

北京承天倍达过滤技术有限责任公司  
2016年1-4月财务报表审计报告



**北京兴华会计师事务所**  
**(特殊普通合伙)**

[www.xhcpas.com](http://www.xhcpas.com)



审计报告

北京承天信达过滤技术有限责任公司

07080095号

2016年1-4月财务报表审计报告

我们审计了后附的北京承天信达过滤技术有限责任公司(以下简称承天信达公司)财务报表,包括2016年4月30日的资产负债表,2016年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

目 录

编制和公允列报财务报表是承天信达公司管理层的责任,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,不存在虚假记载、误导性陈述

和重大遗漏;以及(2)设计和实施恰当的内部控制,以合理保证财务报表不存在由于舞弊或错误

导致的重大错报。

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,并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

计的主观性。我们相信我们的审计工作为发表审计意见提供了基础。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区裕民路18号北环中心22层

传真:82251923 电话:82250666 邮编:100029

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市西城区裕民路18号北环中心22层

传真:82251923

电话:82250666

邮编:100029





## 审计报告

(2016)京会兴审字第 07080095 号

北京承天倍达过滤技术有限责任公司：

我们审计了后附的北京承天倍达过滤技术有限责任公司（以下简称承天倍达公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是承天倍达公司管理层的责任，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。





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)


## 三、审计意见

我们认为，承天倍达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，公允反映了承天倍达公司 2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

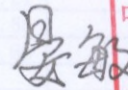


中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
张兴云  
10002820005

中国·北京  
二〇一六年五月十日

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
晏敏  
110000100152

晏敏



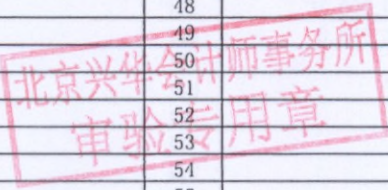
## 资产负债表

编制单位：北京承天信达过滤技术有限责任公司

2016年4月30日

金额：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	2,368,699.61	9,041,553.44	八、1
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
应收票据	6	30,000.00	1,440,785.00	八、2
应收账款	7	17,659,455.85	20,363,308.56	八、3
预付款项	8	602,030.83	801,362.94	八、5
△应收保费	9			
△应收分保账款	10			
△应收分保合同准备金	11			
应收利息	12			
应收股利	13			
其他应收款	14	7,441,778.45	4,983,402.38	八、4
△买入返售金融资产	15			
存货	16	14,669,060.77	13,969,625.11	八、6
其中：原材料	17	3,624,715.02	3,920,553.61	八、6
库存商品(产成品)	18	5,557,270.95	6,658,959.79	八、6
一年内到期的非流动资产	19			
其他流动资产	20			
流动资产合计	21	42,771,025.51	50,600,037.43	
非流动资产：	22			
△发放贷款及垫款	23			
可供出售金融资产	24			
持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27	510,000.00	510,000.00	八、7
投资性房地产	28			
固定资产原价	29	52,202,351.21	51,254,776.31	八、8
减：累计折旧	30	30,619,556.55	30,046,745.36	八、8
固定资产净值	31	21,582,794.66	21,208,030.95	八、8
减：固定资产减值准备	32			
固定资产净额	33	21,582,794.66	21,208,030.95	八、8
在建工程	34	496,072.39	548,552.39	八、9
工程物资	35			
固定资产清理	36			
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
无形资产	39	6,889,897.47	6,928,477.47	八、10
开发支出	40	112,995.06	112,995.06	八、10
商誉	41			
长期待摊费用	42	195,416.49	207,083.17	
递延所得税资产	43	849,424.73	849,424.73	八、11
其他非流动资产	44			
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46	30,636,600.80	30,364,563.77	
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
资产总计	64	73,407,626.31	80,964,601.20	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：北京承天信达过滤技术有限责任公司

2016年4月30日

金额：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	65			
短期借款	66	20,000,000.00	40,000,000.00	八、13
△向中央银行借款	67			
△吸收存款及同业存放	68			
△拆入资金	69			
交易性金融负债	70			
应付票据	71			
应付账款	72	6,970,882.34	6,991,859.10	八、14
预收款项	73	2,450,138.71	2,190,962.75	八、15
△卖出回购金融资产款	74			
△应付手续费及佣金	75			
应付职工薪酬	76	2,378,854.34	2,297,850.41	八、16
其中：应付工资	77			
应付福利费	78			
#其中：职工奖励及福利基金	79			
应交税费	80	143,869.49	-17,063.80	八、17
其中：应交税金	81			
应付利息	82	77,600.00		
应付股利	83			
其他应付款	84	19,950,662.54	6,240,624.73	八、18
△应付分保账款	85			
△保险合同准备金	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
一年内到期的非流动负债	89			
其他流动负债	90			
流动负债合计	91	51,972,007.42	57,704,233.19	
非流动负债：	92			
长期借款	93			
应付债券	94			
长期应付款	95			
专项应付款	96			
预计负债	97			
递延所得税负债	98			
其他非流动负债	99			
其中：特准储备基金	100			
非流动负债合计	101	-	-	
负债合计	102	51,972,007.42	57,704,233.19	
所有者权益（或股东权益）：	103			
实收资本（股本）	104	37,000,000.00	37,000,000.00	八、19
国有资本	105	7,770,000.00	7,770,000.00	八、19
其中：国有法人资本	106	7,770,000.00	7,770,000.00	八、19
集体资本	107	21,830,000.00	21,830,000.00	八、19
民营资本	108	7,400,000.00	7,400,000.00	八、19
其中：个人资本	109	7,400,000.00	7,400,000.00	八、19
外商资本	110			
#减：已归还投资	111			
实收资本（或股本）净额	112	37,000,000.00	37,000,000.00	
资本公积	113	5,678,379.76	5,678,379.76	八、20
减：库存股	114			
专项储备	115			
盈余公积	116			
其中：法定公积金	117			
任意公积金	118			
#储备基金	119			
#企业发展基金	120			
#利润归还投资	121			
△一般风险准备	122			
未分配利润	123	-21,242,760.87	-19,418,011.75	八、21
外币报表折算差额	124			
归属于母公司所有者权益合计	125	21,435,618.89	23,260,368.01	
*少数股东权益	126			
所有者权益合计	127	21,435,618.89	23,260,368.01	
负债和所有者权益总计	128	73,407,626.31	80,964,601.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



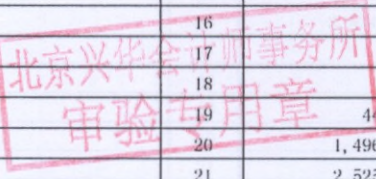
利润表

编制单位：北京承德信达过滤技术有限责任公司

2016年1-4月

金额：元

项 目	行次	本期金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	6,690,413.93	38,212,323.74	
其中：营业收入	2	6,690,413.93	38,212,323.74	
其中：主营业务收入	3	6,690,408.95	38,212,323.74	八、22
其他业务收入	4	4.98		八、22
△利息收入	5			
△已赚保费	6			
△手续费及佣金收入	7			
二、营业总成本	8	9,251,531.93	39,702,368.69	
其中：营业成本	9	3,669,080.80	19,756,264.22	
其中：主营业务成本	10	3,669,080.80	19,756,264.22	八、22
其他业务成本	11			
△利息支出	12			
△手续费及佣金支出	13			
△退保金	14			
△赔付支出净额	15			
△提取保险合同准备金净额	16			
△保单红利支出	17			
△分保费用	18			
营业税金及附加	19	44,348.67	378,355.43	
销售费用	20	1,496,808.83	6,731,446.71	
管理费用	21	2,525,180.59	8,963,677.78	
其中：研究与开发费	22	1,093,509.37	4,513,326.28	
财务费用	23	827,664.34	3,039,542.92	八、23
其中：利息支出	24	827,911.82	3,045,362.86	
利息收入	25	-5,050.48	-27,819.81	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26			
资产减值损失	27	688,448.70	833,081.63	八、24
其他	28			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29			
投资收益（损失以“-”号填列）	30			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	-2,561,118.00	-1,490,044.95	
加：营业外收入	34	736,568.88	1,671,498.55	八、25
其中：非流动资产处置利得	35		14,183.55	
非货币性资产交换利得	36			
政府补助	37		1,600,000.00	
债务重组利得	38	12,619.50		
减：营业外支出	39	200.00	175,211.73	八、26
其中：非流动资产处置损失	40		9,282.33	
非货币性资产交换损失	41			
债务重组损失	42			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	-1,824,749.12	6,241.87	
减：所得税费用	44		-208,270.41	八、27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	-1,824,749.12	214,512.28	
归属于母公司所有者的净利润	46	-1,824,749.12	214,512.28	
*少数股东损益	47	-	-	
六、每股收益：	48			
基本每股收益	49			
稀释每股收益	50			
七、其他综合收益	51			
八、综合收益总额	52	-1,824,749.12	214,512.28	
归属于母公司所有者的综合收益总额	53	-1,824,749.12	214,512.28	
*归属于少数股东的综合收益总额	54	-	-	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



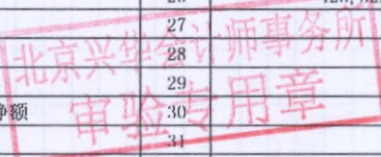
## 现金流量表

编制单位：北京承天信达过滤技术有限责任公司

2016年1-4月

金额：元

项 目	行次	本期金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	10,835,521.50	46,540,963.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置交易性金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	5,118,113.46	28,936,093.41	
经营活动现金流入小计	15	15,953,634.96	75,477,056.61	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	2,534,727.10	13,300,743.24	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,105,902.47	6,921,556.74	
支付的各项税费	23	539,049.24	5,110,623.49	
支付其他与经营活动有关的现金	24	10,350,633.16	42,983,105.88	
经营活动现金流出小计	25	15,530,311.97	68,316,029.35	
经营活动产生的现金流量净额	26	423,322.99	7,161,027.26	
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
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	30		38,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33	-	38,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	345,865.00	6,609,572.87	
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39	345,865.00	6,609,572.87	
投资活动产生的现金流量净额	40	-345,865.00	-6,571,572.87	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44		42,000,000.00	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	14,000,000.00	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	47	14,000,000.00	62,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	48	20,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	750,311.82	3,045,362.86	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	52	20,750,311.82	63,045,362.86	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-6,750,311.82	-1,045,362.86	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	-6,672,853.83	-455,908.47	
加：期初现金及现金等价物余额	56	9,041,553.44	9,497,461.91	
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,368,699.61	9,041,553.44	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 所有者权益变动表

2010年1月

金额单位：元

编制单位：北京泰大恒益达源科技有限责任公司

项 目	行次	本 期 金 额						上 年 金 额												
		实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	37,000,000.00	5,678,379.76					19,118,011.75			23,260,308.01							-19,032,521.03		23,015,855.73
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年年初余额	5	37,000,000.00	5,678,379.76					19,118,011.75			23,260,308.01							-19,032,521.03		23,015,855.73
三、本年年末余额	6							1,824,719.12			1,824,719.12							211,512.28		211,512.28
(一) 综合收益总额	7							1,824,719.12			1,824,719.12							211,512.28		211,512.28
(二) 所有者投入和减少资本	8																			
1.所有者投入的普通股	9																			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4.其他	12																			
(三) 专项储备提取和使用	13																			
1.计提专项储备	14																			
2.使用专项储备	15																			
(四) 利润分配	16																			
1.提取盈余公积	17																			
其中：法定公积金	18																			
任意公积金	19																			
=储备基金	20																			
=企业发展基金	21																			
=利润归还投资者	22																			
2.提取一般风险准备	23																			
3.对所有者(或股东)的分配	24																			
4.其他	25																			
(五) 所有者权益内部结转	26																			
1.资本公积转增资本(或股本)	27																			
2.盈余公积转增资本(或股本)	28																			
3.盈余公积弥补亏损	29																			
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	30																			
5.其他	31																			
四、本年年末余额	32	37,000,000.00	5,678,379.76					21,242,760.87			21,435,618.89							-19,118,011.75		23,260,308.01



李友杰

李友杰

注册会计师：李友杰

法定代表人：李友杰

注：带\*号的商投资企业专用，如\*号具体科目为金融类企业专用。



## 北京承天倍达过滤技术有限责任公司

## 财务报表附注

2016年1-4月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、 基本情况

北京承天倍达过滤技术有限责任公司(以下简称本公司)系由北京市工商局顺义分局批准, 由哈尔滨八达投资有限公司、北京空港科技园区股份有限公司、自然人刘建峰共同出资成立的有限责任公司, 取得的统一社会信用代码号为911101131011785618号; 法定代表人: 王友顺; 注册资本: 3700万元; 注册地: 北京市顺义区天竺空港工业区天柱西路18号。

治理结构: 董事会

组织结构: 公司采取董事会领导下的总经理负责制

所处行业: 本公司属于工业企业。

经营范围: 过滤材料、滤芯、过滤器、过滤设备、油料设备及器材的技术开发、制造、销售及技术服务; 经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务; 本企业和成员企业所需的原辅材料、仪器仪表、机器设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补”业务。

主要业务板块情况: 过滤材料、滤芯、过滤器、过滤设备的制造。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》, 编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 主要会计政策、会计估计

### (一) 会计期间



本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度，本次财务报表的编制期间自2016年1月1日至2016年4月30日。

## (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (三) 计量属性发生变化的报表项目及其采用的计量属性

本公司除某些金融工具采用公允价值计量外，其他报表项目通常采用历史成本为计量基础，如果资产发生了减值，按照相关的规定及标准计提资产减值准备。

## (四) 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

## (五) 金融工具

### 1. 金融资产的分类

本公司根据持有金融资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

(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。

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 贷款和应收款项：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。

(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。

### 2. 金融负债的分类

本公司根据持业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

(1) 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。

(2) 其他金融负债。

### 3. 满足下列条件之一的，为交易性金融资产或负债：

(1) 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回。

(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

(3) 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金融资产除外。

#### 4. 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或负债定义的项目确认为金融资产或负债。

#### 5. 金融工具的计量方法

##### (1) 初始计量

初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

##### (2) 金融资产后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

②持有至到期投资、贷款和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

##### (3) 金融资产相关利得或损失的处理

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关、减值损失、外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

③持有至到期投资、贷款和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

##### (4) 金融负债后续计量

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没有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，且不属于金融负债的财务担保合同或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：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B. 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；

④ 除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

#### 6. 金融资产转移的确认

(1) 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该金融资产；



(2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移,不终止确认该金融资产;

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险:

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,并相应确定有关负债。

#### 7. 金融资产转移的计量方法

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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(在此种情况下,所保留的金融资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

(3) 本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险,且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,并相应确定有关负债。

#### 8. 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司以活跃市场中的交易报价确定金融资产或负债的公允价值;金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定公允价值。

#### 9. 主要金融资产减值测试方法

本公司在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,有以下客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

(2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;



- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 10. 主要金融资产减值准备计提方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，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应当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。

(3) 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，应当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，计入当期损益。

(4) 可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原所计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累积损失，应当予以转出，计入当期损益。可供出售的金融资产发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (六) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### 1. 坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

##### 2. 坏账损失核算的方法：备抵法。

##### 3. 计提坏账准备的方法：

计提坏账准备的资产主要有应收账款和其他应收款，对重大异常项目的应收款项，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，采用个别认定法专项计提坏帐准备。对单项金额不重大的应收款项及经



单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	-
1-2 年	5
2-3 年	15
3 年以上	30

## (七) 存货

### 1. 存货分类

本公司存货分类为:原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价;原材料、库存商品-滤芯发出采用移动平均法,库存商品-过滤器和库存商品-设备发出采用个别计价法。

### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

#### (1) 确定不同类别存货可变现净值的依据

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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。需要经过加工的材料存货,以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### (2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度:本公司存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法:低值易耗品采用五五摊销法;

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件、分类

固定资产是为生产商品、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且单位价值较高的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时,才予以确认:



(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产分为房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、工具及其他生产用具、电子设备、办公家具、运输设备、其他设备及用具等大类。

2. 固定资产按照实际成本进行初始计量并考虑预计弃置费用的影响。与固定资产有关的后续支出，如果与该项固定资产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，则其成本计入固定资产成本，除此之外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧采用年限平均法，将固定资产的原价扣除其预计净残值和累计已计提的减值准备后的金额作为应提折旧额，在预计的使用寿命期间内平均计提。固定资产的预计使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45 年	5%	3.80-4.75%
机器设备	10-14 年	5%	6.79-9.50%
电子设备	5 年	5%	19.20%
运输设备	8-12 年	5%	8.0%-11.88%
办公设备及其他	5 年	5%	19%

本公司固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产当月不计提折旧，下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，下月起不计提折旧。

本公司至少于每年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，如果发生改变作为会计估计变更处理。

本公司以融资租赁方式租入的固定资产按照与自有固定资产一致的政策计提折旧。能够合理确定租赁期限届满时取得固定资产所有权的在租赁固定资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期限届满时取得固定资产所有权的在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期限内计提折旧。

4. 本公司固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按实际成本计量，即以取得无形资产并使其达到预计用途而发生的全部支出作为无形资产的成本。

本公司使用寿命有限的无形资产在估计的使用寿命内采用直线法进行摊销；对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司于每年年末对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果发现变更，按照会计估计变



更进行处理；对于复核后使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间进行减值测试，发生减值的，相应计提有关的减值准备。

#### （十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用主要为预计受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，在预计受益期间内平均摊销，计入各期损益。

#### （十一）非金融资产减值准备

本公司在资产负债表日检查对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定无形资产等其他资产是否存在减值迹象。如果上述资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。在估计资产可收回金额时，以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于该资产的账面价值，则按照其差额计提资产减值准备，计入当期损益。

因企业合并产生的商誉和使用寿命不确定的无形资产，不论是否存在减值迹象，至少应在每年年度终了进行减值测试。

资产可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本。

##### 2. 资本化期间

同时满足下列三个条件时，借款费用开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用资本化，直至资产的购建活动重新开始。

##### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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当期应予以资本化的利息金额。



(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

(3) 借款辅助费用是企业为了安排借款而发生的必要费用,包括借款手续费(如发行债券手续费)、佣金等。对于企业发生的专门借款辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,应当在发生时根据其发生额予以资本化;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

### (十三) 职工薪酬

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利,解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除劳动关系外,根据职工提供服务的收益对象,计入相关费用或资产。

公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,一般包括养老保险、医疗保险、住房公积金及其他的社会保障,除此之外,公司并无其他重大的职工福利承诺。

根据有关规定,公司保险费及公积金一般按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

### (十四) 收入

销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认方法。

#### (1) 销售商品收入的确认

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的经济利益已经收到或取得了收款的证据,收入的金额以及相关的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时,按照完工百分比法确认相关的劳务收入。按完工百分比法确认提供劳务的收入时,按照已完工作的计量占总工作量的比例确认完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,若已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;若已发生的劳务成本不预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入的确认

相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。



### (十五) 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或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。政府补助在满足政府补助的附加条件且预计能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，实际收到款项时，按照到账的实际金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。以名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的确认为递延收益，并在费用发生时计入当期损益；用于补偿已经发生的费用和损失的直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (十六) 债务重组

债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

#### 1. 以资产清偿债务

以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，确认为债务重组利得，计入营业外收入；债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，确认为债务重组损失，计入营业外支出。

以非现金资产清偿债务的，债务人将债务重组利得计入营业外收入，将资产转让损益确认当期损益；债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入营业外支出。

#### 2. 债务转增资本

债务人将重组债务账面价值超过股份的公允价值总额(或者股权的公允价值)的差额，确认为债务重组利得，计入当期营业外收入；债权人将重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入营业外支出。

#### 3. 修改其他债务条件

债务人将修改其他债务条件后的债务公允价值作为重组后债务的账面价值，重组债务重组前与重组后的账面价值差额，计入当期营业外收入；债权人将修改其他债务条件后的债权公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权重组后与重组前的账面价值差额，计入当期营业外支出。

#### 4. 重组债权已经计提了减值准备的，先冲减已计提的减值准备。

### (十七) 所得税

#### 1. 当期所得税

按照适用的税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期所得税。



## 2. 递延所得税

本公司采用资产负债表债务法在资产负债表日进行所得税的核算。发生特殊交易或事项时，在确认因交易或事项取得的资产、负债时确认相关的所得税影响。

### (1) 递延所得税资产

本公司资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，除交易的发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，该项交易产生的可抵扣暂时性差异外，以未来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，确认相关的递延所得税资产。

对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，以未来很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认递延所得税资产时，以预期收回该资产期间的适用所得税税率计算；递延所得税资产不予折现。

### (2) 递延所得税负债

除以下所述情况以外，本公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

①商誉的初始确认形成应纳税暂时性差异；

②除企业合并外的其他交易或事项，如果该项交易或事项发生时既不影响会计利润、也不影响应纳税所得额，形成应纳税暂时性差异；

③同时满足：能够控制暂时性差异转回的时间、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的对子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异。

递延所得税负债以相关应纳税暂时性差异转回期间的适用所得税税率计量；递延所得税负债不予折现。

本公司于资产负债表日，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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，减记递延所得税资产的账面价值。

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税两个组成部分。

本公司除由应计入所有者权益交易或事项产生的当期所得税和递延所得税计入所有者权益、企业合并产生的递延所得税调整商誉账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税均计入当期损益。

## 五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

无。

## 六、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：



税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、 财务报表的编制方法

财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》执行。

## 八、 财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金：	23,589.51	850.85
其中：人民币	23,589.51	850.85
银行存款：	2,345,110.10	9,040,702.59
其中：人民币	2,345,101.79	9,040,694.28
美元	8.31	8.31
<u>合 计</u>	<u>2,368,699.61</u>	<u>9,041,553.44</u>

### 2. 应收票据

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,000.00	1,440,785.00
<u>合 计</u>	<u>30,000.00</u>	<u>1,440,785.00</u>

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类 别	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	536,523.70	536,523.70		



采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	20,375,732.55	2,716,276.70	23,096,873.76	2,733,565.20
<b>合 计</b>	<b>20,912,256.25</b>	<b>3,252,800.40</b>	<b>23,096,873.76</b>	<b>2,733,565.20</b>

## (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年4月30日			2015年12月31日		
	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)	5,370,419.55	26.36		10,602,319.74	45.90	
1至2年(含2年)	4,448,741.39	21.83	222,437.07	5,428,538.00	23.50	271,426.90
2至3年(含3年)	4,487,545.69	22.02	673,131.85	959,766.99	4.16	143,965.05
3年以上	6,069,025.92	29.79	1,820,707.78	6,106,249.03	26.44	2,318,173.25
<b>合 计</b>	<b>20,375,732.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,716,276.70</b>	<b>23,096,873.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,733,565.20</b>

## 4. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类 别	2016年4月30日		2015年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,549,469.47	107,691.02	5,647,536.12	664,133.74
<b>合 计</b>	<b>7,549,469.47</b>	<b>107,691.02</b>	<b>5,647,536.12</b>	<b>664,133.74</b>

## (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年4月30日			2015年12月31日		
	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)	6,978,416.07	92.44		4,579,515.00	81.09	
1至2年(含2年)	146,500.00	1.94	7,325.00	106,000.00	1.88	5,300.00
2至3年(含3年)	180,000.00	2.38	27,000.00	180,000.00	3.19	27,000.00
3年以上	244,553.40	3.24	73,366.02	782,021.12	13.85	631,833.74
<b>合 计</b>	<b>7,549,469.47</b>	<b>100.00</b>	<b>107,691.02</b>	<b>5,647,536.12</b>	<b>100.00</b>	<b>664,133.74</b>

## 5. 预付账款



账 龄	2016年4月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	598,330.83	761,431.94
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		11,881.00
3年以上	3,700.00	28,050.00
<u>合 计</u>	<u>602,030.83</u>	<u>801,362.94</u>

## 6. 存货

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
原材料	3,786,151.46	3,091,551.48	3,283,658.67	3,594,044.27
库存商品	5,784,798.88	4,868,147.44	5,116,359.17	5,536,587.15
发出商品	3,058,183.53	4,516,800.93	3,511,273.88	4,063,710.58
委托加工物资	9,050.67	3,546.28	3,546.28	9,050.67
低值易耗品	845,089.83			845,089.83
生产成本	486,350.74	7,918,944.56	7,784,717.03	620,578.27
合计	<u>13,969,625.11</u>	<u>20,398,990.69</u>	<u>19,699,555.03</u>	<u>14,669,060.77</u>

## 7. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
对子公司投资	510,000.00			510,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小 计	510,000.00			510,000.00
减：长期投资减值准备				
<u>合 计</u>	<u>510,000.00</u>			<u>510,000.00</u>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015年12月31日	增减变动	2016年4月30日	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	------	------	-------------	------	------------	---------------	------	----------	--------



合计	—	510,000.00	510,000.00		510,000.00	—			
青岛承天倍达过滤技术有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51.00			

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

无。

## (4) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

## 8. 固定资产及累计折旧

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
<b>一、原价合计</b>	<b>51,254,776.31</b>	<b>947,574.90</b>		<b>52,202,351.21</b>
其中：土地资产				-
房屋、建筑物	26,635,832.12			26,635,832.12
机器设备	12,368,174.53	871,794.90		13,239,969.43
运输工具	2,241,980.89			2,241,980.89
工具及其他生产用具	216,716.90			216,716.90
电子设备	2,659,867.82	73,480.00		2,733,347.82
办公家具	389,222.90	2,300.00		391,522.90
其他设备及用具	697,016.61			697,016.61
构筑物及其他辅助设施	6,045,964.54			6,045,964.54
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>30,046,745.36</b>	<b>572,811.19</b>		<b>30,619,556.55</b>
其中：土地资产				
房屋、建筑物	12,889,984.38	253,630.56		13,143,614.94
机器设备	9,363,381.64	104,660.29		9,468,041.93
运输工具	1,201,807.14	102,196.38		1,304,003.52
工具及其他生产用具	200,236.86	3,082.74		203,319.60
电子设备	2,008,608.02	31,761.15		2,040,369.17
办公家具	339,219.13	3,442.22		342,661.35
其他设备及用具	593,166.03	8,931.34		602,097.37
构筑物及其他辅助设施	3,450,342.16	65,106.51		3,515,448.67



<u>三、减值准备累计金额合计</u>			
<u>四、账面价值合计</u>	<u>21,208,030.95</u>		<u>21,582,794.66</u>
其中：土地资产			-
房屋、建筑物	20,270,880.59		20,017,250.03
机器设备	3,004,792.89		3,771,927.50
运输工具	1,040,173.75		937,977.37
工具及其他生产用具	16,480.04		13,397.30
电子设备	651,259.80		692,978.65
办公家具	50,003.77		48,861.55
其他设备及用具	103,850.58		94,919.24
构筑物及其他辅助设施	2,595,622.38		2,530,515.87

截止 2016 年 4 月 30 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,528,265.98 元

#### 9. 在建工程

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
车间零星改造	548,552.39	21,000.00	73,480.00	496,072.39
合 计	<u>548,552.39</u>	<u>21,000.00</u>	<u>73,480.00</u>	<u>496,072.39</u>

#### 10. 无形资产及累计摊销

##### (1) 无形资产分类

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
<u>一、原价合计</u>	<u>17,631,056.31</u>			<u>17,631,056.31</u>
土地使用权	6,525,032.85			6,525,032.85
技术专利	10,130,200.23			10,130,200.23
软件	975,823.23			975,823.23
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>10,702,578.84</u>	<u>38,580.00</u>		<u>10,741,158.84</u>
土地使用权				
技术专利	9,873,741.49	24,340.00		9,898,081.49
软件	828,837.35	14,240.00		843,077.35
<u>三、减值准备金额合计</u>				-



四、账面价值合计	6,928,477.47			6,889,897.47
土地使用权	6,525,032.85			6,525,032.85
技术专利	256,458.74			232,118.74
软件	146,985.88			132,745.88

## (2) 开发支出

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少		2016年4月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出	112,995.06				112,995.06
合计	112,995.06				112,995.06

## 11. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2016年4月30日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	849,424.73		849,424.73	
合计	849,424.73		849,424.73	

## 12. 所有权受到限制的资产

项目	受限原因	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
		账面价值			账面价值
主厂房	抵押贷款	7,600,851.55		102,534.04	7,498,317.51
综合楼		5,174,234.32		60,227.00	5,114,007.32
试验楼		3,627,145.91		40,172.28	3,586,973.63
总装车间材料库		707,960.90		8,929.48	699,031.42
食堂		658,792.34		7,539.28	651,253.06
动力房		292,566.68		3,333.40	289,233.28
门卫		15,168.05		169.00	14,999.05
天竺花园		1,294,366.17		14,848.88	1,279,517.29
合计		19,371,085.92		237,753.36	19,133,332.56

## 13. 短期借款



## (1) 短期借款分类

借款类别	2016年4月30日	2015年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

## (2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
北京银行顺义支行	15,000,000.00	自有房产与土地
中信银行	5,000,000.00	自有房产
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	

## 14. 应付账款

账龄	2016年4月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,387,931.82	91.64	6,311,917.20	90.28
1-2年	217,391.93	3.12	265,583.81	3.80
2-3年	3,820.00	0.05	117,074.50	1.67
3年以上	361,738.59	5.19	297,283.59	4.25
<u>合计</u>	<u>6,970,882.34</u>	<u>100.00</u>	<u>6,991,859.10</u>	<u>100.00</u>

## 逾期大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
Faudi Process Filtration GmbH.	80,315.28	3年以上	质量问题
太原液压机械厂	50,927.07	3年以上	质量问题
河北宏业机械股份有限公司	40,197.88	3年以上	供应商更名
<u>合计</u>	<u>171,440.23</u>	--	--

## 15. 预收账款

账龄	行次	2016年4月30日		2015年12月31日	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1	1,052,257.95	42.95	793,081.99	36.20
1-2年 (含2年)	2	832,516.00	33.98	832,516.00	38.00



2-3年(含3年)	3	21,369.00	0.87	21,369.00	0.97
3年以上	4	543,995.76	22.20	543,995.76	24.83
合计	5	<u>2,450,138.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,190,962.75</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年的大额预收款项:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
辽宁石油化工建设有限责任公司	455,880.00	1-2年	合同未执行完毕
大连叉车有限责任公司	74,534.68	5年以上	联系不到客户
广州广重企业集团有限公司	90,984.00	1-2年	合同未执行完毕
合计	621,398.68	--	--

#### 16. 应付职工薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,154,130.24	1,468,522.7	1,373,192.69	1,249,460.25
二、职工福利费		90035	90035	
三、社会保险费	0.02	381,390.07	381,390.09	
其中: 1. 医疗保险费		119,380.3	119,380.3	
2. 基本养老保险费		230,791.6	230,791.6	
3. 年金缴费(补充养老保险)				
4. 失业保险费		11,529.24	11,529.24	
5. 工伤保险费	0.02	10,138.83	10,138.85	
6. 生育保险费		9,550.1	9,550.1	
四、住房公积金		134426	134426	
五、一次性住房补贴	525,179.40			525,179.40
六、工会经费和职工教育经费	618,540.75	24,387.37	38,713.43	604,214.69
七、非货币性福利				
八、辞退福利及内退补偿				
其中: (1) 因解除劳动关系给予的补偿				



(2) 预计内退人员支出				
九、其他		382.60	382.60	
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>2,297,850.41</b>	<b>2,099,143.74</b>	<b>2,018,139.81</b>	<b>2,378,854.34</b>

## 17. 应交税费

项目	2015年12月31日	本期应交	本期已交	2016年4月30日
增值税	-17,063.77	1,610,806.67	1,462,952.45	130,790.45
城市维护建设税		22,174.32	15,634.80	6,539.52
个人所得税		41,282.97	41,282.97	-
教育费附加	-0.02	13,304.61	9,380.88	3,923.71
地方教育费附加	-0.01	8,869.74	6,253.92	2,615.81
<b>合计</b>	<b>-17,063.80</b>	<b>1,696,438.31</b>	<b>1,535,505.02</b>	<b>143,869.49</b>

## 18. 其他应付款

账龄	2016年4月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,699,200.60	73.68	838,824.01	13.44
1-2 年 (含 2 年)	4,473,535.25	22.42	468,842.06	7.51
2-3 年 (含 3 年)	37,500.00	0.19	438,245.47	7.02
3 年以上	740,426.69	3.71	4,494,713.19	72.03
<b>合计</b>	<b>19,950,662.54</b>	<b>100.00</b>	<b>6,240,624.73</b>	<b>100.00</b>

## 19. 实收资本

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年4月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<b>合计</b>	<b>37,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>37,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
1 哈尔滨八达投资有限公司	21,830,000.00	59.00			21,830,000.00	59.00



2	北京空港科技园股份有限公司	7,770,000.00	21.00			7,770,000.00	21.00
3	个人资本	7,400,000.00	20.00			7,400,000.00	20.00

## 20. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
1、资本（股本）溢价				
2、其他资本公积	5,678,379.76			5,678,379.76
(1) 被投资单位其他权益变动				
(2) 未行权的股份支付				
(3) 可供出售金融资产公允价值变动				
(4) 投资性房地产转换公允价值变动				
(5) 现金流量套期利得或损失				
(6) 境外经营净投资套期利得或损失				
(7) 与计入所有者权益项目相关的所得税影响				
(8) 其他	5,678,379.76			5,678,379.76
3. 原制度资本公积转入				
合计	5,678,379.76			5,678,379.76

注：其他为政府补贴资金。

## 21. 未分配利润

项目	2016年1-4月	2015年度
上期期末余额	-19,418,011.75	-19,632,524.03
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	-19,418,011.75	-19,632,524.03
本期增加数	-1,824,749.12	214,512.28



其中：本期净利润转入	-1,824,749.12	214,512.28
其他增加		
本期减少数		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
期末余额	-21,242,760.87	-19,418,011.75
其中：董事会已批准的现金股利数		

## 22. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

业务类别	2016年1-4月	2015年度
主营业务收入	6,690,408.95	38,212,323.74
其中：滤芯	4,157,587.45	17,463,683.86
滤器	1,974,628.17	15,163,526.35
设备	388,888.89	4,055,226.48
配件	169,304.44	1,190,264.41
服务		339,622.64
其他业务收入	4.98	
<b>合 计</b>	<b>6,690,413.93</b>	<b>38,212,323.74</b>

### (2) 营业成本

业务类别	2016年1-4月	2015年度
主营业务成本	3,669,080.80	19,756,264.22
其中：滤芯	1,698,700.82	7,395,561.21
滤器	1,353,732.53	8,830,061.04
设备	349,486.83	2,902,101.39
配件	95,432.62	628,540.58
工程	171,728.00	
其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>3,669,080.80</b>	<b>19,756,264.22</b>

## 23. 财务费用



项目	2016年1-4月	2015年度
利息支出	827,911.82	3,045,362.86
减:利息收入	5,050.48	27,819.81
金融机构手续费	4,803.00	21,999.87
<u>合计</u>	<u>827,664.34</u>	<u>3,039,542.92</u>

## 24. 资产减值损失

项目	2016年1-4月	2015年度
1. 坏账损失	688,448.70	833,081.63
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
4. 固定资产减值损失		
5. 无形资产减值损失		
<u>合 计</u>	<u>688,448.70</u>	<u>833,081.63</u>

## 25. 营业外收入

项 目	2016年1-4月	2015年度
非流动资产处置利得合计		14,183.55
其中: 固定资产处置利得		14,183.55
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	12,619.50	
政府补助		1,600,000.00
盘盈利得		
罚款、滞纳金等		53,505.00
违约赔偿收入		
其他	723,949.38	3,810.00
<u>合 计</u>	<u>736,568.88</u>	<u>1,671,498.55</u>

## 26. 营业外支出

项 目	2016年1-4月	2015年度
非流动资产处置损失		9,282.33



其中：固定资产处置损失		9,282.33
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
盘亏损失		
资产报废、毁损损失		
债务重组损失		165,329.40
赔偿金、违约金及罚款支出	200.00	600.00
法院执行费		
<u>合计</u>	<u>200.00</u>	<u>175,211.73</u>

## 27、所得税费用

项目	2016年1-4月	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		-208,270.41
其他		
<u>合计</u>		<u>-208,270.41</u>

## 28、现金流量表

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016年1-4月	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,824,749.12	214,512.28
加：资产减值准备	688,448.70	833,081.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,811.19	1,614,344.07
无形资产摊销	38,580.00	115,315.02
长期待摊费用摊销		35,000.04
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)		-4,901.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		



补充资料	2016年1-4月	2015年度
财务费用（收益以“-”号填列）	827,664.34	3,039,542.92
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）		-208,270.41
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）	-699,435.66	3,256,635.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,855,593.75	2,429,743.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,035,590.21	-4,163,976.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	423,322.99	7,161,027.26
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 2016 年 4 月 30 日余额	2,368,699.61	9,041,553.44
减：现金的 2015 年 12 月 31 日余额	9,041,553.44	9,497,461.91
加：现金等价物的 2016 年 4 月 30 日余额		
减：现金等价物的 2015 年 12 月 31 日余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,672,853.83	-455,908.47

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016 年 4 月 30	2015 年 12 月 31 日
一、现金	2,368,699.61	9,041,553.44
其中：库存现金	23,589.51	850.85
可随时用于支付的银行存款	2,345,110.10	9,040,702.59
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	2016年4月30	2015年12月31日
三、年末现金及现金等价物余额	2,368,699.61	9,041,553.44
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		

## 九、或有事项的说明

无。

## 十、资产负债表日后非调整事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

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 (%)
哈尔滨八达投资有限公司	哈尔滨	企业投资及管理； 财务顾问服务	50,000,000.00	59.00	59.00

### (二) 本企业的子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青岛承天信达过滤技术有限公司	青岛	研制、生产及销售过 滤器和相关材料	1,000,000.00	51.00	51.00

## 十二、重要资产转让及其出售的说明

本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

## 十三、企业合并、分立等事项说明

本公司无需要披露的合并、分立等重组事项。

## 十四、非货币性资产交换和债务重组的说明

本公司无需要披露的非货币性资产交换和债务重组事项。



## 十五、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 5 月 10 日由董事会通过及批准发布。

北京承天倍达过滤技术有限责任公司

2016 年 5 月 10 日



编号:No.1 01707431



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

## 仅供报告附件使用

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年03月17日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019738

### 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》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 4800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10







姓名 张兴云  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-09-23  
Date of birth  
工作单位 北京天海会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 1101084198109233511  
Identity card No.

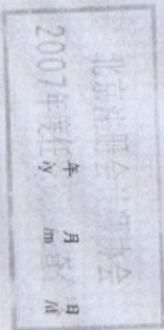


证书编号: 11M002820005  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004-06-20  
Date of Issuance



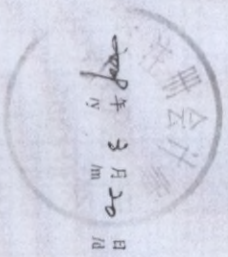
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅供用于报告附件使用



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.

2010  
年 月 日



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.

2012  
年 月 日



2014  
年 月 日





姓名: 晏敏  
 Full name: 晏敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1979-10-23  
 Date of birth: 1979-10-23  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 432524197910230027  
 Identity card No.: 432524197910230027



BICPA

证书编号: 116000100152  
 No. of certificate: 116000100152  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2014年9月6日  
 Date of issuance: 2014年9月6日



仅供用于报告附件使用

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

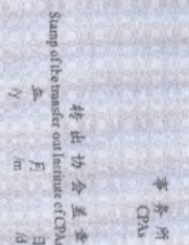


1. 2016 年 月 日  
 this renewal is valid for another year after

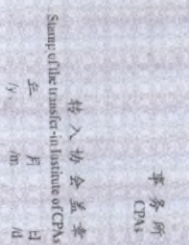
年 月 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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.

年 月 日