徽马钢工程技术有限公司	1,037,777.80	3.31
合计	<u>11,722,076.05</u>	<u>37.36</u>

28. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额	计缴标准
城市维护建设税	95,019.96	187,516.40	141,957.03	流转税额的 7%
教育费附加	40,722.85	80,364.18	60,838.75	流转税额的 3%
地方教育费附加	27,148.56	53,497.66	40,559.16	流转税额的 2%
合计	<u>162,891.37</u>	<u>321,378.24</u>	<u>243,354.94</u>	

29. 销售费用

费用性质	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
职工薪酬	806,615.01	2,463,583.15	2,319,449.09
招待费	259,418.74	1,626,750.05	1,441,533.72
售后维修费	130,264.30	418,788.78	266,894.10
差旅费	177,385.50	709,731.07	837,485.60
广告费和业务宣传费	166,844.13	199,063.26	320,652.23
营业费用	86,215.69	177,148.18	42,193.28
其他	12,999.00	100,000.17	320,790.20
技术服务费		1,365.81	418,544.34
运输费	383,460.14	1,085,704.19	515,962.20
合计	<u>2,023,202.51</u>	<u>6,782,134.66</u>	<u>6,483,504.76</u>

30. 管理费用

项目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年度发生额	2013 年度发生额
职工薪酬	1,290,980.94	2,722,061.30	2,588,348.01
研究费用	603,786.73	2,392,138.51	1,981,317.69
业务招待费	189,825.42	385,121.57	319,988.60
办公费	238,573.31	242,058.24	375,056.21
税费支出	373,995.64	605,218.00	539,958.60

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
差旅费	193,142.10	288,735.59	166,743.70
折旧费	163,005.13	329,995.01	880,934.02
无形资产摊销	58,598.64	117,170.25	116,324.59
车辆费用	59,947.74	244,501.39	147,932.78
其他	119,184.74	312,073.58	54,435.00
咨询费	31,000.00	150,000.00	
聘请中介机构费	170,339.62	212,777.36	74,037.73
残疾人保障金		20,085.00	15,990.00
合计	<u>3,492,380.01</u>	<u>8,021,935.80</u>	<u>7,261,066.93</u>

31. 财务费用

费用性质	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
利息支出	549,363.42	1,443,537.15	1,051,359.86
利息收入	-22,178.60	-6,920.16	-2,307.26
手续费	7,925.23	47,803.54	9,055.51
贴现利息			62,920.90
汇兑损益	517.18	11,832.07	2,176.59
合计	<u>535,627.23</u>	<u>1,496,252.60</u>	<u>1,123,205.60</u>

32. 资产减值损失

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
坏账损失	-126,003.12	167,079.98	923,535.28
合计	<u>-126,003.12</u>	<u>167,079.98</u>	<u>923,535.28</u>

33. 营业外收入

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
1. 非流动资产处置利得小计		<u>68,688.68</u>	
其中：固定资产处置利得		68,688.68	
2. 政府补助	491,970.80	1,375,321.47	1,267,950.00
3. 其他	1,500.00	4,925.71	10,160.25
合计	<u>493,470.80</u>	<u>1,448,935.86</u>	<u>1,278,110.25</u>

34. 营业外支出

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>33,638.88</u>		

项 目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
其中：固定资产处置损失	33,638.88		
2、其他	30,666.71	56,629.42	21,006.47
合计	<u>64,305.59</u>	<u>56,629.42</u>	<u>21,006.47</u>

35. 所得税费用

项 目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
所得税费用	<u>769,020.72</u>	<u>276,422.43</u>	<u>-123,572.40</u>
其中：当期所得税	750,120.25	301,484.43	14,957.89
递延所得税	18,900.47	-25,062.00	-138,530.29

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
收到的营业外收入	265,970.80	925,247.18	823,110.25
收到的利息收入	22,178.60	6,920.16	2,307.26
收到往来款	629,097.21	4,672,690.46	8,082,204.40
合计	<u>917,432.89</u>	<u>5,604,857.80</u>	<u>8,907,621.91</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
付现的往来款	2,095,561.75	3,863,616.73	7,462,380.88
付现的费用	2,896,658.21	7,446,804.28	6,742,043.30
合计	<u>4,992,219.96</u>	<u>11,310,421.01</u>	<u>14,204,424.18</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
付现的筹资款	423,800.00	211,900.00	511,159.50
合计	<u>423,800.00</u>	<u>211,900.00</u>	<u>511,159.50</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	807,047.06	19,664.31	-1,700,564.32
加：资产减值准备	-126,003.12	167,079.98	923,535.28

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,664.40	1,430,328.09	1,625,060.05
无形资产摊销	58,598.64	117,170.25	116,324.59
长期待摊费用摊销	5,000.00	15,633.39	
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)	33,638.88	-68,688.68	
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)	549,880.60	1,455,369.22	1,053,536.45
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)	18,900.47	-25,062.00	-138,530.29
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)	-2,244,135.69	-2,678,181.11	2,667,959.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,113,856.16	-8,709,162.96	-8,090,547.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	273,684.05	6,303,841.58	3,958,928.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,010,580.87</u>	<u>-1,972,007.93</u>	<u>415,702.84</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,079,015.38	238,988.45	925,805.64
减：现金的期初余额	238,988.45	925,805.64	1,364,178.06
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	<u>840,026.93</u>	<u>-686,817.19</u>	<u>-438,372.42</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
一、现金	1,079,015.38	238,988.45	925,805.64
其中：1. 库存现金	11,686.49	3,286.92	39,284.10

项目	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
2. 可随时用于支付的银行存款	1,067,328.89	235,701.53	886,521.54
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,079,015.38	238,988.45	925,805.64
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：： 现金或现金等价物不包含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

八、合并范围的变动

2015年4月15日本公司与张磊、杨世健共同出资设立杭州蚯蚓过滤设备有限公司，新设公司的股权结构为本公司持股60%，张磊持股20%，杨世健持股20%。公司的经营范围主要是销售菲利特的农业灌溉系列产品及其他产品。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州蚯蚓过滤设备有限公司	杭州	杭州	过滤器销售	60.00		60.00	新设

(2) 重要非全资子公司

无。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司控制人信息

关联方名称	持股比例	与本公司关系
章礼春、毛萍	60.00%	控股股东

3. 本公司的子公司情况

详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
马鞍山市利章贸易有限公司	控股股东控制的其他企业
安徽隆升投资有限公司	持有本公司股份 16.67%
安徽省高新创业投资有限责任公司	持有本公司股份 16.67%

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-6月发生额	2014年发生额	2013年发生额
马鞍山市利章贸易有限公司	采购商品		1,523,498.30	2,033,669.56

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2015年1-6月发生额	2014年发生额	2013年发生额
马鞍山市利章贸易有限公司	销售商品		730,743.99	428,448.94

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年6月30日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	马鞍山市利章贸易有限公司				

续上表

项目名称	关联方	2013年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	马鞍山市利章贸易有限公司	962.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	2015年6月30日余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
其他应付款			
马鞍山市利章贸易有限公司	1,994,201.69	2,323,548.99	2,291,355.98
小计	<u>1,994,201.69</u>	<u>2,323,548.99</u>	<u>2,291,355.98</u>

十一、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

融资租赁承租人最低付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	644,000.00
1年以上2年以内(含2年)	816,000.00
2年以上3年以内(含3年)	178,000.00
合计	<u>1,638,000.00</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2015年6月30余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	33,092,708.89	100.00	2,546,686.16	7.70
2. 关联方组合				
组合小计	<u>33,092,708.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,546,686.16</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>33,092,708.89</u>	<u>100</u>	<u>2,546,686.16</u>	

(续上表)

类别	2014年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2014年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	32,222,968.64	100.00	2,669,092.88	8.28
2. 关联方组合				
组合小计	<u>32,222,968.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,669,092.88</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>32,222,968.64</u>	<u>100</u>	<u>2,669,092.88</u>	

(续上表)

类别	2013年12月31日余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1. 账龄组合	21,108,284.39	100.00	2,535,532.41	12.01
2. 关联方组合				
组合小计	<u>21,108,284.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,535,532.41</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>21,108,284.39</u>	<u>100</u>	<u>2,535,532.41</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,661,130.88	1,483,056.54	5.00
1-2年(含2年)	2,242,635.30	224,263.53	10.00
2-3年(含3年)	254,842.86	76,452.86	30.00
3-4年(含4年)	134,192.45	67,096.23	50.00
4-5年(含5年)	520,452.00	416,361.60	80.00
5年以上	279,455.40	279,455.40	100.00
合计	<u>33,092,708.89</u>	<u>2,546,686.16</u>	

(续上表)

账龄	2014年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,604,171.93	1,430,208.60	5.00
1-2年(含2年)	1,752,354.00	175,235.40	10.00

账龄	2014年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
2-3年(含3年)	396,042.86	118,812.86	30.00
3-4年(含4年)	932,016.45	466,008.22	50.00
4-5年(含5年)	297,778.00	238,222.40	80.00
5年以上	240,605.40	240,605.40	100.00
合计	<u>32,222,968.64</u>	<u>2,669,092.88</u>	

(续上表)

账龄	2013年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,850,882.40	692,544.12	5.00
1-2年(含2年)	3,925,278.31	392,527.83	10.00
2-3年(含3年)	1,998,209.56	599,462.87	30.00
3-4年(含4年)	873,341.86	436,670.93	50.00
4-5年(含5年)	231,228.00	184,982.40	80.00
5年以上	229,344.26	229,344.26	100.00
合计	<u>21,108,284.39</u>	<u>2,535,532.41</u>	

(3) 本期转回或收回情况

无。

(4) 实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
马鞍山钢铁股份有限公司物资公司	1,808,898.66	5.47	90,444.93
中国平煤神马公司尼龙科技有限公司	1,554,420.00	4.70	77,721.00
马鞍山钢铁股份有限公司	1,483,086.98	4.48	74,154.35
新疆天智辰业化工有限公司	1,185,000.00	3.58	59,250.00
上海梅山钢铁股份有限公司	1,018,333.10	3.08	50,916.66
合计	<u>7,049,738.74</u>	<u>21.31</u>	<u>352,486.94</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015年6月30日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
账龄组合	31,052.91	2.26	3,992.65	12.86
组合小计	<u>31,052.91</u>	<u>2.26</u>	<u>3,992.65</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,341,493.51	97.74	43,000.00	3.21
合计	<u>1,372,546.42</u>	<u>100</u>	<u>46,992.65</u>	

(续上表)

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
账龄组合	91,422.97	9.41	7,589.05	8.30
组合小计	<u>91,422.97</u>	<u>9.41</u>	<u>7,589.05</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	879,913.67	90.59	43,000.00	4.89
合计	<u>971,336.64</u>	<u>100</u>	<u>50,589.05</u>	

(续上表)

类别	2013年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
账龄组合	187,494.58	15.20	17,069.54	9.10
组合小计	<u>187,494.58</u>	<u>15.20</u>	<u>17,069.54</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,045,968.60	84.80		
合计	<u>1,233,463.18</u>	<u>100</u>	<u>17,069.54</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,852.91	83.25	1,292.65	5.00
3-4年 (含4年)	5,000.00	16.10	2,500.00	50.00
5年以上	200.00	0.65	200.00	100.00
合计	<u>31,052.91</u>	<u>100.00</u>	<u>3,992.65</u>	

(续上表)

账龄	2014年12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	85,244.97	93.24	4,262.25	5.00
1-2年 (含2年)	168.00	0.18	16.80	10.00
2-3年 (含3年)	1,000.00	1.09	300.00	30.00
3-4年 (含4年)	4,000.00	4.38	2,000.00	50.00
5年以上	1,010.00	1.10	1,010.00	100.00
合计	<u>91,422.97</u>	<u>100</u>	<u>7,589.05</u>	

(续上表)

账龄	2013年12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	63,924.13	34.09	3,196.21	5.00
1-2年 (含2年)	115,989.00	61.86	11,598.90	10.00
2-3年 (含3年)	7,581.45	4.05	2,274.43	30.00
合计	<u>187,494.58</u>	<u>100</u>	<u>17,069.54</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
王庆	43,000.00	43,000.00	100	无法收回
备用金及保证金款项	1,298,493.51			预计可以收回
合计	<u>1,341,493.51</u>	<u>43,000.00</u>		

(4) 本期转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年6月30余额	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
保证金	556,040.46	677,761.96	400,571.95
备用金	785,453.05	192,676.30	371,173.60
代垫款	31,052.91	100,898.38	461,717.63
合计	<u>1,372,546.42</u>	<u>971,336.64</u>	<u>1,233,463.18</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中冶节能环保有限责任公司	非关联方	170,000.00	1年以内	12.39
刘永裕	非关联方	117,000.00	1年以内	8.52
郑传华	非关联方	95,000.00	1年以内	6.92
周长力	非关联方	78,772.00	1年以内	5.74
新疆心连心能源化工有限公司	非关联方	70,000.00	1-2年	5.10
合计		<u>530,772.00</u>		<u>38.67</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州蚯蚓过滤设备有限公司		300,000.00	
合计		<u>300,000.00</u>	

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
杭州蚯蚓过滤设备有限公司			
合计			

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		资产减值准备
	其他	2015年6月30日	
杭州蚯蚓过滤设备有限公司		300,000.00	
合计		<u>300,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
主营业务收入	16,346,512.25	38,077,056.78	31,349,556.65
其他业务收入		4,814.19	22,222.22

项 目	2015年1-6月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额
合计	<u>16,346,512.25</u>	<u>38,081,870.97</u>	<u>31,371,778.87</u>
主营业务成本	9,111,511.68	22,389,309.39	18,418,351.86
其他业务成本			
合计	<u>9,111,511.68</u>	<u>22,389,309.39</u>	<u>18,418,351.86</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益		
		基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	2015年1-6月	2.29%	0.07	0.07
	2014年度	0.05%	0	0
	2013年度	-5.66%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2015年1-6月	1.27%	0.04	0.04
	2014年度	-3.09%	-0.12	-0.12
	2013年度	-9.21%	-0.06	-0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2013年度金 额	2014年度金 额	2015年1-6 月金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		68,688.68	-33,638.88	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	1,267,950.00	1,375,321.47	491,970.80	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				

非经常性损益明细	2013 年度金 额	2014 年度金 额	2015 年 1-6 月金额	说明
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,846.22	-51,703.71	-29,166.71	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>1,257,103.78</u>	<u>1,392,306.44</u>	<u>429,165.21</u>	
减: 所得税影响金额	188,565.57	208,845.97	64,374.78	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,068,538.21</u>	<u>1,183,460.47</u>	<u>364,790.43</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,068,538.21	1,183,460.47	364,790.43	
归属于少数股东的非经常性损益				

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

姓名: 王颖
Age: 王颖

身份证号: 310105197910040000
ID No: 310105197910040000

性别: 女
Sex: F

注册有效期: 2012年5月1日至2013年5月1日
Valid Period: 2012-5-1 to 2013-5-1

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

身份证号: 310105197910040000
ID No: 310105197910040000

注册有效期: 2012年5月1日至2013年5月1日
Valid Period: 2012-5-1 to 2013-5-1

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)



天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

本证书的有效性依赖于申请人的诚信。
This certificate's validity is subject to the applicant's integrity.



2013年5月1日

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

姓名: 王颖
Age: 王颖

身份证号: 310105197910040000
ID No: 310105197910040000

性别: 女
Sex: F

注册有效期: 2012年5月1日至2013年5月1日
Valid Period: 2012-5-1 to 2013-5-1

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

身份证号: 310105197910040000
ID No: 310105197910040000

注册有效期: 2012年5月1日至2013年5月1日
Valid Period: 2012-5-1 to 2013-5-1

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm

本证书的有效性依赖于申请人的诚信。
This certificate's validity is subject to the applicant's integrity.



2013年5月1日



姓名: 王颖
Full Name: 王颖
性别: 女
Sex: F
出生日期: 1979-10-04
Date of Birth: 1979-10-04
工作单位: 天职国际会计师事务所
Working Unit: Tianzhi International Accounting Firm
身份证号码: 310105197910040000
ID No: 310105197910040000

2012年5月1日至2013年5月1日



本证书的有效性依赖于申请人的诚信。
This certificate's validity is subject to the applicant's integrity.

年度变更登记
Annual Renewal of Registration

天职国际会计师事务所
Tianzhi International Accounting Firm
1100020011
310105197910040000



姓名 刘仕凯
 Full name 刘 男
 Sex 男
 出生日期 1982-02-24
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 410423198202247335
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400257
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
 Date of issuance /y /m /d



2015 年 4 月 30 日



编号:No.0 00522170

营业执照

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏（委派陈永宏为代表）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

2014年 12月 15日



证书序号: NO. 019600

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年 十月 十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 4682万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致





证书序号：000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇一六年五月二十七

证书有效期至：二〇一六年五月二十七

