



施 可 达

NEEQ:835482

广德施可达岩棉股份有限公司
(GUANGDE SKD ROCK WOOL CO., LTD.)

半年度报告

— 2016 —

公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年1月21日起本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

目录	3
声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标	7
第三节管理层讨论与分析	9
第四节重要事项	12
第五节股本变动及股东情况	14
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	16
第七节财务报表	18
第八节财务报表附注	24

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：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、半年度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稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广德施可达岩棉股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDE SKD ROCK WOOL CO., LTD
证券简称	施可达
证券代码	835482
法定代表人	汪传峰
注册地址	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路
办公地址	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路
主办券商	海通证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	丁洁瑜
电话	0563-6068000
传真	0563-6069000
电子邮箱	djy@skdym.com
公司网址	http:www.skdym.com
联系地址及邮政编码	安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区广安路 242200

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

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年1月21日
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物质品业
主要产品与服务项目	岩棉制品的制造、研发与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	31,000,000
控股股东	汪传峰、任伟、李焯
实际控制人	汪传峰、任伟、李焯
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	3

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用。

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	11,323,789.29	15,096,430.09	-24.99%
毛利率	26.56%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-713,415.77	356,177.05	-300.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,483,943.88	360,577.67	-511.55%
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）	-2.27%	1.29%	-
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）	-4.73%	1.31%	-
基本每股收益	-0.05	1.20	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,894,069.33	74,273,543.51	-1.86%
负债总计	41,865,960.49	42,532,018.90	-1.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,028,108.84	31,741,524.61	-2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.02	-1.96%
资产负债率	57.43%	57.26%	-
流动比率	0.58	0.59	-
利息保障倍数	-0.78	1.48	-

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	1,574,367.33	1,914,271.65	-
应收账款周转率	0.87	1.25	-
存货周转率	1.01	1.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-1.86%	1.05%	-
营业收入增长率	-24.99%	-53.23%	-
净利润增长率	-300.30%	82.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于岩棉制品业的生产商，拥有先进的生产技术和三个发明专利，为建筑商等客户提供符合国家及国际执行标准的岩棉板，公司通过直销、分销等开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

二、经营情况

1、报告期内财务状况

报告期内，公司总资产达到 72,894,069.33 元，较上年末减少 1,379,474.18 元，主要是因为 2016 年上半年净利润亏损 713,741.21 元以及计提固定资产折旧所致。

2、报告期内经营成果

(1) 报告期内实现营业收入 1,132.38 万元，较去年同期下降 24.99%。主要是因为 2016 年 1 月 20 日起至春节期间厂区大雪、2016 年 6 月 18 日至 6 月 30 日洪涝灾害，工厂停产，交通封锁，持续一个半月未生产及销售，影响了上半年的营业收入。随着市场的开拓，公司产品的品牌效应和规模效应逐渐凸显，公司通过对品牌的持续推广、对长期合作客户延长信用期限、提升产品质量及服务等一系列措施逐步得到市场认可，计划下半年的销售收入会有稳步上升。

(2) 报告期内营业成本 8,315,796.18 元，较上年同期营业成本减少 20.85%，主要是由于报告期内收入同比下降 24.99%，营业成本相应减少。

(3) 报告期内净利润-713,415.77 元，较上年同期净利润减少 300.30%。报告期内净利润出现大负增长的主要原因是公司 2016 年在全国中小企业股份转让系统挂牌，相关费用大幅增加所

致。

三、风险与价值

1、公司产品单一风险

目前，公司仅生产岩棉板材，品种相对单一。虽然岩棉板材用途广泛，预期在未来一段时期内仍将占有一定的市场地位，但若出现行业发展发生非预期重大调整、现有产品市场拓展乏力等情况，同时新产品又无法及时推向市场并推广使用，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将借助于在岩棉市场品牌竞争力进一步开拓市场，也正在积极开发国外市场，市场前景较好。同时，公司目前已研发出岩棉无土培养基材，能广泛应用于各种农产品种植，潜在市场空间较大，是公司未来发展的新方向。

2、短期偿债能力较弱的风险

2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司的流动比率分别0.58倍，0.59倍，0.57倍，短期偿债能力较弱。公司房屋建筑物及土地使用权已全部用于银行抵押借款，借款金额1,300万，同时公司为弥补营运资金缺口向关联方借款金额维持在2,000万元左右。公司其他应付款主要是向关联方企业、股东和个人借入的款项，用于满足公司资金的周转，是依靠公司和实际控制人的商业信用取得的借款，无需支付利息。报告期内，出借人并未要求偿还，但如果出借人要求公司在合理期限内还款，公司仍存在偿付资金的压力。

应对措施：针对上述风险，公司加强日常对现金流的监控，合理安排资金的支付，事先做资金预算，加强成本费用的控制。同时，公司进一步开拓市场，研发新产品，提高公司的盈利能力。

3、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

同时，公司控股股东、实际控制人为汪传峰、任伟、李烨，其合计持有公司63%的股份。若公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

4、产品替代风险

目前外墙外保温市场的保温材料主要有塑热性保温材料、热固性保温材料、无机保温材料三类，上述三类外墙外保温产品在各自擅长的领域均占有一定优势，其中热塑性保温材料既有地方的各种技术规程，又有国家的行业标准，是目前最成功最完美的外墙外保温系统。岩棉外墙保温材料作为无机保温材料中的一种，在外墙外保温市场上存在大量可替代性产品作为竞争对手。

应对措施：公司正在积极开发岩棉无土培养基材技术，虽然该项技术在报告期内没有形成营业收入，但由于该项技术存在提高植物的生存率及农作物的产量、降低成本、降低病害等诸多优势，因此市场前景广阔，可以有效规避上述产品替代性风险对企业营业收入的影响程度。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	第四节、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	第四节、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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人汪传峰、任伟、李焯已出具《承诺函》，承诺：“若广德施可达岩棉股份有限公司因缴纳社会保险事由被有关主管部门要求补缴社会保险费用或因缴纳社会保险事项受到行政处罚，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴费用或支付受到行政处罚的处罚款项，包括但不限于支出补缴费用和处罚费用等，保证广德施可达岩棉股份有限公司不因此遭受任何损失；若广德施可达岩棉股份有限公司因缴纳住房公积金事由被有关主管部门要求补缴或者相关人员主张追偿住房公积金，本人承诺将无条件连带承担该部分补缴和被追偿的损失，若广德施可达岩棉股份有限公司因未执行住房公积金制度而受到相关主管部门的处罚，本人将连带承担支付所有受到处罚的款项，保证广德施可达岩棉股份有限公司不因此遭受任何损失。”

为避免同业竞争，保障公司利益，公司持股 5.00% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内

容如下：

本人作为公司的股东/董事/监事/高级管理人员，目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、承诺人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，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、承诺人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（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
房屋建筑物	抵押	19,990,352.33	27.00%	用于借款抵押
土地使用权	抵押	3,497,907.53	5.00%	用于借款抵押
累计值	-	23,488,259.86	32.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	31,000,000	100.00%	-	31,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,530,000	63.00%	-	19,530,000	63.00%
	董事、监事、高管	31,000,000	100.00%	-	31,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,000,000	-	-	31,000,000	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李焯	7,130,000	0	7,130,000	23.00%	7,130,000	0
2	赵也军	6,510,000	0	6,510,000	21.00%	6,510,000	0
3	任伟	6,200,000	0	6,200,000	20.00%	6,200,000	0
4	汪传峰	6,200,000	0	6,200,000	20.00%	6,200,000	0
5	任辉	4,960,000	0	4,960,000	16.00%	4,960,000	0
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	31,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

截止本报告出具之日，以上股东间不存在其他的关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

汪传峰、任伟、李焯认定为公司的控股股东及实际控制人。

李焯先生，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年1月至2004年7月，任上海青华市政工程砼构件有限公司市场部销售员；2004年8月至2007年2月，任上海青华市政工程砼构件有限公司市场部经理；2007年3月至2015年8月，任上海青华市政工程砼构件有限公司副经理。

理。现任公司董事长职务，本届任期自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

汪传峰先生，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，行政管理专业。1992 年 7 月至 1995 年 4 月，先后在原铁道部十二局、安吉锁厂工作，任普通员工；1995 年 5 月至 2002 年 7 月，任上海春祥市政建筑有限公司机械施工部经理；2002 年 8 月至 2007 年 3 月开始进入岩棉制造行业，负责组建上海凡凡新型建材有限公司；2008 年 4 月创建上海雍威进出口公司，任总经理，负责岩棉在海外市场的销售工作；2008 年 9 月起负责创建上海施可达新型建材有限公司，任副总经理，负责矿物纤维在装饰行业的研发与应用。现任公司总经理、董事职务，本届任期自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

任伟先生，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 1992 年 11 月，任上海新型建材厂技术员；1992 年 12 月至 2011 年 10 月，任上海泰德科技有限公司总经理。现任公司董事职务，本届任期自 2015 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日。

报告期内，公司控制股东及实际控制人未发生变更。

（二）实际控制人情况

同上

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
李焯	董事长	男	39	高中	2015年9月至2018年9月	否
赵也军	董事	男	44	高中	2015年9月至2018年9月	否
任伟	董事	男	49	大专	2015年9月至2018年9月	否
任辉	董事	男	35	中专	2015年9月至2018年9月	是
汪传峰	董事、总经理	男	45	大专	2015年9月至2018年9月	是
王建康	监事	男	33	大专	2015年9月至2018年9月	是
刘璐	职工监事	女	30	大专	2015年9月至2018年9月	是
陈月红	监事	女	45	本科	2015年9月至2018年9月	是
孙纪华	副总经理	男	27	大专	2015年9月至2018年9月	是
丁洁瑜	财务总监、 董事会秘书	女	29	本科	2015年9月至2018年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
任辉	董事	4,960,000	0	4,960,000	16.00%	0
赵也军	董事	6,510,000	0	6,510,000	21.00%	0
任伟	董事	6,200,000	0	6,200,000	20.00%	0
汪传峰	总经理、董事	6,200,000	0	6,200,000	20.00%	0

李焯	董事长	7,130,000	0	7,130,000	23.00%	0
合计	-	31,000,000	0	31,000,000	100.00%	0

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	2	2
截止报告期末的员工人数	98	99

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	第八节、二、五(1)	1,597,796.38	945,921.88
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	第八节、二、五(2)	0.00	275,000.00
应收账款	第八节、二、五(3)	11,636,654.02	14,226,131.66
预付款项	第八节、二、五(4)	1,617,573.61	1,863,957.80
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	第八节、二、五(5)	419,026.90	455,328.97
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、五(6)	9,194,418.75	7,209,575.69
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		24,465,469.66	24,975,916.00
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	第八节、二、五(7)	43,713,909.93	44,773,644.43
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、五(8)	3,727,907.53	3,769,258.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、二、五(9)	986,782.21	754,724.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		48,428,599.67	49,297,627.51
资产总计		72,894,069.33	74,273,543.51
流动负债：			
短期借款	第八节、二、五(10)	13,000,000.00	13,000,000.00
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	第八节、二、五(11)	3,738,990.41	4,466,955.37
预收款项	第八节、二、五(12)	4,663,043.17	3,412,705.42
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五(13)	0.00	0.00
应交税费	第八节、二、五(14)	157,392.09	1,039,367.75
应付利息	第八节、二、五(15)	9,553.83	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二、五(16)	20,296,980.99	20,612,990.36
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		41,865,960.49	42,532,018.90
非流动负债：			
长期借款		--	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		41,865,960.49	42,532,018.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、五(17)	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、五(18)	741,850.05	741,850.05
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	第八节、二、五(19)	-713,741.21	-325.44
归属于母公司所有者权益合计		31,028,108.84	31,741,524.61
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		31,028,108.84	31,741,524.61
负债和所有者权益总计		72,894,069.33	74,273,543.51

法定代表人：汪传峰主管会计工作负责人：汪传峰会计机构负责人：丁洁瑜

（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		11,323,789.29	15,096,430.09
其中：营业收入	第八节、二、五(20)	11,323,789.29	15,096,430.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,297,265.62	14,652,688.13
其中：营业成本	第八节、二、五(20)	8,315,796.18	10,505,722.80
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	第八节、二、五(21)	46,231.54	46,159.85
销售费用	第八节、二、五(22)	784,611.96	1,089,696.89
管理费用	第八节、二、五(23)	3,600,425.51	2,376,119.02
财务费用	第八节、二、五(24)	530,311.09	528,305.34
资产减值损失	第八节、二、五(25)	19,889.34	106,684.23
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）		-1,973,476.33	443,741.96
加：营业外收入	第八节、二、五(26)	1,029,900.05	22,944.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节、二、五(27)	1,896.89	27,344.69
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-945,473.17	439,341.34
减：所得税费用	第八节、二、五(28)	-232,057.40	83,164.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-713,415.77	356,177.05
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		-713,415.77	356,177.05
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		-	356,177.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-0.05	1.20
（一）基本每股收益		-0.05	1.20
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：汪传峰 主管会计工作负责人：汪传峰 会计机构负责人：丁洁瑜

（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		12,454,809.18	13,557,848.07
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	第八节、二、五(29)	1,031,919.67	306,290.23
经营活动现金流入小计		13,486,728.85	13,864,138.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,800,702.07	6,243,097.25
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		2,306,653.60	2,368,910.43
支付的各项税费		1,666,293.60	473,607.04
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五(29)	3,138,712.25	2,864,251.93
经营活动现金流出小计		11,912,361.52	11,949,866.65
经营活动产生的现金流量净额		1,574,367.33	1,914,271.65
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		301,170.95	355,928.87
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		301,170.95	355,928.87
投资活动产生的现金流量净额		-301,170.95	-355,928.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
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		13,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,321.88	528,314.50
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		100,000.00	-
筹资活动现金流出小计		13,621,321.88	528,314.50
筹资活动产生的现金流量净额		-621,321.88	3,471,685.50
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		651,874.50	5,030,028.28
加：期初现金及现金等价物余额		945,921.88	258,516.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,597,796.38	5,288,544.82

法定代表人：汪传峰主管会计工作负责人：汪传峰会计机构负责人：丁洁瑜

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

附注详情

不适用

二、报表项目注释

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业成立情况

广德施可达岩棉股份有限公司(以下简称“公司”)原名为广德施可达岩棉制造有限公司,于2011年11月21日成立,由汪传峰等7名股东共同出资设立,注册资本人民币3000万元,取得安徽省宣城市工商行政管理局核发的注册号为341822000083066的《企业法人营业执照》,公司历次股权转让及增资后,截至2014年12月31日,公司注册资本人民币3000万元,股权结构如下:

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本(元)	持股比例(%)	实收资本(元)	持股比例(%)
任辉	3,900,000.00	13.00	4,800,000.00	16.00
赵也军	5,400,000.00	18.00	6,300,000.00	21.00
任伟	5,100,000.00	17.00	6,000,000.00	20.00
汪传峰	5,100,000.00	17.00	6,000,000.00	20.00

李焯	6,000,000.00	20.00	6,900,000.00	23.00
凌茂方	4,500,000.00	15.00		
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

2015年6月25日，公司召开股东会决议，同意新增注册资本100万元，由汪传峰、任辉、任伟、赵也军、李焯于2015年6月30日之前缴足，上述增资由上海任一会计师事务所有限公司审计，并出具沪任验字（2015）第0014号验资报告。

变更后的股权结构为：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本（元）	持股比例（%）	实收资本（元）	持股比例（%）
任辉	4,800,000.00	16.00	4,960,000.00	16.00
赵也军	6,300,000.00	21.00	6,510,000.00	21.00
任伟	6,000,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
汪传峰	6,000,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
李焯	6,900,000.00	23.00	7,130,000.00	23.00
合计	30,000,000.00	100.00	31,000,000.00	100.00

2015年8月20日，根据公司董事会决议及发起人协议，以公司股东任辉、赵也军、任伟、汪传峰和李焯为共同发起人，同意公司以2015年6月30日为基准日申请登记变更成股份有限公司，同意名称变更为广德施可达岩棉股份有限公司，变更后注册资本为3100万元，股份总数为3100万股（每股面值1元）。变更后的股权结构如下：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本（元）	持股比例（%）	股本（元）	持股比例（%）
任辉	4,960,000.00	16.00	4,960,000.00	16.00
赵也军	6,510,000.00	21.00	6,510,000.00	21.00
任伟	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
汪传峰	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
李焯	7,130,000.00	23.00	7,130,000.00	23.00
合计	31,000,000.00	100.00	31,000,000.00	100.00

2015年12月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函【2015】8766号，同意广德施可达岩棉股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码835482。

（二）公司其他信息

本公司法定代表人：汪传峰

统一社会信用代码：91341822586134101P

经营期限：2011年11月21日至2021年11月20日

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：安徽省宣城市广德县新杭镇经济开发区

经营范围：一般经营项目：岩棉制品（含岩棉夹芯板）生产、销售。（涉及许可的，凭有效许可证经营）

二、财务报表的编制基础

1、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》和各项具体会计准则、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况以及2016年1月1日至6月30日的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

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其摊余成本法确定，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控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 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。

(9) 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

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司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，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账

a.组合中，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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	80	80
5年以上	100	100

C. 单项金额不重大但单独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) 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。

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

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的

股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、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。

14、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司在商品经客户确认收货后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司的营业收入主要为销售商品收入，主要分为岩棉销售收入等，与其他企业签订合同时销售商品单独计量，销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、17。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，对当期和列表前期财务报表项目及金额没有影响。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（2016年1-6月）	税率（2015年度）	税率（2014年度）
增值税	应税收入	17%	17%	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年06月30日，本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金	355.22	423.75
银行存款	1,597,441.16	945,498.13
其他货币资金		
合计	1,597,796.38	945,921.88
其中：存放在境外的款项总		

(2) 截止 2016 年 06 月 30 日，无所有权受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2016.06.30	2015.12.31
银	0.00	275,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止	期末终止确
银	0.00	275,000.00

3、应收账款

(1) 按风险分类

类别	2016.06.30				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	11,693,209.05	100.00	56,555.03	0.48	11,636,654.02
其中：账龄分析组合	11,693,209.05	100.00	56,555.03	0.48	11,636,654.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,693,209.05	100.00	56,555.03	0.48	11,636,654.02

(续)

类别	2015.12.31		
	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	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26	14,226,131.66
其中：账龄分析组合	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26	14,226,131.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26	14,226,131.66

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,571,741.88	90.41		
1至2年	1,111,833.74	9.51	55,591.69	5.00
2至3年	9,633.43	0.08	963.34	10.00
合计	11,693,209.05	100.00	56,555.03	0.48

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,520,429.22	94.79		
1至2年	733,718.27	5.14	36,685.92	5.00
2至3年	9,633.43	0.07	963.34	10.00
合计	14,263,780.92	100.00	37,649.26	0.26

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
应收账款	37,649.26	18,905.77			56,555.03

坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 06 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 3,462,583.94 元,占应收账款期末余额合计数的比例 29.61%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备的期末余额
上海美涵实业有限公司	998,329.22	8.54	1 年以内	0.00
常州晶雪冷冻设备有限公司	949,181.00	8.12	1 年以内	0.00
上海毅丰节能装饰材料有限公司	593,150.32	5.07	1 年以内	0.00
安徽诚晨建筑工程有限公司	486,573.26	4.16	1 年以内	0.00
上海利杰节能建材有限公司	435,350.14	3.72	1 年以内	0.00
合计	3,462,583.94	29.61		0.00

(4) 截至 2016 年 06 月 30 日止,公司无所有权受限的应收账款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,453,832.83	89.88	1,597,981.92	85.73
1 至 2 年	157,240.78	9.72	259,475.88	13.92
2 至 3 年	6,500.00	0.40	6,500.00	0.35
3 至 4 年				
合计	1,617,573.61	100.00	1,863,957.80	100.00

(2) 截止 2016 年 06 月 30 日,公司无账龄超过 1 年的重要的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2016 年 06 月 30 日,按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海度路贝工贸有	非关联	460,602.45	28.47	1 年以	未到结算期

限公司(上海度珑工贸)	方			内	
王积居	非关联方	353,062.01	21.83	1年以内	未到结算期
青阳县伟业化工有限公司	非关联方	188,624.08	11.66	1年以内	未到结算期
孙平权	非关联方	165,245.00	10.22	1年以内	未到结算期
上海中锦建设集团股份有限公司	非关联方	50,000.00	3.09	1年以内	未到结算期
合计		1,217,533.54	75.27		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.06.30				
	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	462,965.34	100.00	43,938.44	9.49	419,026.90
其中：账龄组合	462,965.34	100.00	43,938.44	9.49	419,026.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	462,965.34	100.00	43,938.44	9.49	419,026.90

(续)

类别	2015.12.31				
	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					

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62	455,328.97
其中：账龄组合	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62	455,328.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62	455,328.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	249,196.54	53.83		0.00
1至2年	80,768.80	17.45	4,038.44	5.00
2至3年				10.00
3至4年	133,000.00	28.72	39,900.00	30.00
合计	462,965.34	100.00	43,938.44	9.49

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	304,186.37	61.05		
1至2年	61,097.47	12.26	3,054.87	5.00
2至3年				10.00
3至4年	133,000.00	26.69	39,900.00	30.00
合计	498,283.84	100.00	42,954.87	8.62

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
其他应收款	42,954.87	983.57			43,938.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
往来款	149,916.35	149,659.34
技术服务费		
备用金	86,110.55	165,624.50
保证金	183,000.00	183,000.00
合计	419,026.90	498,283.84

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2016年06月30日，本公司其他应收款期末余额前五名欠款单位披露如下：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备的金额
安徽电力广德供电公司	否	保证金	133,000.00	3-4年	28.73	39,900.00
安徽省维亚达医疗器械有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	10.80	
汪心慧	否	律师费	50,000.00	1年以内	10.80	
凌煜	否	备用金	40,751.00	1年以内	8.80	
王健康	否	备用金	30,435.37	1年以内	6.57	
合计			304,186.37		65.70	39,900.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2016.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,375,013.78		4,375,013.78
库存商品	4,819,404.97		4,819,404.97
合计	9,194,418.75		9,194,418.75

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,147,952.81		3,147,952.81
库存商品	4,061,622.88		4,061,622.88
合计	7,209,575.69		7,209,575.69

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2016.01.01	32,764,189.41	18,644,068.26	99,161.00	149,724.70	392,850.41	52,049,993.78
2、本期增加金额		263,951.29		15,168.38	22,051.28	301,170.95
(1) 购置		263,951.29		15,168.38	22,051.28	301,170.95
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2016.06.30	32,764,189.41	18,908,019.55	99,161.00	164,893.08	414,901.69	52,351,164.73
二、累计折旧						
1、2016.01.01	2,067,761.59	4,856,353.11	63,448.32	95,998.93	192,787.40	7,276,349.35
2、本期增加金额	551,704.14	756,288.18	3,844.33	12,409.00	36,659.80	1,360,905.45
(1) 计提	551,704.14	756,288.18	3,844.33	12,409.00	36,659.80	1,360,905.45
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	办公设备	合计
(1) 处置或报废						
4、2016.06.30	2,619,465.73	5,612,641.29	67,292.65	108,407.93	229,447.20	8,637,254.80
三、减值准备						
1、2016.01.01						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2016.06.30						
四、账面价值						
1、2016.01.01	30,696,427.82	13,787,715.15	35,712.68	53,725.77	200,063.01	44,773,644.43
2、2016.06.30	30,144,723.68	13,295,378.26	31,868.35	56,485.15	185,454.49	43,713,909.93

(2)截至 2016 年 06 月 30 日止,公司使用权受限的固定资产见“附注五、31、所有权或使用权受限的资产”。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,055,036.00	4,055,036.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 置换出资		
4、年末余额	4,055,036.00	4,055,036.00
二、累计摊销		

项目	土地使用权	合计
1、年初余额	285,777.73	285,777.73
2、本期增加金额	41,350.74	41,350.74
(1) 计提	41,350.74	41,350.74
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	327,128.47	327,128.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,727,907.53	3,727,907.53
2、期初账面价值	3,769,258.27	3,769,258.27

(2) 截至 2016 年 06 月 30 日止，公司使用权受限的无形资产见“附注五、31、所有权或使用权受限的资产。”。

9、递延所得税资产

项目	2016.06.30		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	25,123.37	100,493.47	20,151.03	80,604.13
未弥补亏损	961,658.84	3,846,635.36	734,573.78	2,938,295.11
合计	986,782.21	3,947,128.83	754,724.81	3,018,899.24

10、短期借款

借款类别	2016.06.30	2015.12.31
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00

截至 2016 年 06 月 30 日止，抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额(元)	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
						抵押是否履行完毕

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	抵押借款金额(元)	抵押起始日	抵押到期日	抵押是否履行完毕
安徽农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023566号	5,000,000.00	2016/06/08	2017/06/08	否
安徽农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023744号	3,000,000.00	2016/01/22	2017/01/22	否
安徽农村商业银行股份有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司	广德施可达岩棉制造有限公司(广)房产证新杭镇字第023744号	5,000,000.00	2016/06/12	2017/06/12	否
合计			13,000,000.00			

(3) 截至2016年06月30日止，不存在已到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
采购材料款	2,766,852.90	3,956,896.94
零星材料采购及其他	972,137.51	510,058.43
设备款		
工程款		
合计	3,738,990.41	4,466,955.37

(2) 截至2016年06月30日，不存在账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
预收货款	4,663,043.17	3,412,705.42

(2) 预收款项账龄

账龄	2016.06.30	2015.12.31
1年以内	4,663,043.17	3,412,648.38
1-2年		57.04
2-3年		
合计	4,663,043.17	3,412,705.42

(3) 截至2016年06月30日，不存在账龄超过1年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,417,513.91	2,417,513.91	
二、离职后福利-设定提存计划		58,019.90	58,019.90	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,495,533.81	2,495,533.81	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,129,787.14	2,129,787.14	
二、职工福利费		202,156.02	202,156.02	
三、社会保险费		77,230.75	77,230.75	
其中：1、医疗保险费		17,540.90	17,540.90	

2、工伤保 险费		58,340.55	58,340.55	
3、生育保 险费		1,349.30	1,349.30	
四、住房公积金		7,860.00	7,860.00	
五、工会经费和 职工教育经费		480.00	480.00	
合计		2,417,513.91	2,417,513.91	

(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
基本养老保险		53,972.00	53,972.00	
失业保险		4,047.90	4,047.90	
合计		58,019.90	58,019.90	

14、应交税费

税项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	106,363.18	880,788.12
城市维护建设税	6,143.60	16,148.97
教育费附加	3,686.16	26,182.71
地方教育费附加	2,457.44	17,455.14
个人所得税	439.14	6,176.56
印花税	626.32	2,098.56
房产税	12,784.47	32,784.48
土地使用税	23,999.56	54,743.78
水利基金	892.22	2,989.43
合计	157,392.09	1,039,367.75

15、应付利息

项目	2016.06.30	2015.12.31
短期借款应付利息	9,553.83	
合计	9,553.83	

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
----	------------	------------

往来款	20,296,980.99	20,612,990.36
合计	20,296,980.99	20,612,990.36

(2) 本报告期账龄超过1年的重要其他应付款：

截至2016年06月30日，账龄超过1年的重要其他应付款单位披露如下：

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
	237,090.00	流动资金不足
汪传峰	400,000.00	流动资金不足
	3,272,573.57	流动资金不足
朱健	3,350,000.00	流动资金不足
任辉	2,824,314.59	流动资金不足
上海施可达新型建材有限公司	2,200,000.00	流动资金不足
	417,731.44	流动资金不足
上海岩诺新型建材有限公司	670,000.00	流动资金不足
	1,931,625.00	流动资金不足
李焯	2,301,961.36	流动资金不足
合计	17,605,295.96	

17、股本

投资方名称	2016.06.30		2015.12.31	
	投资金额	投资比例(%)	投资金额	投资比例(%)
汪传峰	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00

任辉	4,960,000.00	16.00	4,960,000.00	16.00
任伟	6,200,000.00	20.00	6,200,000.00	20.00
赵也军	6,510,000.00	21.00	6,510,000.00	21.00
李烨	7,130,000.00	23.00	7,130,000.00	23.00
合计	31,000,000.00	100.00	31,000,000.00	100.00

注：报告期内实收资本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

18、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
资本溢价	741,850.05			741,850.05

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-325.44	
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	-325.44	
加：本期净利润	-713,415.77	
期末未分配利润	-713,741.21	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,323,789.29	8,315,796.18	15,062,230.49	10,480,001.00
其他业务			34,199.60	25,721.80
合计	11,323,789.29	8,315,796.18	36,602,932.05	26,864,147.03

（2）主营业务收入、主营业务成本分产品列示如下：

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
岩棉板	11,323,789.29	8,315,796.18	15,062,230.49	10,480,001.00

（3）主营业务收入及成本分地区列示

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
安徽	1,403,756.97	1,036,391.91	1,785,163.28	1,222,343.18
江苏	1,387,557.06	1,002,411.23	1,951,812.12	1,365,786.71
上海	7,638,673.88	5,616,414.00	8,718,931.41	6,058,467.71
浙江	575,530.97	426,304.16	570,164.91	393,217.18
广东	36,757.96	27,410.33	41,059.28	28,316.75
北京	8,223.55	5,991.46		
河南	108,877.46	80,005.80	115,931.82	94,775.54
四川	164,411.44	120,867.29	1,913,367.27	1,342,815.73
合计	11,323,789.29	8,315,796.18	15,096,430.09	10,505,722.80

21、营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	21,187.51	23,079.92
教育费附加	12,712.51	13,847.95
地方教育附加费	8,475.00	9,231.98
其他税金	3,856.52	
合计	46,231.54	46,159.85

22、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	87,592.12	79,821.90
运输费	563,666.84	817,625.65
包装费		23,465.74
广告宣传费	2,525.64	38,078.49
展览费	13,480.00	48,718.19
差旅费	3,271.00	24,849.06
检测服务费	77,475.00	
招待费	27,592.00	
其他	9,009.36	57,137.86
合计	784,611.96	1,089,696.89

23、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	719,480.44	925,690.87
差旅费	21,699.60	4,469.70
折旧费	168,105.96	101,642.87
检测修理费	400.00	40,000.00
办公费	63,941.57	31,867.93

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
水电费	44,400.62	126,866.22
车辆使用费	23,407.00	23,650.43
业务招待费	43,109.00	35,339.00
咨询服务费	142,641.51	
房租	22,181.14	50,062.20
邮电费	11,648.00	18,682.00
税费	185,944.96	211,184.35
无形资产摊销	41,350.74	39,683.67
研发费用	874,589.95	682,155.54
排污费		
中介费	1,177,500.00	
其他	60,025.02	84,824.24
合计	3,600,425.51	2,376,119.02

24、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	530,875.71	528,314.50
减：利息收入	2,019.62	964.16
手续费	1,455.00	955.00
合计	530,311.09	538,305.34

25、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	19,889.34	106,684.23

26、营业外收入

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	1,029,900.00	1,029,900.00	12,000.00	12,000.00
确实无法偿付的应付款项				
其他	0.05	0.05	10,944.07	10,944.07
合计	1,029,900.05	1,029,900.05	22944.07	22944.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	800,000.00	与收益相关

科技创新奖励	190,000.00	与收益相关
专利奖	39,900.00	与收益相关
合计	1,029,900.00	

27、营业外支出

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
罚款、滞纳金	296.89	296.89	344.69	344.69
捐赠支出	1,600.00	1,600.00		
赞助支出				
员工补偿金			27,000.00	27,000.00
合计	1,896.89	1,896.89	27,344.69	27,344.69

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
递延所得税	-232,057.40	83,164.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
利润总额	-945,473.17	439,341.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-236,368.29	109,835.34
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	4,310.89	-26,671.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-232,057.40	83,164.29

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款项		282,382.00
利息收入	2,019.62	964.16
营业外收入	1,029,900.05	22,944.07
合计	1,031,919.67	306,290.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款项	143,540.90	954,111.40
销售费用、管理费用	2,991,819.46	1,882,795.84
手续费	1,455.00	
营业外支出	1,896.89	27,344.69
合计	3,138,712.25	2,864,251.93

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-713,415.77	356,177.05
加：资产减值准备	19,889.34	106,684.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,360,905.45	1,245,486.20
无形资产摊销	41,350.74	39,683.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	530,875.71	528,314.50
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）	-232,057.40	83,164.29
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）	-1,984,843.06	-2,256,995.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”	3,127,274.56	5,878,263.38

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-575,612.24	-4,066,506.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,574,367.33	1,914,271.65
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	1,597,796.38	5,288,544.82
减: 现金的期初余额	945,921.88	258,516.54
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	651,874.50	5,030,028.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	1,597,796.38	5,288,544.82
其中: 库存现金	355.22	16,669.15
可随时用于支付的银行存款	1,597,441.16	5,271,875.67
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	1,597,796.38	5,288,544.82

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	19,990,352.33	用于借款抵押
土地使用权	3,497,907.53	用于借款抵押
合计	23,488,259.86	

六、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况:

2015年6月26日,公司股东汪传峰、任伟、李焯签订一致行动人协议,上述股东共同持有公司股权比例为63%,一致行动人为公司实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

无

(3) 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	注册资本(元)	主要投资方
上海雍威进出口有限公司	同一法定代表人	1,000,000.00	汪传峰、施红芳
上海子珺实业中心	股东关联(赵也军)		赵也军

2、关联方交易情况：

(1) 关联交易

无

(2) 关联担保情况

无

(3) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	43,000.00	42,000.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
任辉	11,030.60	2016-6-20		无固定到期日
拆出：				
任伟	17,202.50	2016-7-15		偿还股东借款
汪传峰	20,206.00	2016-7-20		偿还股东借款
李烨	100,000.00	2016-9-16		偿还股东借款

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2016年6月30日余额	2016年初余额
其他应付款	上海子珺实业中心	200,000.00	200,000.00
其他应付款	任辉	2,824,314.59	2,813,283.99
其他应付款	任伟	1,312,220.50	1,329,423.00
其他应付款	汪传峰	3,909,663.57	3,929,869.57

其他应付款	李焯	2,301,961.36	2,401,961.36
其他应付款	赵也军	1,300,000.00	1,300,000.00
合计		11,848,160.02	11,974,537.92

七、或有事项

截至2016年6月30日止，本公司不存在应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2016年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、补充事项

1、当期非经常性损益明细表

类别	2016年1-6月	2015年1-6月
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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	1,029,900.00	12,000.00
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；		
除同公司主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收益		
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支净额	-1,896.89	-16,400.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,028,003.11	-4,400.62
减：所得税影响数	257,475.00	
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	770,528.11	-4,400.62
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-1,483,943.88	360,577.67

2、净资产收益率及每股收益

2016年1-6月	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	-2.27	-0.0230	-0.0230
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.73	-0.0479	-0.0479

广德施可达岩棉股份有限公司
2016年8月24日