

证券代码：837086

证券简称：宇达文化

公告编号：2016-008



宇达文化

NEEQ:837086

山西宇达青铜文化艺术股份有限公司



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1、2016年1月14日，中央电视台“2015年度十大科技创新人物及团队”揭晓，宇达承制所有创新人物奖杯。

1月24日，“2015年度 CCTV 体坛风云人物年度评选颁奖盛典”在国际体育馆隆重颁奖，宇达承制所有获奖运动员奖杯。

1月26日，宇达文化被中宣部等五部委命名为“2016年度国家文化出口重点企业”。

2、1月29日，“致敬时代驱动力—2015十大经济年度人物评选”颁奖盛典在北京竞园艺术中心隆重举行，格力董明珠等十人获奖，宇达文化承制所有奖杯。

3月2日，由吴为山教授创作、宇达文化制作的青铜雕塑《延安窑洞对—毛泽东与黄炎培1945年》在中央社会主义学院落成。

3月12日，宇达文化开启中国首家青铜雕塑艺术之旅。宇达文化拥有国内唯一的“宇达青铜文化产业园”，目前已形成16个青铜雕塑艺术馆和名家雕塑园，数千件国内外名家雕塑，构成了国内规模最大的青铜雕塑艺术旅游景区，为宇达文化增添了新版块。

3、3月14日，中央电视台“2015年最美医生”颁奖晚会在 CCTV-1 播出，宇达文化承制所有最美医生奖杯。

3月16日，著名已故旅加雕塑家司徒杰雕塑大展在中国美术馆开幕，宇达文化为协办单位之一并提供全部展品。

3月20日，由著名雕塑家、中央美术学院造型学院副院长隋建国教授创作雕塑，宇达文化运用三维扫描技术制作安装的青铜雕塑《始》在北京嘉德艺术中心落成。

4、4月9日，由著名艺术家、清华大学韩美林教授创意、雕塑，宇达文化承制安装的长32米大型青铜雕塑《天马骄嘶》在江苏江阴海澜集团马文化博物馆竣工落成。

4月10日，“第七届中国电影导演协会2015年表彰大会”在北京隆重举办，宇达文化承制获奖导演、男女演员等全部奖杯。

4月29日，宇达文化的“全国百家著名旅游景点专用青铜旅游纪念品专营店”首家旅游纪念品专营店在著名景点司马温公祠正式开业，标志着宇达文化产业链上的旅游纪念品项目正式启动。

5、4月25日，宇达文化首次参加全球规模最大的佛事展“2016中国厦门国际佛事展”，新开发的艺术佛像系列产品正式亮相并受到热捧，标志着宇达文化正式进军佛教市场。

5月2日，国家地震局授权宇达文化制作安装的复原《张衡地动仪》在位于北京鸟巢的地震建筑科学教育馆落成，这是继中国科技馆新馆、上海科技馆、中国防灾学院等之后新制作的2/3版复原张衡地动仪，同时1/6版家庭摆件限量版由宇达文化面向全球独家发售。

2016年5月4日，宇达文化从意大利引进国内第一台七轴CNC机器人雕塑专用设备投入使用，率先创新“互联网+”“中国制造2025”在中国雕塑产业的应用，在雕塑界引起强烈反响。

6、5月10日，宇达文化在全国中小企业股份转让系统成功挂牌上市，股票代码为837086。

6月17日，由韩美林教授创作设计、宇达文化制作安装的58米高关公圣像在荆州义园正式竣工落成，成为目前全球最大的青铜铸造关公铜像。



6月20日，2016中国雕塑企业创新高峰论坛暨2015年度“中国著名雕塑企业”“中国20强雕塑企业”授牌仪式在宇达文化隆重召开，宇达文化第二次蝉联唯一“中国著名雕塑企业”称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	3. 公司第一届董事会第四次会议决议公告和第一届监事会第三次会议决议公告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山西宇达青铜文化艺术股份有限公司
英文名称及缩写	ShanXiYuDa Bronze Culture And Arts CO.,Ltd
证券简称	宇达文化
证券代码	837086
法定代表人	卫恩科
注册地址	山西省夏县宇达青铜文化产业园
办公地址	山西省夏县宇达青铜文化产业园
主办券商	天风证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	卫茹莎
电话	0359-8987502
传真	0359-8987500
电子邮箱	sxyuda@sxyuda.com
公司网址	http://www.sxyuda.com
联系地址及邮政编码	山西省夏县宇达青铜文化产业园 044402

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-10
行业（证监会规定的行业大类）	文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	创意设计大型青铜城市雕塑并制造安装、高端青铜艺术摆件设计及销售、雕塑艺术品、衍生品制作代理销售、青铜旅游纪念品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,650,000
控股股东	卫恩科
实际控制人	卫恩科
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	94
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

2016 年 6 月德国客户专程来访宇达文化，双方在已经合作 10 年的基础上，德方高度认可和评价宇达文化的青铜艺术品品质，就双方合作进一步开拓全球国际青铜雕塑市场达成了新的共识，并签订了战略合作框架协议。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,599,255.40	19,800,624.22	14.13%
毛利率%	40.24%	28.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	875,988.57	-580,079.64	251.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-361,466.98	-1,172,338.26	69.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.47%	-0.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.02%	-1.22%	-
基本每股收益	0.05	-0.12	141.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,158,973.64	104,839,572.37	-2.56%
负债总计	66,215,885.48	69,772,472.77	-5.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,943,088.16	35,067,099.60	2.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.99	2.50%
资产负债率%	64.82%	66.55%	-
流动比率	1.11	1.08	-
利息保障倍数	1.29	3.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,617,760.83	1,142,886.62	-
应收账款周转率	2.17	6.56	-
存货周转率	0.50	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.56%	4.00%	-
营业收入增长率%	14.13%	12.13%	-
净利润增长率%	251.01%	43.56%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

宇达文化是集青铜雕塑、艺术品、礼品、旅游纪念品的创意、设计、生产、制造、安装及青铜雕塑画廊经营、青铜雕塑艺术旅游为一体的文化产业公司，拥有全国众多著名雕塑家资源，独立的雕塑开发团队，雕塑放样三轴加工中心、机器人 CNC 七轴雕塑中心、三维扫描 3D 打印中心、大型雕塑理化实验室、青铜表面热着色中心、山西省青铜雕塑文化工程技术研究中心等科技研发中心等，获得专利技术 94 项，发明专利 5 项，是国家文化产业示范基地、全国文化出口重点企业，中国著名雕塑企业，为全国各大中城市制作城市雕塑，为收藏家提供青铜雕塑艺术品，为大众提供国际一流青铜系列文化产品，为全国著名旅游景点提供专用青铜旅游纪念品，为雕塑家制作青铜雕塑等。公司通过网络、直营、与雕塑家合作承制大型青铜雕塑、开发旅游纪念品等方式积极开拓市场，收入主要来源于产品销售及设计、制造、安装大中型及小型青铜雕塑。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

1、公司财务状况：

报告期末，公司资产总额为 102158973.64 元，比上年末下降 2.56%，负债总额为 66215885.48 元，比上年末下降 5.10%，资产负债率 64.82%，比上年末下降 1.73%，净资产总额为 35943088.16 元，比上年末上升 2.50%。

2、公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 22599255.40 元，同比增长 14.13%；营业成本 13504816.39 元，同比降低 4.79%，经营性现金流量 9617760.83 元，同比增长 741.53%，净利润 875988.56 元，同比增长 251.01%。

报告期内经营成果上升的主要原因是报告期内有新增的原创青铜艺术品订单，且订单在报告期内执行完毕，另外报告期内公司增加了天猫宇达旗舰店的宣传及销售力度，开拓青铜旅游纪念品的业务、青铜艺术佛像业务及青铜雕塑艺术旅游业务，公司为进军旅游纪念品市场着力启动全国百家著名旅游景点专用青铜旅游纪念品项目。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东卫恩科直接持有公司 67.56% 股权，通过毅达文化控制公司 5.58% 股权，通过好青铜文化控制公司 6.30% 股权，卫恩科直接和间接控制公司 79.44% 股权，为公司控制股东和实际控制人，同时还担任公司法定代表人、董事长、总经理，对公

司日常经营管理、决策均有较大影响，若其利用控股地位不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对以上风险，公司采取以下措施：第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，进一步完善了《公司章程》及三会议事规则，第二，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策与控制制度》，同时在三会议事规则中也作了相应的制度安排。第三，实际控制人做出了避免同业竞争的有效承诺，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

2、公司治理不规范的风险

公司由有限公司转变为股份公司后，虽然建立健全了法人治理机构，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，但股份公司成立时间较短，各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。随着公司规模不断扩大且公司股份公开挂牌转让后，公司治理和内部控制制度将有更加严格的要求。若公司治理欠佳，内控制度未能充分理解并执行，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层将不断加深学习相关规定及制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度。

3、原材料波动带来的经营风险

金属铜是公司主要原材料，公司主营业务成本中原材料占比为 60%左右，尽管报告期内国际铜价呈下降趋势，但铜价波动对公司制作成本及产品定价均会带来较大影响。在铜价格大幅上涨的情况下，一方面，将影响公司主营业务成本和毛利率，尤其以巨型、大型青铜城市雕塑为甚；另一方面，产品售价将随之上升，可能会降低市场需求，给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司采用多种铜相结合的工艺，并节约其他成本，尽量减少由于原材料的市场价格波对带来的风险。

4、自主创意设计风险

目前，部分作品系列由公司自主设计完成，公司设立科技创新部，致力于自主创意设计，打造自由品牌。但公司巨型、大型青铜城市雕塑及部分中小型青铜雕塑艺术品及文创产品是由著名雕塑家及国内著名雕塑院系学生创意设计，由宇达承制，该部分产品毛利较高。若著名雕塑家及国内著名雕塑院系学生选择其他合作伙伴，公司又不能快速提升自主创意设计能力，公司生产经营受到较大影响。

应对措施：针对这一风险，公司一方面将加大引进雕塑设计人才，加强自主创意设计能力，另一方面，有选择的代理部分著名雕塑家，建立个人艺术馆，与雕塑家们建立更深层次的交流与合作。

5、公司业务波动的风险

公司来自于巨型、大型青铜城市雕塑的收入占总收入 80%以上，虽然该类项目金额大、盈利性好，且公司在巨型、大型青铜城市雕塑市场鲜有竞争对手，但其可复制及可持续能力存在一定的不确定性，若公司不能进一步拓展销售渠道，承接新项目，创造更新的商业模式，公司销售收入可能会大幅下滑，存在业绩不稳定的风险。

应对措施：公司在现有业务的基础上增加了艺术佛像及承接大型佛像的项目，同时开拓青铜旅游纪念品及青铜雕塑艺术旅游业务，有效的规避了因大型雕塑带来的业务波动风险。

6、税收优惠变化的风险

2013 年，公司由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（编号：GR201314000057），有效期为三年。公司自 2013 年至 2016 年适用 15%的企业所得税税率。如果《高新技术企业证书》期满复审不合格或者国家调整相关税收优惠政策，公司适用的企业所得税税率将从 15%调整至 25%，将一定程度上影响公司的纳税负担和盈利情况。

应对措施：公司加大加快高新技术企业的相关投入，并进行了高新技术企业的复审程序并将积极拓展市场，努力提高业务规模，提升盈利能力，降低对税收优惠等政府补助的依赖。

7、经营性现金流量短缺风险

由于公司原材料为贵金属铜，并且主要业务之一为巨型大型城市雕塑的制作，公司在业务拓展过程中需要较大数额的资金垫付，现金流受到一定影响。若公司不能及时回收款项，将存在现金短缺的风险。

应对措施：针对这一风险，公司在签订制作大型雕塑合同时，已经进行了相应的风险控制。

8、短期偿债能力不足的风险

由于报告期内公司短期借款进行生产线和商品生产设备的更新改造升级，导致公司负债数额增加，同时因购置固定资产导致资金支出较多，一定程度上影响公司短期偿债能力。若不能提高资金周转效率，公司将面临资金短缺，短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司改造升级后的生产线及生产设备已发挥作用，公司的短期债务已消除，因此此风险已消除。

9、资产抵押导致公司经营不稳定的风险

为满足日常生产经营所需要的资金，公司将部分资产抵押给银行以获取贷款。若公司不能按照贷款合同约定偿还贷款，公司用于抵押资产有可能被采取强制措施，从而对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司将积极进行多渠道融资，解决公司所需资金。

10、存货余额较大的风险

公司存货主要为原材料、在产品和产成品，若公司不能加强采购计划管理及库存管理，拓展销售渠道，将会产生存货滞销及占用经营资金的情况，给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司制定了一系列采购管理条例及库存管理办法，并将及时调整公司的营销策略，深入挖掘市场，拓展销售渠道，使公司面临的风险在可控的范围内。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 承诺事项的履行情况

一、为避免潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年 11 月 10 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

1、自本承诺签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

- 2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。
- 3、若违反上述承诺，本人/本单位将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。
- 4、本承诺为不可撤销的承诺。

二、公司全体董事、监事及高级管理人员做出了《关于避免占用发行人资金的承诺》和《关于保证公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》。

三、股东对所持股份限售安排的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节 公司基本情况-二、股票挂牌情况-（二）股东所持股份的限售安排”

经核查在报告期内均严格履行了上述承诺，未出现违反承诺的情况。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	23,127,285.63	22.64%	抵押贷款
土地	抵押	926,660.28	0.90%	抵押贷款
累计值	-	24,053,945.91	23.54%	-

公司有能力用营业收入按时归还贷款的本金及本金所负担的利息，报告期末抵押贷款总金额为 8,716,173.04 元，其中：截止 2016 年 6 月 30 日，短期借款余额为 5,000,000.00 元，用固定资产-房屋及建筑物 15,243,077.23 元，无形资产-土地使用权 926,660.28 元做抵押；截止 2016 年 06 月 30 日，长期借款余额为 3,716,173.04 元，用固定资产为坐落于北京市朝阳区豆各庄乡 35#商业楼 1 层 103、104，账面价值为 7,884,208.40 元做抵押。抵押贷款不会对公司的生产经营产生不良影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,650,000	100.00%	-	17,650,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,923,500	67.56%	-	11,923,500	67.56%
	董事、监事、高管	2,650,000	15%	-	2,650,000	15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,650,000	-	0	17,650,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卫恩科	11,923,500	0	11,923,500	67.56%	11,923,500	0
2	卫茹莎	2,650,000	0	2,650,000	15.00%	2,650,000	0
3	夏县好青铜文化发展有限公司	1,111,500	0	1,111,500	6.30%	1,111,500	0
4	夏县毅达青铜文化	984,000	0	984,000	5.58%	984,000	0

	发展 有限 公司						
5	夏县 宇顺 青铜 文化 发展 有限 公司	981,000	0	981,000	5.56%	981,000	0
合计		17,650,000	0	17,650,000	100.00%	17,650,000	0

前十名股东间相互关系说明：

卫恩科持有夏县毅达青铜文化发展有限公司 52.35% 股权，持有夏县好青铜文化发展有限公司 51.94% 股权，并担任夏县毅达青铜文化发展有限公司、夏县好青铜文化发展有限公司的法定代表人；卫茹莎系卫恩科之女，持有夏县宇顺青铜文化发展有限公司 56.60% 股权，并担任夏县宇顺青铜文化发展有限公司的法定代表人；卫毅骁系卫恩科儿子，持有夏县宇顺青铜文化发展有限公司 6.29% 股权，卫恩胜系卫恩科的弟弟，持有夏县毅达青铜文化发展有限公司 3.76% 股权。

三、控股股东、实际控制人情况

卫恩科直接持有公司 67.56% 股权，为公司控制股东及实际控制人，同时担任公司法定代表人、董事长、总经理。

卫恩科，1964 年 3 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1982 年毕业于山西省纺织工业学校；1982 年 10 月至 1987 年 10 月在山西省夏县统计局工作，1987 年 11 月至 1990 年 9 月任山西省夏县人民政府办公室秘书，1990 年 10 月至 1992 年 7 月任夏县团委副书记，1992 年 8 月至今就职于山西宇达集团有限公司，历任董事长或执行董事、总经理。卫恩科 2002 年任《铸造技术杂志编委》；2006 年任中国铸造协会常务理事、2008 年任山西省雕塑家协会副主席、2013 年任中国传统工艺研究会副秘书长，2015 年任第六届中国工艺美术协会常务理事。卫恩科同志荣获“山西省优秀企业家”、“山西省劳动模范”、“晋商 100 佳”、“山西省宣传文化系统‘四个一批’人才奖”、“山西省十大年度文化创新人物”、“山西省十大文化领军人才”、“运城地区劳动模范”、“运城地区优秀企业家”、“运城市十大人物奖”、“优秀共产党员”和“有突出贡献的青年标兵”等称号。2015 年 11 月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卫恩科	董事长、总经理	男	52	中专	2015年11月—2018年11月	是
卫茹莎	董事、董事会秘书、副总经理	女	31	本科	2015年11月—2018年11月	是
韩英兰	董事	女	50	中专	2015年11月—2018年11月	是
王建荣	董事	男	45	中专	2015年11月—2018年11月	是
张建峰	董事	男	44	中专	2015年11月—2018年11月	是
张忠贵	监事会主席	男	46	中专	2015年11月—2018年11月	是
崔革龙	监事	男	47	高中	2015年11月—2018年11月	是
毛红娟	职工代表监事	女	44	高中	2015年11月—2018年11月	是
卫恩胜	副总经理	男	42	高中	2015年11月—2018年11月	是
乔冰涛	财务总监	女	41	中专	2015年11月—2018年11月	是
秦云鹏	总工程师	男	43	在校大专	2015年11月—2018年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
卫恩科	董事长、总经理	11,923,500	0	11,923,500	67.50%	-
卫茹莎	董事会秘书、副总经理	2,650,000	0	2,650,000	15.00%	-
合计		14,573,500	0	14,573,500	82.50%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的 员工人数	360	380

核心员工变动情况:

在报告期内未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六（1）-	1,999,541.62	3,973,041.59
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	-	-	-
应收账款	六（2）-	11,869,147.40	8,939,249.74
预付款项	六（3）-	5,983,352.22	4,221,618.53
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（4）-	1,120,492.53	851,986.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（5）-	26,685,961.13	30,829,552.35
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	六(6) -	1,410,595.84	1,561,213.04
流动资产合计	-	49,069,090.74	50,376,661.94
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六(7) -	48,109,715.21	48,632,877.88
在建工程	六(8) -	-	90,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六(9) -	2,343,556.24	2,374,054.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六(10) -	1,924,668.10	2,118,903.34
递延所得税资产	六(11) -	711,943.35	242,378.64
其他非流动资产	六(12) -	-	1,004,696.09
非流动资产合计	-	53,089,882.90	54,462,910.43
资产总计	-	102,158,973.64	104,839,572.37
流动负债：	-	-	-
短期借款	六(13) -	5,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六(14) -	3,017,421.42	3,372,416.36
预收款项	六(15) -	8,997,235.31	11,981,182.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(16) -	2,191,473.75	1,006,492.23
应交税费	六(17) -	10,308,283.13	9,325,647.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六(18) -	11,992,410.70	2,188,336.19

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	六 (19) -	2,600,000.00	3,660,522.74
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,106,824.31	46,534,598.09
非流动负债：	-		
长期借款	六 (20) -	3,716,173.04	3,898,906.57
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六 (21) -	3,609,554.78	3,755,634.78
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六 (22) -	14,783,333.35	15,583,333.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	22,109,061.17	23,237,874.68
负债合计	-	66,215,885.48	69,772,472.77
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六 (23) -	17,650,000.00	17,650,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六 (24) -	18,186,814.16	18,186,814.16
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	六 (25) -	106,274.00	-769,714.56
归属于母公司所有者权益合计	-	35,943,088.16	35,067,099.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	35,943,088.16	35,067,099.60
负债和所有者权益总计	-	102,158,973.64	104,839,572.37

法定代表人：卫恩科

主管会计工作负责人：乔冰涛

会计机构负责人：张佳欣

(二)

利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	22,599,255.40	19,800,624.22
其中：营业收入	六（26）-	22,599,255.40	19,800,624.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,204,297.55	21,176,196.01
其中：营业成本	六（26）-	13,504,816.39	14,184,786.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六（27）-	158,976.92	182,268.13
销售费用	六（28）-	1,617,804.14	1,168,462.79
管理费用	六（29）-	5,899,547.59	3,891,244.46
财务费用	六（30）-	583,208.22	1,091,319.12
资产减值损失	六（31）-	1,439,944.29	658,115.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-605,042.14	-1,375,571.79
加：营业外收入	六（32）-	1,650,642.72	700,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（33）-	702.00	3,225.15
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,044,898.58	-678,796.94
减：所得税费用	六（34）-	168,910.01	-98,717.30

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	875,988.57	-580,079.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	875,988.57	-580,079.64
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	875988.57	-580079.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	875988.57	-580079.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.05	-0.12
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：卫恩科

主管会计工作负责人：乔冰涛

会计机构负责人：张佳欣

(三)

现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,820,149.30	38,763,451.08
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(35)(1)	14,862,999.64	8,097,168.93
经营活动现金流入小计	-	31,683,148.94	46,860,620.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,317,273.16	19,225,655.01
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	-	5,086,519.41	4,896,265.19
支付的各项税费	-	2,498,442.81	4,743,591.39
支付其他与经营活动有关	六(35)(2)	5,163,152.73	16,852,221.80

的现金			
经营活动现金流出小计	-	22,065,388.11	45,717,733.39
经营活动产生的现金流量净额	-	9,617,760.83	1,142,886.62
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	532,086.05	624,504.51
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	-	532,086.05	624,504.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-532,086.05	-624,504.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	20,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,488,458.93	25,214,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	570,715.82	442,049.76
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	-	-	97,500.00
筹资活动现金流出小计	-	11,059,174.75	25,754,049.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,059,174.75	-5,254,049.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,973,499.97	-4,735,667.65
加：期初现金及现金等价物余额	六(36)(2)	3,973,041.59	11,130,311.74
六、期末现金及现金等价物余额	六(36)(2)	1,999,541.62	6,394,644.09

法定代表人：卫恩科

主管会计工作负责人：乔冰涛

会计机构负责人：张佳欣

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

山西宇达青铜文化艺术股份有限公司
2016年度 1-6月财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

山西宇达青铜文化艺术股份有限公司（以下简称“宇达股份”）的前身为山西省夏县工艺厂，山西省夏县工艺厂成立于1984年11月10日，当时企业性质为县营集体企业。1997年5月27日，山西省运城地区经济体制改革委员会运地改批字（1997）第2号“关于同意设立“山西宇达（集团）有限责任公司”的批复”，对夏县体改委呈报的《关于山西宇达工艺总厂改组为山西宇达（集团）有限责任公司的报告》批复中同意设立“山西宇达（集团）有限责任公司”，注册资本为人民币204.80万元。1997年5月21日，夏县审计事务所出具了夏审事验字（1997）第10号《关于对山西宇达（集团）有限责任公司注册资本金验证的报告》，截至1997年5月21日止，宇达股份已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币贰佰零肆万捌仟元（人民币2,048,000元），其中山西宇达工艺总厂职工合股基金会出资额24.80万元为货币出资，山西宇达工艺总厂集体基金会出资额180.00万元为

实物出资。

1998年4月15日，根据夏县企业改革领导小组作出《关于批准<山西宇达集团公司股份制改组方案>的通知》，界定宇达股份净资产为零，并由卫恩科等200人按照改制方案重新认购了公司的股权。

根据2003年5月29日宇达股份股东会决议，宇达股份注册资本增加至人民币486.00万元。商标专利增资人民币97.20万元；卫恩科增资人民币184.00万元。根据2012年8月7日宇达股份股东会决议确认公司2003年增资时97.20万元商标、专利增资及卫恩科个人184.00万元增资不规范，与会股东一致同意上述差额及相应利息由卫恩科补足，其他股东放弃置换及同比例补足的权力。

根据2012年8月7日宇达股份股东会决议，与会股东一致确认公司1998年进行改制时，实际缴纳认股款项人民币90.05万元，公司注册资本存在114.75万元的差额。由卫恩科补足，其他股东放弃同比例补足的权力，1998年改制后经过退股及股权转让，宇达股份股东人数由200名变更为91名。

上述事项，经夏县人民政府出具夏政发[2013]3号《夏县人民政府关于对山西宇达集团有限公司历史沿革等相关问题的批复》批复。

2014年5月20日，卫恩科、秦云鹏等91名股东将997,000.00元股金转让给夏县毅达青铜文化发展有限公司、夏县好青铜文化发展有限公司、夏县宇顺青铜文化发展有限公司。股权变更后的股权结构为：卫恩科出资386.30万元，占变更后注册资本的79.49%；夏县毅达青铜文化发展有限公司出资31.90万元，占变更后注册资本的6.56%；夏县好青铜文化发展有限公司出资36.00万元，占变更后注册资本的7.41%；夏县宇顺青铜文化发展有限公司出资31.80万元，占变更后注册资本的6.54%。

根据2015年10月21日宇达股份的《发起人协议书》和修改后的公司章程，宇达股份由有限公司整体变更为股份有限公司，以2015年8月31日净资产30,336,814.16元为基础，按2.02245:1的比例折为股份1,500.00万股，每股面值1元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015]31050020号《验资报告》。

根据2015年12月15日宇达股份2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，宇达股份注册资本增加至人民币1,765.00万元，新增自然人股东卫茹莎以货币资金人民币550.00万元折合注册资本人民币265.00万元出资，增资后股权结构为：卫恩科出资人民币1,192.35万元，占变更后注册资本的67.56%；夏县好青铜文化发展有限公司出资为人民币111.15万元，占变更后注册资本的6.30%；夏县毅达青铜文化发展有限公司出资为人民币98.40万元，占变更后注册资本的5.58%；夏县宇顺青铜文化发展有限公司出资为人民币98.10万元，占

变更后注册资本的**5.56%**；卫茹莎出资为人民币**265.00**万元，占变更后注册资本的**15.01%**。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015] 31050027号《验资报告》。

公司住址：山西省夏县宇达青铜文化产业园。法定代表人：卫恩科。统一社会信用代码：**911408001139303356**。

经营范围：巨型、大型城市雕塑设计、制造、安装；青铜雕塑、原创青铜艺术品、旅游纪念品的设计、创作、制作、销售；文化旅游服务；；会议会展服务；艺术品拍卖；自营和代理本公司商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于**2016年8月10日**决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第**33**号发布、财政部令第**76**号修订）、于**2006年2月15日**及其后颁布和修订的**41**项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第**15**号——财务报告的一般规定》（**2014**年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司**2016年6月30日**的财务状况及**2016年1-6月**的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会**2014**年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事大型城市青铜雕塑设计制造安装，青铜工艺品、礼品制造销售，古玩及收藏品仿制销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和

会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和金额为 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值

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

②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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方款项组合	本组合为关联方的应收款项。
保证金组合	本组合为保证金性质的应收款项。
账龄分析组合	扣除关联方款项组合及保证金组合的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方款项组合	不计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁

的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、周转材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时除工程施工、周转材料外按加权平均法计价。

建造合同形成的存货：

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转

回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
生产及研发设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费及土地租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

(1) 商品销售收入

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

合同金额小于 100 万元的雕塑项目，本公司在客户出具工程验收凭据后确认收入。

(2) 建造合同收入

本公司对合同金额较大(大于等于 100 万元)的大型雕塑跨期项目按照《企业会计准则——建造合同》的要求进行核算。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例与客户确认合同付款进度孰低确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

本公司在客户出具工程阶段验工凭据或工程完工验收凭据后确认收入。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条

例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金

收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出

判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	282,865.07	228,096.35
银行存款	1,716,676.55	3,744,945.24
合 计	1,999,541.62	3,973,041.59

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,572,889.88	100.00	2,703,742.48	18.56	11,869,147.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,572,889.88	100.00	2,703,742.48	18.56	11,869,147.40

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,509,570.71	100.00	1,570,320.97	14.94	8,939,249.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,509,570.71	100.00	1,570,320.97	14.94	8,939,249.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,930,986.13	396,549.31	5.00
1 至 2 年	4,975,419.47	995,083.89	20.00
2 至 3 年	708,750.00	354,375.00	50.00
3 年以上	957,734.28	957,734.28	100.00
合计	14,572,889.88	2,703,742.48	18.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,609,983.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,031,100.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,439,786.80 元。

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	是否关联方
客户 1	9,200,000.00	727,371.80	否
客户 2	531,100.00	100,415.00	否
客户 3	460,000.00	92,000.00	否
客户 4	440,000.00	440,000.00	否
客户 5	400,000.00	80,000.00	否
合计	1,103,100.00	1,439,786.80	6

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,009,094.55	50.29	3,036,552.55	71.93
1至2年	2,498,277.12	41.75	771,960.73	18.29
2至3年	142,860.30	2.39	138,403.99	3.28
3年以上	333,120.25	5.57	274,701.26	6.50
合计	5,983,352.22	—	4,221,618.53	—

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	是否为关联方
师东林	1,000,000.00	未结算	否
李惠东	580,000.00	未结算	否
《中国企业家》杂志	138,750.00	未结算	否
李来江	106,700.00	未结算	否
合计	1,825,450.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,365,728.79元，占预付账款期末余额合计数的比例为56.82%。

项目	期末余额	是否为关联方
师东林	1,000,000.00	否
师东琳	950,000.00	否
魏晋	600,000.00	否
李惠东	580,000.00	否
北方铜业股份有限公司	235,728.79	否
合计	3,365,728.79	否

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,264,523.44	100.00	144,030.91	11.39	1,120,492.53
其中：账龄分析法	1,155,723.44	91.40	144,030.91	12.46	1,011,692.53
保证金组合	108,800.00	8.60			108,800.00
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,264,523.44	100.00	144,030.91	11.39	1,120,492.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	897,523.31	100.00	45,536.62	5.07	851,986.69
其中：账龄分析法	750,178.31	83.58	45,536.62	6.07	704,641.69
保证金组合	147,345.00	16.42			147,345.00
关联方款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	897,523.31	100.00	45,536.62	5.07	851,986.69

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	650,177.21	32,508.86	5.00
1至2年	486,280.23	97,256.05	20.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	9,266.00	9,266.00	100.00
合计	1,155,723.44	144,030.91	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金组合	108,800.00		
合计	108,800.00		

(2) 本期计提坏账准备金额-170,039.28元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	108,800.00	147,345.00
暂支款、备用金	1,155,723.44	750,178.31
合计	1,264,523.44	897,523.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
徐建	备用金	371,472.00	1年以内	29.38	18,573.60	否
秦春晖	备用金	300,000.00	1至2年	23.72	60,000.00	否
支付宝(中国)网络	保证金	100,000.00	1至2年	7.91		否
张建江	备用金	86,886.76	1年以内	6.87	4,344.34	否
郭蕾蕾	备用金	66,773.02	1年以内	5.28	3,338.65	否
合计	—	925,131.78	—	73.16	86,256.59	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,105,235.95		2,105,235.95
在产品	9,809,833.21		9,809,833.21
产成品	13,321,520.21		13,321,520.21
周转材料	429,131.62		429,131.62

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
发出商品	1,020,240.14		1,020,240.14
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	26,685,961.13		26,685,961.13

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,208,975.63		2,208,975.63
在产品	4,624,316.63		4,624,316.63
产成品	15,296,104.88		15,296,104.88
周转材料	459,029.06		459,029.06
在途物资			
发出商品	895,475.54		895,475.54
建造合同形成的已完工未结算资产	7,345,650.61		7,345,650.61
合 计	30,829,552.35		30,829,552.35

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	1,407,803.44	1,503,863.32
待抵扣进项税		23,567.32
预缴养老保险		33,782.40
预缴工伤保险	2,792.40	
合 计	1,410,595.84	1,561,213.04

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产及研发设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	43,770,949.41	13,691,019.70	5,962,449.00	6,891,895.10	70,316,313.21
2、本期增加金额	193,521.00	1,144,634.41		55,028.65	1,393,184.06
其中：购置		1,144,634.41		55,028.65	1,199,663.06
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	生产及研发设备	运输设备	办公设备	合 计
其中：处置或报废					
4、期末余额	43,964,470.41	14,835,654.11	5,962,449.00	6,946,923.75	71,709,497.27
二、累计折旧					
1、期初余额	7,177,901.78	5,621,909.74	4,883,647.58	3,999,976.23	21,683,435.33
2、本期增加金额	683,330.09	568,753.72	428,910.07	235,352.85	1,916,346.73
其中：计提	683,330.09	568,753.72	428,910.07	235,352.85	1,916,346.73
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额	7,861,231.87	6,190,663.46	5,119,000.43	4,428,886.30	23,599,782.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,103,238.54	8,644,990.65	843,448.57	2,518,037.45	48,109,715.21
2、期初账面价值	36,593,047.63	8,069,109.96	1,078,801.42	2,891,918.87	48,632,877.88

注 1：于 2016 年 06 月 30 日，账面价值为 15,243,077.23 元（原值 18,132,509,65.00 元）的房屋及建筑物作为 5,000,000.00 元的短期借款的抵押物（详见附注六、13）。

注 2：于 2016 年 06 月 30 日，账面价值为 7,884,208.40 元（原值 8,799,340.00 元）的房屋及建筑物作为 3,716,173.04 元的长期借款的抵押物（详见附注六、20），该房屋购房合同由实际控制人卫恩科签署，由宇达股份实际出资购买并作为北京办事处使用，截至报告日前，该房屋的房产证尚未办理。

注 3：截止 2016 年 06 月 30 日，账面价值为 149,002.63 元（原值 405,965.00 元）由宇达股份实际出资购买并使用的运输设备（共 1 辆），产权归属在张天德名下，该车辆为北京牌照，供宇达股份北京办事处使用，因户口原因，不能完成过户。

8、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七轴加工房				90,000.00		90,000.00
合 计				90,000.00		90,000.00

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,445,959.56	33,561.50	103,196.58	2,582,717.64
2、本期增加金额				
其中：购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,445,959.56	33,561.50	103,196.58	2,582,717.64
二、累计摊销				
1、期初余额	155,080.58	33,561.50	20,021.09	208,663.16
2、本期增加金额	24,515.76		5,982.48	30,498.24
其中：计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额	179,596.34	33,561.50	26,003.57	239,161.40
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,266,363.22		77,193.01	2,343,556.24
2、期初账面价值	2,290,878.98		83,175.50	2,374,054.48

注 1：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

注 2：于 2016 年 06 月 30 日，本公司以账面价值为人民币 926,660.28 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 5,000,000.00 元（详见附注六、13）。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
土地租金	136,710.97		9,765.06		126,945.91
装修费	1,982,192.37	39,120.00	223,590.18		1,797,722.19
合 计	2,118,903.34	39,120.00	233,355.24		1,924,668.10

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,847,773.39	711,943.35	1,615,857.59	242,378.64
合 计	2,847,773.39	711,943.35	1,615,857.59	242,378.64

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款		1,004,696.09
合 计		1,004,696.09

13、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
合 计	5,000,000.00	15,000,000.00

(2) 本公司期末用于短期抵押借款的资产为坐落于山西省夏县宇达青铜文化产业园，账面价值为 16169737.51 元，其中：固定资产-----房屋及建筑物 15243077.23 元，无形资产-----土地使用权 926,660.28 元。截止 2016 年 06 月 30 日，该抵押借款余额为 5,000,000.00 元。

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	2,963,587.42	3,318,582.36
应付工程款	53,834.00	53,834.00
合 计	3,017,421.42	3,372,416.36

(2) 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
博爱县汇隆铸造材料厂	1,456,196.50	与该供应商是长期合作关系
合 计	1,456,196.50	

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	8,997,235.31	11,981,182.96
合 计	8,997,235.31	11,981,182.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华江文化艺术有限公司	1,055,075.00	项目未结算
合 计	1,055,075.00	

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,006,492.23	6,095,992.20	5,640,081.69	1,462,402.74
二、离职后福利-设定提存计划		729,071.01		729,071.01
合 计	1,006,492.23	6,825,063.21	5,640,081.69	2,191,473.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	861,138.28	5,552,347.30	5,075,444.24	1,338,041.34
2、职工福利费		396,923.10	396,923.10	
3、社会保险费	145,353.95	144,481.80	165,474.40	124,361.40
其中：医疗保险费	144,816.90	138,897.00	159,352.50	124,361.40
工伤保险费	537.05	5,584.80	6,121.85	
4、工会经费和职工教育经费		2,240.00	2,240.00	
合 计	1,006,492.23	6,095,992.20	5,640,081.69	1,462,402.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		640,356.00		640,356.00
2、失业保险费		88,715.01		88,715.01
合 计		729,071.01		729,071.01

本公司从 2015 年 7 月开始按规定参加由政府机构设立的医疗保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工人上年平均工资的 20.00%、1.50%每月向该等计划缴存费用。但超过本市社保缴费基数上限的，按上限作为缴纳基数。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3272617.81	2,514,626.40
企业所得税	6,912,832.70	6,459,852.61
城市维护建设税	16,059.25	28,211.48
房产税		110,284.94
土地使用税		57,972.90
个人所得税	8,574.35	3,243.63

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	48,177.76	84,634.40
印花税	1,843.50	
价格调控基金		10,398.32
地方教育费附加	32,118.51	56,422.93
河道维护管理费	16,059.25	
合 计	10308283.13	9,325,647.61

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付	364,742.87	91,558.57
押金	188,500.00	195,200.00
应付未付款	9,879,253.16	101,662.95
往来款	553,153.25	793,153.25
预提出口不可抵扣进项税	1,006,761.42	1,006,761.42
合 计	11992410.7	2,188,336.19

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	1,000,000.00	1,060,522.74
1 年内到期的递延收益（附注六、22）	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	2,600,000.00	3,660,522.74

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,716,173.04	3,898,906.57
小 计	3,716,173.04	3,898,906.57
减：一年内到期的长期借款		
合 计	3,716,173.04	3,898,906.57

注：本公司期末用于长期抵押借款的固定资产为坐落于北京市朝阳区豆各庄乡 35#商业楼 1 层 103、104，账面价值为 7,884,208.40 元。该借款合同由实际控制人卫恩科同华夏银行股份有限公司北京东直门支行签署，实际由宇达股份归还本金及利息，截止 2016 年 06 月 30 日，该担保项下抵押借款余额为 3,716,173.04 元。

21、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
山西金通投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
李雪梅	709,554.78	855,634.78
山西省国有资产经营公司	900,000.00	900,000.00
山西经贸集团煤焦投资有限公司		1,060,522.74
小 计	4,609,554.78	5,816,157.52
减：一年内到期部分（附注六、19）	1,000,000.00	2,060,522.74
合 计	3,609,554.78	3,755,634.78

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,583,333.33		799,999.98	14,783,333.35
合 计	15,583,333.33		799,999.98	14,783,333.35

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	其他减少： 一年内到期的 政府补助	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
运城市宇达青 铜文化产业园 土建项目	4,500,000.00		83,333.34		4,416,666.66	与资产相 关
国家文化产业 示范基地宇达 青铜文化扩建 项目	6,533,333.33		116,666.64		6,416,666.69	与资产相 关
中央文化产业 发展专项资金 （特色青铜旅 游纪念品项 目）	4,550,000.00		600,000.00		3,950,000.00	与收益相 关
合 计	15,583,333.33		799,999.98		14,783,333.35	

23、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
卫恩科	11,923,500.00			11,923,500.00	67.56

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
夏县毅达青铜文化发展有限公司	984,000.00			984,000.00	5.58
夏县好青铜文化发展有限公司	1,111,500.00			1,111,500.00	6.30
夏县宇顺青铜文化发展有限公司	981,000.00			981,000.00	5.56
卫茹莎	2,650,000.00			2,650,000.00	15.00
合计	17,650,000.00			17,650,000.00	100.00

注 1：本期内不存在股份代持行为的情况。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,186,814.16			18,186,814.16
合计	18,186,814.16			18,186,814.16

注 1：根据本公司 2015 年 10 月 21 日的《发起人协议书》和修改后的公司章程，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 8 月 31 日净资产人民币 30,336,814.16 元为基础，按 2.02245:1 的比例折为股份 15,000,000 股，每股面值 1 元，高于股本部分的净资产合计人民币 15,336,814.16 元全部计入资本公积。

注 2：根据本公司 2015 年 12 月 15 日的 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，宇达股份增加注册资本人民币 2,650,000.00 元，新增自然人股东卫茹莎以货币资金人民币 5,500,000.00 元出资，其中人民币 2,650,000.00 元计入注册资本，溢价部分人民币 2,850,000.00 元计入资本公积。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-769,714.56	16,614,104.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-769,714.56	16,614,104.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	875,988.56	4,216,875.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		21,600,694.05

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	106,274.00	-769,714.56

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,599,255.40	13,504,816.39	19,800,624.22	14,184,786.20
合 计	22,599,255.40	13,504,816.39	19,800,624.22	14,184,786.20

27、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,819.61	30,378.02
教育费附加	71,458.83	91,134.07
地方教育费附加	47,639.23	60,756.04
河道维护管理费	16,059.25	
合 计	158,976.92	182,268.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	325,760.00	289,938.00
运杂费	111,983.12	243,078.36
广告宣传费	237,971.93	121,059.80
展览费	113,400.00	94,339.62
折旧费	176,399.70	157,156.92
其他	29,889.66	2,721.00
差旅费	129,474.40	133,521.70
业务招待费	9,867.00	
办公费	12,448.40	47,313.00
邮费	39,906.00	28,964.00
社会保险费	51,371.55	30,870.39
会议费		19,500.00
职工福利费	11,776.40	
修理费	23,375.80	

项 目	本期发生额	上期发生额
园区建设	270,643.49	
天猫店费用	21,439.04	
物料消耗	52,097.65	
合 计	1,617,804.14	1,168,462.79

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	879,981.81	955,373.55
工资	1,021,320.44	874,329.40
研发费用	1,285,942.85	439,533.88
税金	292,639.59	431,043.71
其他	53,915.09	205,214.16
差旅费	66,484.00	160,136.80
物料消耗	183,235.41	150,366.22
社会保险费	205,417.02	158,459.80
中介服务费	819,010.11	47,169.81
修理费	304,878.81	106,716.00
摊销	263,853.48	
办公费	68,582.04	44,827.11
保险费	51,520.19	91,139.74
业务招待费	162,773.00	35,436.00
取暖费	132,850.38	88,495.58
职工福利费	71,434.61	44,028.30
会议费		35,771.00
电话费	8,690.00	19,920.00
职工教育经费	27,018.76	1,303.40
排污费		1,980.00
合 计	5,899,547.59	3,891,244.46

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,813.31	1,091,390.00
减：利息收入	1,851.89	5,501.60
手续费	6,246.80	5,430.72

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
合 计	583,208.22	1,091,319.12

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,439,944.29	658,115.31
合 计	1,439,944.29	658,115.31

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,649,999.98	700,000.00	1,649,999.98
其他	642.74		642.74
合 计	1,650,642.72	700,000.00	1,650,642.72

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
水利局补贴		100,000.00	与收益相关
园区建设补助	199,999.98	200,000.00	与资产相关
中央文化产业发展专项资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
业绩指标补助		100,000.00	与收益相关
财政局商务发展补助	50,000.00		
驰名商标奖励	500,000.00		与收益相关
特色青铜旅游纪念品项目	600,000.00		与资产相关
合 计	1,649,999.98	700,000.00	

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
滞纳金、罚款		3,225.15	
其他	702.00		702.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	702.00	3,225.15	702.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	638,474.72	
递延所得税费用	-469,564.71	-98,717.30
合 计	168,910.01	-98,717.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,044,898.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,224.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-92,314.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	168,910.01

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	14,010,324.03	7,591,667.33
政府补助	850,000.00	500,000.00
利息收入	1,851.89	5,501.60
合 计	14,862,175.92	8,097,168.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	3,009,044.84	14,574,251.81
管理费用中的有关现金支出	1,282,105.33	914,715.62
销售费用中的有关现金支出	290,771.23	677,700.73
财务费用中的有关现金支出	580,529.33	685,553.64
其他	702.00	
合 计	5,163,152.73	16,852,221.80

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	875,988.56	-580,079.64
加：资产减值准备	1,439,944.29	658,115.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,916,346.73	1,833,810.82
无形资产摊销	30,498.24	28,640.62
长期待摊费用摊销	233,355.24	26,765.04
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	583,208.22	1,091,319.12
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）		
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）	4,143,591.22	5,012,060.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,769,703.11	-4,883,578.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,164,531.44	-2,044,166.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,617,760.83	1,142,886.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,999,541.62	6,394,644.09
减：现金的期初余额	3,973,041.59	11,130,311.74
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	-1,973,499.97	6,394,644.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,999,541.62	3,973,041.59
其中：库存现金	282,865.07	228,096.35
可随时用于支付的银行存款	1,716,676.55	3,744,945.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,999,541.62	3,973,041.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	23127285.63	短期借款和长期借款抵押物
无形资产-土地	926,660.28	短期借款抵押物
合 计	24053945.91	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为卫恩科。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无投资合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李雪梅	实际控制人配偶
卫茹莎	实际控制人女儿、股东
卫毅骁	实际控制人儿子
卫恩胜	实际控制人弟弟
夏县毅达青铜文化发展有限公司	实际控制人控制的公司
夏县好青铜文化发展有限公司	实际控制人控制的公司

夏县宇顺青铜文化发展有限公司

实际控制人女儿控制的公司

5、关联方交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
李雪梅	694,214.00	2013-11-5	2015-5-26	
李雪梅	305,786.00	2013-12-11	2015-5-26	
李雪梅	194,214.00	2013-12-11	2015-12-19	
李雪梅	500,000.00	2013-12-11	未约定还款日期	
李雪梅	1,700,000.00	2014-8-4	2015-12-19	
李雪梅	1,300,000.00	2014-9-28	2015-12-19	
李雪梅	2,000,000.00	2015-4-30	2015-12-18	

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
卫恩科	553,153.25	793,153.25
合计	553,153.25	793,153.25
长期应付款:		
李雪梅	709,554.78	855,634.78
合计	709,554.78	855,634.78

八、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 06 月 30 日，除上述事项，本公司无需要披露的重大日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,649,999.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,649,940.72	
所得税影响额	412,485.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,237,455.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	0.0247	0.0496	0.0496
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0102	-0.0205	-0.0205

附:

备查文件目录

1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
3. 公司第一届董事会第四次会议决议公告和第一届监事会第三次会议决议公告

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室

