

证券代码：833987

证券简称：碧城环保

主办券商：大通证券



碧城环保

NEEQ:833987

大连碧城环保科技股份有限公司

( Dalian Betrust Environmental Technology Corp.,Ltd )



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016 年 4 月大连碧城环保科技股份有限公司的《环境友好型环保磷化液的研发与应用》项目，获得大连市科学技术三等奖。

# 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：	大连碧城环保科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1.大连碧城环保科技股份有限公司 2016 年半年度报告
	2.第一届董事会第六次会议决议
	3.第一届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	大连碧城环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Betrusted Environmental Technology Corp.,Ltd
证券简称	碧城环保
证券代码	833987
法定代表人	邓金玲
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12
办公地址	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12
主办券商	大通证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（财务报表数据未经审计）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙菲菲
电话	0411-87551166
传真	0411-87553322
电子邮箱	dl87551166@163.com
公司网址	www.be-trusted.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12；邮政编码：116600

### 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	2015-10-26
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业（C26）
主要产品与服务项目	金属表面前处理化学品和涂装前处理化学品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	邓金玲
实际控制人	邓金玲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 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	1,745,655.87	2,300,895.63	-24.13%
毛利率%	33.10%	35.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	669,893.97	-84,388.91	893.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-744,516.12	-142,072.43	-424.04%
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）	13.22%	-1.62%	-
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）	-14.69%	-2.73%	-
基本每股收益	0.07	-0.01	800.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,084,364.91	12,386,039.54	5.64%
负债总计	2,947,149.18	2,918,717.78	0.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,137,215.73	9,467,321.76	7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.95	6.31%
资产负债率%	22.52%	23.56%	-
流动比率	1.74	1.30	-
利息保障倍数	11.82	-5.69	-

### 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	-425,849.10	-1,121,640.47	-
应收账款周转率	1.06	1.48	-
存货周转率	3.63	4.47	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.64%	-1.55%	-
营业收入增长率%	-24.13%	3.20%	-
净利润增长率%	893.82%	80.44%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于金属表面前处理化学品和涂装前处理化学品生产行业，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012）》，属于化学原料和化学制品制造业（C26）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，属于其他专用化学产品制造（C2669）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于化学原料和化学制品制造业（C26）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于化学制品行业（111010）。

根据公司产品 and 所处行业的特点，在业务上采用“以销定产”的商业模式。市场部根据销售合同及客户订单的具体需求及市场情况组织采购部门和生产部门制定采购计划和生产安排，采购部门和生产部门分别组织安排原材料采购和落实生产，市场部门将产品直接销售给预订的客户。

公司以成熟的涂装前处理化学品生产工艺、先进的生产设备和严格的质量管理和检验检测，生产有品质保证的金属表面前处理化学品和涂装前处理化学品。

报告期内公司共拥有专利技术 14 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 9 项。对产品核心技术的掌握是公司关键资源。报告期内公司客户主要来源于车辆专用涂装前处理、船舶重工专用涂装前处理和精密设备专用涂装前处理行业；公司产品致力于增加涂层的附着力、延长金属制品工序间防锈期、提高拉拔制品的润滑延展性、提升内燃机运行系统的减摩效率等。产品优势：（1）产品环保，无污染物排放，对环境无污染；（2）利用率高，降低客户成本；（3）可循环使用，节约资源。通过以上产品的生产加工、销售服务等形式获取盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度没发生大的变化。

### 二、经营情况

报告期内公司主营业务未发生重大变化，主要产品包括车辆专用涂装前处理化学品、船舶重工专用涂装前处理化学品、精密设备专用涂装前处理化学品和轻工设备专用涂装前处理化学品等产品。

报告期内重要财务指标情况如下：

公司 2016 年 6 月末总资产为 13,084,364.91 元，比 2016 年初总资产增加了 5.64%，主要是因为报告期内公司应收账款、存货、长期待摊费用等期末余额增加所致；公司 2016 年 6 月末净资产为 10,137,215.73 元，比 2016 年初净资产增加了 7.08%，主要是因为公司 2016 年 1-6 月累计实现净利润为 669,893.97 元，弥补了以前年度亏损所致。

公司 2016 年 1-6 月实现营业收入 1,745,655.87 元，比上年同期减少 24.13%，主要受市场总体经济环境低迷影响导致公司订单量有所下降；公司主要客户有：中国北车集团大连机车车辆有限公司、大连金州热镀锌有限公司、大连永济电机电器科技发展有限公司、大连开成钢管有限公司、大连博森金属表面处理有限公司，2016 年 1-6 月主要客户共实现营业收入 1,662,497.45 元，占公司 2016 年 1-6 月总营业收入的 95.24%；报告期内毛利率 33.10%，归属于挂牌公司股东的净利润为 669,893.97 元，比上年同期增长 893.82%，主要是营业外收入中政府补贴增加所致；2016 年 1-6 月营业成本

1,167,761.01 元，比上年同期减少 21.33%，主要是营业收入减少所致；2016 年 1-6 月营业税金及附加 7,422.13 元，比上年同期减少 62.40%，主要有两个原因：一是全面营改增可以抵扣的进项税额加大，二是报告期内营业收入减少；公司 2016 年 1-6 月期间费用合计：1,491,207.39 元，比上年同期增加 72.61%，主要有两方面原因：一方面是公司加大研发投入，2016 年 1-6 月研发支出 381,305.12 元，比上年同期增加 63.22%，另一方面是公司新三板挂牌后中介咨询费用支出的增加；2016 年 1-6 月公司加大对核心环保产品的研发投入，为公司持续经营、专注于主营业务的稳健发展打下基础；同时也为企业在行业拓展、渠道下沉、扩大产能和服务规模上，强化了竞争力。

2016 年 1-6 月公司营业收入全部为主营业务收入，比例达 100%，无其他业务收入。

2016 年 6 月末公司经营活动产生的现金流量净额为-425,849.10 元，系受赊销的影响，部分订单未到回款期；目前公司仅靠经营活动产生的现金流量净额，已无法完全满足企业资金需求；筹集外部资金作为经营活动现金流量的补充已成为必要手段。

### 三、风险与价值

#### 1、行业竞争加剧风险

涂装前处理行业是一个充分竞争的行业，无论是外资公司还是内资公司，每个公司都会根据市场形势制定销售计划和竞争策略。目前国外公司在技术、品牌、服务等方面具有较大优势，国内企业的中低端产品具有一定的规模和市场占有率，但利润低。随着国外品牌企业的不断涌入必将挤占现有是市场份额，行业竞争愈演愈烈。

应对措施：报告期内企业积极提高公司的综合实力和行业竞争能力，进一步扩大规模、提升研发实力及生产加工和服务能力，优化产品附加值，力争在行业中稳定立足。

#### 2、原料价格波动风险

无机助剂、表面活性剂、有机助剂为本行业产品的主要原料，原料价格会随着国际市场价格变化不断波动，直接影响全行业的生产成本，进而增加行业经营风险。公司目前从多家供应商采购无机助剂等原材料，不存在对供应商依赖的风险。公司实行以销定产方式，在原料价格波动时，公司产品价格也会相应调整。另外，公司长期关注原材料市场行情，在原料价格处于低位时，将适当扩大原料采购，进行合理储备。

应对措施：为规避重要原材料价格波动的风险，公司需加强采购环节管理和供应商体系建设以降低采购成本。同时加强研发和改进工艺，降低物耗水平。另外，建立与下游客户的价格传导机制，及时转移成本上升的风险。

#### 3、客户集中度较高风险

报告期内公司对前五大客户累计营业收入为 1,662,497.45 元，占当期收入总额的比重为 95.24%。存在客户集中度较高风险。这种特点虽然能为公司带来稳定的客户合作关系，但较高的客户集中度也会带来因个别客户需求变化导致的营业风险。公司目前对中国北车集团大连机车车辆有限公司单一客户的销售收入占比较高，如果未来中国北车集团大连机车车辆有限公司材料供应体系和标准发生变化导致公司不能满足其要求，或其更换供应商，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：从长远发展角度考虑，公司已开始着手提高生产能力，同时积极开拓国内外市场，加大市场开发力度，以寻求更多不同客户，避免因对单一客户依赖较大而产生的风险。

#### 4、盈利能力不足风险

报告期内公司净利润为 669,893.97 元，主要来源于政府补助。由于公司经营规模小，营业收入额低；每年还加大对技术研发的投入。如未来行业内的竞争进一步加剧或者技术更新加速，公司将不可避免地进一步增加研发投入，从而可能导致成本进一步提高。如果公司短期内业务营销情况未能改善，则未来一定时期内公司将面临盈利能力不足的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将在未来进一步开拓市场，增加公司收入水平，同时提高人员利用效率，加快技术开发进度和资产周转率，同时进一步加强对成本的管理控制。

#### 5、技术风险及人才流失风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。本公司主营产品技术含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，构成公司主营业务的核心竞争力。公司一方面需要不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，另一方面需要保护已拥有的知识产权，利用其为自身带来经济效益。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不失密，但基于公司的行业特点以及其他因素，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员已签订了《保密协议》，并通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

#### 6、销售区域集中风险

报告期内公司销售区域集中在辽宁，大连市及周边地区为重点；报告期内公司在辽宁地区的销售收入占主营业务收入的比例为 100.00%，存在销售区域集中的风险。如果未来辽宁地区的市场竞争加剧，或者本地区涂装前处理化学品市场发生重大变化，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：针对公司目前面临的这一现状，公司正在着力推行市场开发战略，进一步扩大公司的业务规模和市场范围，扩展销售辐射的区域，以求在竞争激烈的行业环境中能稳固的发展。目前，公司已经在全国范围内进行业务推广，市场开拓将作为公司未来发展的重中之重。

#### 7、税收优惠变化风险

公司 2013 年认定为高新技术企业，现持有《高新技术企业证书》，编号：GR201321200032，有效期为 2013 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 10 日。依据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年）规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部 国家税务总局 科学技术部关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号）和科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知（国科发火[2016]195 号）文件精神；2016 年 11 月前公司需重新申请高新技术企业资格认定，若公司未来不能持续满足高新技术企业认定标准，或相关税收政策发生变化，公司不再享受相关税收优惠，将对公司净利润产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，持续关注税收政策的变化，争取保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司还将充分利用目前的税收优惠政策，不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额，努力扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强公司的盈利能力，最

大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

#### 8、房产及土地使用权抵押风险

截至 2016 年 6 月 30 日，由于公司向银行借款，房产及土地使用权均已抵押。如果公司未能按期归还到期债务，上述资产可能面临所有权转移的风险，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司管理层已经意识到短期偿债的风险，公司拟通过增加产品多元化，拓宽客户区域，提高销售规模，增加盈利点；同时打造多种融资渠道，增加股权融资的比例，改善财务结构，增强流动性，从而有效防范偿债风险。

#### 9、公司治理风险

股份公司于 2015 年 1 月 29 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步加强相关规章制度的学习，确保公司治理机制切实发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

#### 10、实际控制人不当控制的风险

邓金玲女士目前持有公司 95.00%的股份，为公司实际控制人。邓金玲女士担任公司董事长兼总经理，在公司发展战略、经营决策、人事安排等日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后已进一步完善了公司法人治理结构，但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的重大事项决策、生产经营、利润分配等决策方面施加重大影响进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。

## 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	四、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	四、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

在申请挂牌时公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出如下相关承诺：公司股东、公司董事、公司监事、高级管理人员做出了《避免同业竞争的承诺》；公司股东做出了《关于减少、规范关联交易的承诺》；全体董事、监事、高级管理人员签定竞业禁止协议及关于竞业禁止的承诺书；全体董事签定关于申请文件真实、准确和完整的承诺书。

公司及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (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
大连市大连经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12 (房权证开字第 K35073 号) 的房屋建筑物	抵押	2,658,822.21	20.32%	兴业银行股份有限公司大连分行流动资金贷款抵押
大连市经济技术开发区铁山东路 98-3 号-12(土地证号大开国用(2011)字第 0250 号) 的工业用地	抵押	-	-	兴业银行股份有限公司大连分行流动资金贷款抵押
<b>累计值</b>	-	2,658,822.21	20.32%	-

## 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	0	0.00%	2,575,000	2,575,000	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,375,000	2,375,000	23.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,575,000	7,425,000	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	95.00%	-2,375,000	7,125,000	71.25%
	董事、监事、高管	300,000	3.00%	0	300,000	3.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

### 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	邓金玲	9,500,000	0	9,500,000	95.00%	7,125,000	2,375,000
2	付雅文	200,000	0	200,000	2.00%	0	200,000
3	周维国	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0
4	谭清	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,425,000	2,575,000
前十名股东间相互关系说明： 股东付雅文为股东邓金玲女儿，其他股东之间不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

自然人邓金玲女士现持有公司 9,500,000.00 股股份，持股比例 95.00%，为公司控股股东。

邓金玲：中国国籍，无境外永久居留权；1971 年 3 月生，研究生学历；1995 年 7 月至 2008 年 8 月，任中国北国集团大连机车车辆有限公司（原名为大连机车车辆厂）工程师；2008 年 8 月至 2015 年 1 月，任大连碧城环保科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 1 月 18 日公司创立大会上，当选为股份公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 1 月 18 日至 2018 年 1 月 17 日。2016 年 4 月获得大连市科学技术三等奖。

## （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人为邓金玲，具体信息请见“控股股东情况”。

## （一）股东情况

单位：股

证券代码	833987			
证券简称	碧城环保			
股东人数	4			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
1	邓金玲	9,500,000	9,500,000	95.00
2	付雅文	200,000	200,000	2.00
3	周维国	200,000	200,000	2.00
4	谭清	100,000	100,000	1.00

## 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
邓金玲	董事长、总经理	女	45	研究生	2015年1月18日-2018年1月17日	是
孙菲菲	董事、财务总监、董事会秘书	女	57	大专	2015年1月18日-2018年1月17日	是
唐洪林	董事	男	43	本科	2015年5月31日-2018年5月30日	是
谭清	董事	女	27	本科	2015年1月18日-2018年1月17日	是
唐琳	董事	女	53	大专	2015年1月18日-2018年1月17日	是
周维国	监事	男	53	大专	2015年1月18日-2018年1月17日	否
邓春阳	监事	男	34	本科	2015年1月18日-2018年1月17日	是
牛科光	监事	男	35	本科	2015年1月18日-2018年1月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
邓金玲	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	95.00	0
周维国	监事	200,000	0	200,000	2.00	0
谭清	董事	100,000	0	100,000	1.00	0
合计		9,800,000	0	9,800,000	98.00	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		是	
	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
邱丽娜	董事、董事会秘书	离任	-	个人辞职
孙菲菲	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	任命

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	1	1
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	10	10

核心员工变动情况：

-
---

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五、1	683,861.71	1,211,591.32
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	第八节、五、2	2,284,018.38	848,221.26
预付款项	第八节、五、3	94,899.58	106,159.94
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、五、4	5,906.52	6,616.71
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、5	552,399.58	408,386.28
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>3,621,085.77</b>	<b>2,580,975.51</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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、五、 6	4,330,223.77	4,535,904.24
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、五、 7	4,653,846.16	4,865,384.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、五、 8	479,209.21	403,775.17
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	9,463,279.14	9,805,064.03
<b>资产总计</b>	-	13,084,364.91	12,386,039.54
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	第八节、五、 9	2,000,000.00	2,000,000.00
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	-	-	-
预收款项	-	-	-
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、五、 10	126,927.48	35,085.96
应交税费	第八节、五、 11	-48,923.28	-55,834.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	2,078,004.20	1,979,251.12
<b>非流动负债：</b>	-		
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	第八节、五、 12	869,144.98	939,466.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	869,144.98	939,466.66
<b>负债合计</b>	-	2,947,149.18	2,918,717.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第八节、五、 13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、 14	393,831.36	393,831.36
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、五、 15	-256,615.63	-926,509.60
归属于母公司所有者权益合计	-	10,137,215.73	9,467,321.76
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	10,137,215.73	9,467,321.76
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	13,084,364.91	12,386,039.54

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

**(二)利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	1,745,655.87	2,300,895.63
其中：营业收入	第八节、五、 16	1,745,655.87	2,300,895.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,167,761.01	1,484,410.83
其中：营业成本	第八节、五、 16	1,167,761.01	1,484,410.83
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、五、 17	7,422.13	19,737.78
销售费用	第八节、五、 18	63,427.18	92,410.74
管理费用	第八节、五、 19	1,364,738.10	691,017.33
财务费用	第八节、五、 20	63,042.11	80,500.39
资产减值损失	第八节、五、 21	74,329.71	85,081.02
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-995,064.37	-152,262.46
加：营业外收入	第八节、五、 22	1,670,321.68	67,933.55
其中：非流动资产处	-	-	-

置利得			
减：营业外支出	第八节、五、 23	5,363.34	60.00
其中：非流动资产处 置损失	-	5,363.34	-
<b>四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）</b>	-	669,893.97	-84,388.91
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-” 号填列）</b>	-	669,893.97	-84,388.91
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 净利润	-	669,893.97	-84,388.91
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后 净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	669,893.97	-84,388.91
归属于母公司所有者的综	-	669,893.97	-84,388.91

合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	第八节、十、 2	0.07	-0.01
（二）稀释每股收益	第八节、十、 2	0.07	-0.01

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

**(三)现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	458,630.13	1,761,517.68
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	-	-	2,718.68
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、 24（1）	2,178,793.39	1,057,774.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>2,637,423.52</b>	<b>2,822,011.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,110,302.19	1,460,499.25
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	-	394,073.57	392,351.20
支付的各项税费	-	77,617.74	260,125.72
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、 24（2）	1,481,279.12	1,830,675.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>3,063,272.62</b>	<b>3,943,651.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-425,849.10</b>	<b>-1,121,640.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	5,250.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>5,250.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,203.42	221,791.31
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>45,203.42</b>	<b>221,791.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-39,953.42</b>	<b>-221,791.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	61,927.09	79,271.11
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	61,927.09	79,271.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-61,927.09	-79,271.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-527,729.61	-1,422,702.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,211,591.32	1,693,185.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	683,861.71	270,482.65

法定代表人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

会计机构负责人：谭清

## 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

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

大连碧城环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年5月5日取得大连市工商行政管理局核发注册号为210213000012449的企业法人营业执照，公司注册资本100万元。2011年6月18日，经公司股东会批准，新增注册资本900万元，增资后公司的注册资本为1,000万元。2014年12月26日公司召开临时股东大会会议，审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案，以经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认的公司截止2014年11月30日的净资产10,393,831.36元，按1:0.96的比例折合股份1,000万股，每股面值1元，折合股本总额1,000万元，净资产超出股本的部分393,831.36元计入资本公积。其中：邓金玲持股950万元，占注册资本的95%；付雅文持股20万元，占注册资本的2%；周维国持股20万元，占注册资本的2%；

谭清持股10万元，占注册资本的1%。

2015年10月9日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准(股转系统函[2015]6609号)，同意公司股票自2015年10月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016年5月3日办理三证合一，统一社会信用代码：91210200674059404M。

公司注册地址：辽宁省大连市经济技术开发区铁山东路98-3号-12。

公司实际控制人为邓金玲。

## 2、经营范围

环保磷化液、防冻液、清洗剂、防锈剂、切削液、金属磷化生产、环保设备制造；环保化工产品技术研发、环保技术咨询与技术转让；五金交电、化工产品销售；环保工程设计、施工(依法需批准的经营项目，须相关部门批准后方可进行经营活动)。

## 3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于涂装前处理行业。主要业务为涂装前处理化学品的研发、生产和销售，主要包括车辆专用涂装前处理化学品、船舶重工专用涂装前处理化学品、精密设备专用涂装前处理化学品、轻工设备专用涂装前处理化学品等产品。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月28日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起6个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日；半年报会计期间为公历1月1日至6月30日。

## 3、营业周期

公司全年营业周期为12 个月；半年报营业期间为公历1月1日至6月30日。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1)金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2)金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

③属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 持有至到期投资

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

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## ②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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	公司将单项金额超过 100 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
内部单位组合	公司对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。
账龄组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项，按账龄确定信用风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
内部单位组合	公司对于内部单位组合，不计提坏账准备。
账龄组合	公司按账龄分析法划分为若干信用风险组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5	5
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 至 4 年(含 4 年)	50	50
4 至 5 年(含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 8、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品等。

### (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。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

### (4) 存货的盘存制度

公司的存货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、包装物采用一次转销法摊销。

## 9、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2)固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19.00

## (3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司；

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 10、在建工程

### (1)在建工程的类别

公司在建工程按实际成本计价。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量。

### (2)在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3)在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 11、无形资产

### (1)无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本

为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；每年年度终了，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，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2)使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (3)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4)内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出

新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

## 12、长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 13、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 14、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### (1)短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

②离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算。精算利得或损失在发生当期计入其他综合收益，设定受益计划修改产生的利得或损失在发生当期计入当期损益。

### (3)辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 15、收入

### (1)销售商品

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

### (2)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，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。

### (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，公司确认收入。

## 16、政府补助

### (1)政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，直接计入当期损益。

### (3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1)递延所得税资产的确认依据

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，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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的，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或可抵扣亏损。

对于与子公司、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。

### (2)递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：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或可抵扣亏损。

②对于与子公司、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。

## 18、重要会计政策和会计估计变更

### (1)重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### (2)重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

### (3)前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

#### (1)企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》文件，公司于 2013 年 11 月 11 日取得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局颁发的编号为 GR201321200032 的高新技术企业证书，有效期三年。公司自 2013 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的优惠所得税率。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19,523.35	1,376.24
银行存款	664,338.36	1,210,215.08
其他货币资金		
合计	683,861.71	1,211,591.32
其中：存放在境外的款项总额		

(1)截止 2016 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1)应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,404,229.87	100.00	120,211.49	5.00	2,284,018.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,404,229.87	100.00	120,211.49	5.00	2,284,018.38

(接上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	894,065.66	100.00	45,844.40	5.13	848,221.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	894,065.66	100.00	45,844.40	5.13	848,221.26

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,404,229.87	120,211.49	5.00
1至2年			
2至3年			
合 计	2,404,229.87	120,211.49	5.00

(接上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	871,243.22	43,562.16	5.00
1至2年	22,822.44	2,282.24	10.00
2至3年			
合 计	894,065.66	45,844.40	

(2)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3)期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## (4)按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国北车集团大连机车车辆有限公司	2,080,915.50	86.55	104,045.78
大连金州热镀锌有限公司	75,500.00	3.14	3,775.00
大连永济电机电器科技发展有限公司	56,340.00	2.34	2,817.00
大连开成钢管有限公司	45,651.50	1.90	2,282.57
中国北车集团大连机车研究所有限公司	41,155.24	1.71	2,057.76
合计	2,299,562.24	95.64	114,978.11

(5)期末无应收关联方账款情况。

(6)公司报告期内未发生终止确认应收账款的情况，也未发生以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

### 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	94,499.58	99.58	105,759.94	99.62
1至2年				
2至3年	400.00	0.42	400.00	0.38
3年以上				
合计	94,899.58	100.00	106,159.94	100.00

## (2)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	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
新阳科技集团有限公司	70,400.00	74.18	2016年	预付货款
营口艺佳金属制品有限公司	22,000.00	23.18	2016年	预付货款
中国联合网络通信有限公司大连市分公司	1,769.58	1.87	2016年	预付通信费
龙口市丽华塑料彩印有限公司	400.00	0.42	2013年	预付货款
大连航天金穗科技有限公司	330.00	0.35	2016年	预付服务费
合计	94,899.58	100.00		

(3)期末预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4)期末无预付关联方款项情况。

#### 4、其他应收款

##### (1)其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,217.39	100.00	310.87	5.00	5,906.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,217.39	100.00	310.87	5.00	5,906.52

(接上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,964.96	100.00	348.25	5.00	6,616.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,964.96	100.00	348.25	5.00	6,616.71

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,217.39	310.87	5.00	6,964.96	348.25	5.00
合 计	6,217.39	310.87	5.00	6,964.96	348.25	5.00

(2)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
社保及公积金	6,217.39	6,964.96
合 计	6,217.39	6,964.96

(4)期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5)按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
公积金	公积金	3,779.58	1年以内	60.79	188.98
社保	社保	2,437.81	1年以内	39.21	121.89
合计		6,217.39		100.00	310.87

(6)期末其他应收款中无应收关联方款项。

(7)公司报告期内未发生终止确认其他应收款的情况，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(8)期末其他应收款余额比期初余额减少 10.73%，主要系代缴社保和公积金款减少所致。

## 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	552,399.58		552,399.58
合计	552,399.58		552,399.58

(接上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	408,386.28		408,386.28
合计	408,386.28		408,386.28

(2)期末存货无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3)期末存货无抵押担保情况。

(4)期末存货余额比期初余额增加 35.26%，主要系原材料购进增加所致。

## 6、固定资产

### (1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,658,822.21	3,064,103.37	415,054.24	151,651.73	54,833.33	6,344,464.88

2.本期增加金额			40,000.00	5,203.42		45,203.42
(1)购置			40,000.00	5,203.42		45,203.42
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额			210,225.00			210,225.00
(1)处置或报废			210,225.00			210,225.00
(2)其他转出						
4.期末余额	2,658,822.21	3,064,103.37	244,829.24	156,855.15	54,833.33	6,179,443.30
二、累计折旧						
1.期初余额	578,847.69	752,589.33	365,846.26	83,559.36	27,718.00	1,808,560.64
2.本期增加金额	63,147.00	139,547.80	20,713.04	12,860.93	4,103.72	240,372.49
(1)计提	63,147.00	139,547.80	20,713.04	12,860.93	4,103.72	240,372.49
3.本期减少金额			199,713.60			199,713.60
(1)处置或报废			199,713.60			199,713.60
(2)其他转出						
4.期末余额	641,994.69	892,137.13	186,845.70	96,420.29	31,821.72	1,849,219.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,016,827.52	2,171,966.24	57,983.54	60,434.86	23,011.61	4,330,223.77
2.期初账面价值	2,079,974.52	2,311,514.04	49,207.98	68,092.37	27,115.33	4,535,904.24

(2)期末公司无通过融资租赁租入的固定资产及通过经营租赁租出的固定资产。

(3)期末固定资产抵押情况详见本附注五.9。

## 7、无形资产

### (1)无形资产情况

项 目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,066,000.00	10,066,000.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		

(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	10,066,000.00	10,066,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	2,521,990.38	2,521,990.38
2.本期增加金额	211,538.46	211,538.46
(1)计提	211,538.46	211,538.46
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,733,528.84	2,733,528.84
三、减值准备		
1.期初余额	2,678,625.00	2,678,625.00
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,678,625.00	2,678,625.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,653,846.16	4,653,846.16
2.期初账面价值	4,865,384.62	4,865,384.62

### 8、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	期末余额
厂房及办公装修	314,073.95		44,462.22		269,611.73
临建轻体房	89,701.22	61,385.37	18,864.11		132,222.48
研发中心装修改		77,375.00			77,375.00
合 计	403,775.17	138,760.37	63,326.33		479,209.21

### 9、短期借款

#### (1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

抵押借款为公司以座落于大连市经济开发区铁山东路 98-3 号-12 的厂房(房权证开字第 K35073 号)、土地(大开国用(2011)字第 0250 号), 向兴业银行股份有限公司大连分行抵押借款 200 万元。同时由股东邓金玲提供连带责任保证。

(2)公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3)关联方提供担保情况见附注“六、关联方及关联交易”。

## 10、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	35,085.96	368,033.75	276,192.23	126,927.48
二、离职后福利-设定提存计划		26,039.82	26,039.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	35,085.96	394,073.57	302,232.05	126,927.48

### (2)短期薪酬列示

短期薪酬项目	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	34,398.00	312,664.00	223,345.00	123,717.00
2.职工福利费		3,333.00	3,333.00	
3.社会保险费		13,196.27	13,196.27	
其中：医疗保险费		11,653.12	11,653.12	
工伤保险费		1,019.66	1,019.66	
生育保险费		532.49	532.49	
4.住房公积金		30,220.20	30,220.20	
5.工会经费和职工教育经费	687.96	8,620.28	6,097.76	3,210.48
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合 计	35,085.96	368,033.75	276,192.23	126,927.48

### (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、基本养老保险费		24,699.26	24,699.26	
2、失业保险费		1,340.56	1,340.56	
3、企业年金缴费				
合 计		26,039.82	26,039.82	

(4)期末应付职工薪酬余额比期初余额增加 261.76%，主要系未支付 2016 年职工半年奖所

致。

## 11、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	14,435.99	3,895.69
企业所得税	-65,361.94	-65,361.94
个人所得税	98.93	5,163.93
城市维护建设税	1,010.52	272.70
教育费附加	433.08	116.87
地方教育费附加	288.72	77.91
印花税	171.42	
合 计	-48,923.28	-55,834.84

(1)期末应交税费余额比期初余额增加 12.38%，主要系应交增值税增加所致。

## 12、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	939,466.66		70,321.68	869,144.98	政府拨入
合 计	939,466.66		70,321.68	869,144.98	

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 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
磷化液新型环保 无排放处理技术 项目	54,666.67		3,799.98		50,866.69	与资产相关
科技部创新基金 资助费	200,333.33		14,012.52		186,320.81	与资产相关
环保型磷化液金 属表面处理产品 的产业化平台	367,183.33		22,786.44		344,396.89	与资产相关
环保型磷化液及 添加剂技术研发 中心	92,283.33		4,654.98		87,628.35	与资产相关
报废磷化液的环 保再生添加剂	225,000.00		25,067.76		199,932.24	与资产相关
合 计	939,466.66		70,321.68		869,144.98	

(1)根据大连金州新区科学技术局《关于下达 2012 年度金州新区科技计划及经费指标的通知》(大金科发[2012]31 号)文件，公司于 2012 年 12 月 24 日收到“磷化液的新型环保无排放处理技术”项目专项拨款 50 万元。

(2)根据科学技术部、财政部《科技部、财政部关于 2012 年度科技型中小企业技术创新基金项目立项的通知》(国科发计[2012]778 号)文件，公司于 2012 年 12 月 7 日收到“科技部创新基金资助费”项目专项拨款 35 万元，2015 年 11 月 25 日收到“科技部创新基金资助费”项目专项拨款 15 万元。

(3)根据大连金州新区科学技术局《关于下达 2013 年金州新区科技计划立项项目及经费指标的通知》(大金科发[2013]19 号)文件，公司于 2013 年 12 月 24 日收到“环保型磷化液金属表面处理产品的产业化平台”项目专项拨款 20 万元、2014 年 7 月 2 日收到专项拨款 30 万元。

(4)根据大连金州新区科学技术局《关于下达 2013 年金州新区科技计划立项项目及经费指标的通知》(大金科发[2013]19 号)文件，公司于 2013 年 12 月 25 日收到“环保型磷化液及添加剂技术研发中心”项目专项拨款 10 万元。

(5)根据大连市经济和信息化委员会和大连市财政局《关于下达大连市 2014 年产业技术创新项目补助资金指标的通知》(大经信发[2014]256 号、大财指企业 [2014]994 号)文件，公司于 2014 年 12 月 18 日收到“报废磷化液的环保再生添加剂”项目专项拨款 25 万元。

### 13、股本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邓金玲	9,500,000.00						9,500,000.00
付雅文	200,000.00						200,000.00
周维国	200,000.00						200,000.00
谭清	100,000.00						100,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

### 14、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(股本溢价)	393,831.36			393,831.36
其他资本公积				
合计	393,831.36			393,831.36

### 15、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-926,509.60	116,933.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项 目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-926,509.60	116,933.94
加：本期净利润	669,893.97	-84,388.91
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		
未分配利润转资本公积		
期末未分配利润	-256,615.63	32,545.03

### 16、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	1,745,655.87	1,167,761.01	2,300,895.63	1,484,410.83
其他业务				
合 计	1,745,655.87	1,167,761.01	2,300,895.63	1,484,410.83

(1)本期营业收入比上期减少 24.13%，主要系销售减少所致。

(2)本期营业成本比上期减少 21.33%，主要系销售减少所致。

### 17、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,329.58	11,513.71	应纳流转税 7%
教育费附加	1,855.53	4,934.44	应纳流转税 3%
地方教育费附加	1,237.02	3,289.63	应纳流转税 2%
合计	7,422.13	19,737.78	

### 18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,000.00	13,953.00
运杂费	20,000.00	32,800.00
折旧费	3,166.68	16,264.74
差旅费	2,260.50	
其他		29,393.00

合 计	63,427.18	92,410.74
-----	-----------	-----------

(1)本期销售费用比上期减少 31.36%，主要系销售的折旧费、运杂费减少所致。

### 19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	62,370.22	60,419.93
职工薪酬	158,210.24	100,831.66
车辆费	25,731.72	49,115.95
差旅费	18,880.50	14,451.20
研发费	381,305.12	233,616.30
折旧费	8,180.36	7,266.90
招待费	9,956.60	8,938.20
摊销费	282,726.46	181,658.26
税金	13,187.77	13,378.89
通讯邮电	1,265.96	1,282.04
咨询费	386,080.87	10,780.00
物业费	16,242.28	9,278.00
其他	600.00	
合 计	1,364,738.10	691,017.33

(1)本期管理费用比上期增加 162.50%，主要系职工薪酬、研发费、摊销、咨询费增加所致。

### 20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,927.09	79,271.11
减：利息收入	793.04	1,363.76
汇兑损益		
手续费	1,908.06	2,593.04
合 计	63,042.11	80,500.39

(1)本期财务费用比上期减少 21.69%，主要系利息支出和银行手续费减少所致。

### 21、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	74,329.71	85,081.02
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	74,329.71	85,081.02

(1)本期资产减值损失比上期减少 14.46%，主要系本期计提坏账准备减少所致。

## 22、营业外收入

### (1)营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,670,321.68	67,933.55
其他		
合计	1,670,321.68	67,933.55

### (2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
磷化液新型环保无排放处理技术项目	3,799.98	2,666.67	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技部创新基金资助费	14,012.52	9,833.33	与资产相关
环保型磷化液金属表面处理产品的产业化平台	22,786.44	16,377.78	与资产相关
环保型磷化液及添加剂技术研发中心	4,654.98		与资产相关
报废磷化液的环保再生添加剂	25,067.76	39,055.77	与资产相关
上市补贴	1,600,000.00		与收益相关
合 计	1,670,321.68	67,933.55	

(3)本期营业外收入比上期增加 2358.76%，主要系收到与收益相关的政府补助增加所致。

### 23、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	5,363.34	
其中：固定资产处置损失	5,363.34	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		60.00
合 计	5,363.34	60.00

(1)本期营业外支出比上期增加 8,838.90%，主要系本期处置固定资产所致。

### 24、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	793.04	1,363.76
保险赔偿收入		
收益性政府补助	1,600,000.00	
收到往来款	578,000.35	1,056,411.15
其他		
合 计	2,178,793.39	1,057,774.91

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	943,935.05	1,547,757.04
手续费	1,908.06	2,593.04

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		60.00
运费	20,000.00	32,800.00
办公费	62,370.22	60,419.93
通讯费	1,265.96	1,282.04
车辆费用	25,731.72	49,115.95
差旅费	21,141.00	14,451.20
招待费	9,956.60	8,938.20
研发费用	118,408.23	63,747.17
物业费	16,242.28	9,278.00
咨询费	259,720.00	10,780.00
其他	600.00	29,453.00
合 计	1,481,279.12	1,830,675.57

## (3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
合 计		

## 25、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	669,893.97	-84,388.91
加: 资产减值准备	74,329.71	85,081.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,372.49	209,902.35
无形资产摊销	211,538.46	211,538.64
长期待摊费用摊销	63,326.33	40,583.63
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)	63,042.11	
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“一”号填列)	-144,013.30	217,555.52
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,423,826.57	-1,508,720.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-180,512.30	-373,692.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-425,849.10	-1,121,640.47
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	683,861.71	270,482.65
减: 现金的期初余额	1,211,591.32	1,693,185.54
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	-527,729.61	-1,422,702.89

## (2)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	683,861.71	1,211,591.32
其中: 库存现金	19,523.35	1,376.24
可随时用于支付的银行存款	664,338.36	1,210,215.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	683,861.71	1,211,591.32

## (3)现金和现金等价物净增加额

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金额
期末货币资金	683,861.71
减: 受到限制的存款	
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	683,861.71

期初货币资金	1,211,591.32
减：受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期初现金及现金等价物余额	1,211,591.32
现金及现金等价物净增加额	-527,729.61

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方情况

#### (1) 公司实际控制人

公司实际控制人为邓金玲女士，担任公司法定代表人、董事长、总经理。本公司实际控制人邓金玲直接持有本公司 95.00% 的股权，依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

### 2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓金玲	2,000,000.00	2014-11-13	2019-11-12	否

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无应披露或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,670,321.68	
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	-5,363.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-250,548.25	
合 计	1,414,410.09	

### 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	13.22	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.69	-0.07	-0.07

大连碧城环保科技股份有限公司

二〇一六年八月二十五日