



Hubei Zhongbi Environmental Protection Technology Co.,Ltd.

股票代码 :831393

半年度报告

2016

公司半年度大事记



公司东山头新产业园区多栋厂房陆续封顶



公司取得市政公用工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级资质



公司总经理张斌被孝感市推荐为 2016 年度国务院专家津贴人选

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	8
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	10
三、财务信息	
第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附注	20

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
备查文件目录：	1、湖北中碧环保科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议 2、湖北中碧环保科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议 3、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 4、公司 2016 年半年度报告原件 5、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖北中碧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Zhongbi Environmental Protection Technology Co.,Ltd.
证券简称	中碧环保
证券代码	831393
法定代表人	史艾华
注册地址	湖北省孝感市开发区车站工业园
办公地址	湖北省孝感市开发区车站工业园
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（半年报财务数据未经审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	史娇蓉
电话	0712-2885687
传真	0712-2885276
电子邮箱	1274371536@qq.com
公司网址	http://www.zhbhbj.com
联系地址及邮政编码	湖北省孝感市开发区车站工业园邮政编码 432000

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	2014-12-04
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	高难工业污水处理技术与一体化设备的研发、生产及销售，污水处理工程的设计、施工及安装。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	张斌、史艾华
实际控制人	张斌、史艾华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	6,724,416.45	3,789,524.08	77.45%
毛利率%	40.36%	48.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,475,417.09	989,075.33	49.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	293,917.09	166,259.68	76.78%
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）	4.87%	3.71%	-
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）	0.97%	0.62%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,138,361.89	42,072,304.99	38.19%
负债总计	27,103,149.80	12,512,509.99	116.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,035,212.09	29,559,795.00	4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.48	4.73%
资产负债率%	46.62%	29.74%	-
流动比率	1.00	1.68	-
利息保障倍数	6.52	21.45	-

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	1,622,739.28	2,071,600.80	-
应收账款周转率	0.51	0.61	-
存货周转率	3.13	12.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.19%	4.58%	-
营业收入增长率%	77.45%	-51.94%	-
净利润增长率%	49.17%	-50.80%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是集环境工程设计、环保成套设备的研发与制造、环保工程安装调试于一体的国家高新技术企业，公司以技术研发为核心，在工业废水处理领域以项目集成的形式整体承接环保项目，主要通过销售环保设备获取收入，同时为客户提供工程设计、土建施工、设备安装与调试等配套服务。

公司主要采取直销的模式参与新增客户的招标项目来为公司赢得商业机会，公司通过与下游相关产业中有影响力的企业长期合作，在实际工程服务中，相互合作，达到双赢的目的，进而树立自己企业的品牌形象和积累工程项目经验。通过承接不同的工业废水处理工程，利用自主研发的相关核心技术，在圆满完成工程的同时，以专有、先进的技术、经济合理的设备和良好的售后服务赢得客户的认同。同时，以方案引导与技术服务相结合的营销方式，以承接的工程项目为依托，将有关技术设备（自主研发）与技术服务相结合，形成完整的产品销售与服务体系，利用多样化的销售渠道和成熟的售前售后服务，为公司获得利润。

报告期内，公司的商业模式未发生大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

公司始终追踪环保行业科学技术发展的新动向，走技术创新之路，不断提升综合竞争力。随着环保业务经验的积累及成功案例完成，公司从单向、简单的环保业务转变为以集设计、制造、安装调试一体的污水处理设备销售为主，力主技术含量较高的环保一体化项目。另外，2016 年公司加强内部管理，不断完善制度流程体系，明确各项奖惩机制，强化销售团队力量，加强人才培养机制。公司管理在执行力、协作性、规范性方面均得到提升。

（一）报告期末公司总资产为 58,138,361.89 元，比上年末增长 38.19%，主要是由于公司新厂区建设在建工程投入增加及为生产经营备料等资产增加所致。

（二）报告期内公司实现营业收入 6,724,416.45 元，比上年同期增长 77.45%，主要是由于公司顺应国内环保项目水处理行业的发展趋势，加大了环保项目水处理业务的开拓，销售情况良好，环保污水处理项目较去年同期增加。随着营业收入的增长，对应的成本、费用同比增加，报告期内营业总成本为 6,443,194.01 元，较上年同期的 3,631,414.45 同比增长 77.43%，，本期内公司实现净利润 1,475,417.09 元，比上年同期的 989,075.33 元增加 49.17%。

（三）报告期内公司经营性活动产生的现金流量净额达 1,622,739.28 元，较上年同期的 2,071,600.80 元减少 448,861.52 元，主要是因为本期内公司环保业务项目的增加，为之付出的购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

（四）报告期内公司主要承接完成的环保项目有：罗田县九资河镇官基坪村新屋垮环境污染治理项目、枝江市云盘湖资产管理有限公司董市镇高峡新村人工湿地污水处理项目、湖北广辰药业有限公司污水处理工程、枝江市紫荆投资开发有限责任公司枝江市安福寺镇 300t/d 生活污水处理工程等。

三、风险与价值

（一）环保处罚的风险：

公司前期经营的业务含金属表面处理业务，虽公司已经具有的环境保护审批文件中准予公司在进行环保集成设备生产时使用金属表面处理工艺，并确认公司废水中的主要污染物排放浓度达到《电镀污染物排放标准》允许排放浓度标准要求，但根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（中华人民共和国环境保护部第 2 号），金属表面处理业务应单独申请环评批复。因此，公司存在因未单独取得环评批复而可能受到相关部门处罚的风险。应对措施：公司已于 2014 年停止金属表面处理业务的经营，并将该项业务及与之相关的资产全部剥离。

（二）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人史艾华、张斌直接持有公司 55.00% 的股份。此外，史艾华担公司董事长，张斌担任公司董事、总经理，能够对公司的决策、监督及经营管理施加重大影响，实际控制人若利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益目标的风险。应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，并制定了相应的议事规则、总经理工作细则及关联交易管理相关制度。公司经营实行总经理负责制，严格实行分工协作，董事长在财务方面严格遵照章程办事，并且经财务负责人监督。董事会运作根据一人一票和少数服从多数的原则进行，限制了控股股东的可能越权行为，保障公司和股东利益。

（三）环保项目所处区域较为集中的风险

报告期内，公司环保业务收入的主要项目来源均在湖北省内，区域相对较为集中。公司未来在业务发展的过程中，单个项目的质量及口碑将直接影响公司在这一集中区域的项目开发及项目承揽；若单一项目出现问题，则有可能对公司整个预期经营目标产生较大的影响。另一方面，湖北区域的市场容量有限，且污水处理设备领域竞争较为激烈，可能会对公司未来规模增长产生制约。应对措施：尝试由以往单一的直销模式改为线上线下双向营销，通过网络等媒体平台扩大公司知名度，建立品牌效应，拓展营销范围。

（四）快速发展所带来的管理风险

2016 年度，随着公司在新三板挂牌上市及发展壮大，对公司的战略规划、财务管理、流程管理、业务质量控制、人力资源管理 etc 能力提出了更高的要求，尽管公司已建立起比较完善的企业管理制度，拥有独立健全的产、供、销体系，并根据积累的管理经验制订了一系列行之有效的规章制度，但若目前管理体系无法适应公司快速发展的需要，将对公司的正常生产经营造成不利影响。应对措施：按照上市公司规范运作要求，进一步建立健全日常管控、财务控制、人力资源、生产管理、物资采购、施工安全、销售管理、投资管理等内控制度，强化财务分析、计划控制、业绩考核等工作制度，完善内部审计监督机制，强化风险防范，使公司整体经营管理更健全、更有效、更成熟。报告期内风险未发生大的变化。

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

（一）承诺事项的履行情况

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺，公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，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
固定资产	抵押	8,409,036.40	14.46%	湖北银行贷款抵押
无形资产	抵押	1,065,242.65	1.83%	湖北银行贷款抵押
累计值	-	9,474,279.05	16.29%	-

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	2,833,330	14.17%	4,383,330	7,216,660	36.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,750,000	2,750,000	13.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,125,000	4,125,000	20.63%
	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	17,166,670	85.83%	-4,383,330	12,783,340	63.92%
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	55.00%	-2,750,000	8,250,000	41.25%
	董事、监事、高管	16,500,000	82.50%	-4,150,000	12,450,000	62.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		33				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	史艾华	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000
2	张斌	5,000,000	-	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000
3	张竹君	5,000,000	-	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000
4	冯丽	300,000	-	300,000	1.50%	-	300,000
5	刘勇	300,000	-	300,000	1.50%	-	300,000
6	李可琼	216,666	16,666	233,332	1.17%	-	233,332
7	张安美	200,000	-	200,000	1.00%	-	200,000
8	马杰	200,000	-	200,000	1.00%	66,668	133,332
9	刘梅	200,000	-	200,000	1.00%	-	200,000
10	周莉	200,000	-	200,000	1.00%	66,668	133,332
11	李想	200,000	-	200,000	1.00%	66,668	133,332
12	史娇蓉	100,000	100,000	200,000	1.00%	150,000	50,000
13	陈相	200,000	-	200,000	1.00%	66,668	133,332
14	秦颂	200,000	-	200,000	1.00%	-	200,000

合计	18,316,666	116,666	18,433,332	92.17%	12,416,672	6,016,660
----	------------	---------	------------	--------	------------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：上述前十名股东之间，史艾华、张斌系夫妻关系，张竹君系史艾华、张斌之女，史娇蓉系史艾华之妹，除此之外，前十名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

公司控股股东、实际控制人为史艾华、张斌夫妻，报告期内无变化。

史艾华，董事长，女，1969年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1988年7月至2007年8月，在湖北省当阳市从事教育工作；2007年11月至今，就职于中碧环保，任董事长，同时为孝感市孝南区第五届人大代表，孝南区科技创新人才，孝感市十大巾帼英雄。2014年5月24日，由公司股东大会选举为董事，由公司董事会选举为董事长，任期三年。史艾华直接持有公司股份600万股，占公司股本总额的30%。

张斌，董事，男，1969年12月出生，中国籍，无境外居留权，硕士研究生学历、高级工程师。1990年6月至1994年3月，就职于湖北省当阳市农业银行；1994年6月至2004年2月，就职于深圳精精商务咨询有限公司；2004年7月至2007年2月，就职于湖北当阳市德远环境工程有限公司；2007年5月至今，就职于中碧环保，任董事兼总经理。孝感市首届优秀科技工作者。2014年5月24日，由公司股东大会选举为董事，由公司董事会聘任为总经理，任期三年。张斌直接持有公司股份500万股，占公司股本总额的25%。

（二）实际控制人情况

同“控股股东情况”。

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
史艾华	董事长	女	47	硕士	2014.5.24-2017.5.23	是
张斌	董事、总经理	男	49	硕士	2014.5.24-2017.5.23	是
张竹君	董事	女	25	本科	2014.5.24-2017.5.23	是
史翔忆	董事	男	44	本科	2014.5.24-2017.5.23	是
李孟	董事	男	44	博士	2014.5.24-2017.5.23	否
陈维立	监事会主席	男	42	本科	2014.5.24-2017.5.23	否
吴道森	监事	男	31	本科	2014.5.24-2017.5.23	是
徐仁成	监事	男	32	高中	2014.5.24-2017.5.23	是
刘文	副总经理	男	49	大专	2014.5.24-2017.5.23	是
王建菊	财务总监	女	48	本科	2015.6.26-2017.5.23	是
史娇蓉	董事会秘书	女	40	本科	2014.5.24-2017.5.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
史艾华	董事长	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	-
张斌	总经理	5,000,000	-	5,000,000	25.00%	-
张竹君	董事	5,000,000	-	5,000,000	25.00%	-
史翔忆	董事	150,000	-	150,000	0.75%	-
陈维立	监事会主席	100,000	-	100,000	0.50%	-

史娇蓉	董秘	100,000	100,000	200,000	1.00%	-
吴道森	监事	50,000	-	50,000	0.25%	-
徐仁成	监事	50,000	-	50,000	0.25%	-
刘文	副总经理	50,000	-	50,000	0.25%	-
合计		16,500,000	100,000	16,600,000	83.00%	-

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	30	30

核心员工变动情况:

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定经董事会提议并经股东大会审议认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： 不适用（半年报财务数据未经审计）	

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	第八节七、(一)	3,679,306.69	3,227,745.72
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	第八节七、(二)	2,370,000.00	1,842,606.73
应收账款	第八节七、(三)	12,651,175.58	12,754,805.55
预付款项	第八节七、(四)	5,344,411.03	1,755,396.42
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节七、(五)	1,524,780.00	247,895.30
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节七、(六)	1,352,810.89	1,206,224.97
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	第八节七、(七)	251,408.01	-

流动资产合计	-	27,173,892.20	21,034,674.69
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	第八节七、(八)	9,362,306.76	9,569,795.43
在建工程	第八节七、(九)	20,451,700.50	10,323,618.13
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	第八节七、(十)	1,065,242.65	1,078,128.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节七、(十一)	85,219.78	66,088.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,964,469.69	21,037,630.30
资产总计	-	58,138,361.89	42,072,304.99
流动负债:	-		
短期借款	第八节七、(十二)	11,900,000.00	7,000,000.00
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	第八节七、(十三)	500,000.00	200,000.00
应付账款	第八节七、(十四)	1,820,908.63	1,407,001.72
预收款项	第八节七、(十五)	2,281,847.05	602,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节七、(十七)	-	-
应交税费	第八节七、(十八)	-3,972,290.70	-2,312,491.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节七、(十六)	14,572,684.82	5,616,000.00
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	-	27,103,149.80	12,512,509.99
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	-	27,103,149.80	12,512,509.99
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节七、(十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节七、(二十)	3,049,095.56	3,049,095.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节七、(二十一)	661,245.98	661,245.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节七、(二十二)	7,324,870.55	5,849,453.46
归属于母公司所有者权益合计	-	31,035,212.09	29,559,795.00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	31,035,212.09	29,559,795.00
负债和所有者权益总计	-	58,138,361.89	42,072,304.99

法定代表人：史艾华

主管会计工作负责人：王建菊

会计机构负责人：王建菊

(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	-	6,724,416.45	3,789,524.08
其中：营业收入	第八节七、(二十三)	6,724,416.45	3,789,524.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,443,194.01	3,631,414.45
其中：营业成本	第八节七、(二十三)	4,010,525.45	1,936,349.88
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	第八节七、(二十四)	158,123.54	84,021.56
销售费用	第八节七、(二十五)	114,824.38	82,801.93
管理费用	第八节七、(二十六)	1,734,076.23	1,387,824.82
财务费用	第八节七、(二十七)	298,099.70	134,428.87
资产减值损失	第八节七、(二十八)	127,544.71	5,987.39
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）	第八节七、(二十九)	-	-
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）	-	281,222.44	158,109.63
加：营业外收入	第八节七、(三十)	1,390,000.00	968,018.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节七、(三十一)	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,671,222.44	1,126,128.04
减：所得税费用	第八节七、(三十二)	195,805.35	137,052.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,475,417.09	989,075.33

号填列)			
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	-	1,475,417.09	989,075.33
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	-	1,475,417.09	989,075.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,475,417.09	989,075.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.05

法定代表人：史艾华

主管会计工作负责人：王建菊

会计机构负责人：王建菊

(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	-	6,053,527.65	1,426,914.15
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	第八节七、(三十三)	8,765,383.97	6,690,514.24
经营活动现金流入小计	-	14,818,911.62	8,117,428.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,486,072.76	1,378,866.54
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	-	1,476,907.95	1,165,497.31
支付的各项税费	-	2,350,713.61	1,278,068.29
支付其他与经营活动有关的现金	第八节七、(三十三)	3,882,478.02	2,223,395.45

经营活动现金流出小计	-	13,196,172.34	6,045,827.59
经营活动产生的现金流量净额	-	1,622,739.28	2,071,600.80
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	-	8,768,247.30	1,661,188.80
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	-	-	47,356.60
投资活动现金流出小计	-	8,768,247.30	1,708,545.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,768,247.30	-1,708,545.40
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,900,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节七、(三十三)	3,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	7,900,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	302,931.01	124,800.01
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			
筹资活动现金流出小计	-	302,931.01	4,124,800.01
筹资活动产生的现金流量 净额	-	7,597,068.99	-124,800.01
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	-	451,560.97	238,255.39
加：期初现金及现金等价 物余额	-	3,227,745.72	549,542.79
六、期末现金及现金等价 物余额	-	3,679,306.69	787,798.18

法定代表人：史艾华

主管会计工作负责人：王建菊

会计机构负责人：王建菊

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、基本情况

湖北中碧环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）前身为湖北中碧环保科技有限公司，2014年6月5日公司整体变更为湖北中碧环保科技股份有限公司，取得了由孝感市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。2014年12月4日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准挂牌，股份代码：831393；股份简称：中碧环保。公司注册资本为人民币2,000万元，股份总数2,000万股；公司注册地址：孝感市开发区车站工业园；法定代表人：史艾华；经营范围：凭资质证书从事环保工程的设计与施工、环保集成设备生产与销售；工业废弃物与城市垃圾再生利用的研究与开发，水资源净化工艺的研发；环保技术服务（上述经营范围中有国家法律规定需审批的经营项目，经审批后方可经营）。

（一）公司历史沿革

2007年11月，由股东张斌、史艾华共同出资设立中碧环保，公司成立时的注册资本为200.00万元，分二期出资。首次出资75.00万元，由股东张斌出资15.00万元，占第一期出资的20.00%，占注册资本的7.50%；史艾华出资60.00万元，占第一期出资的80.00%，占注册资本的30.00%。以上事项业经湖北精诚有限责任会计师事务所审验并于2007年11月6日出具（鄂精诚验字[2007]262号）《验资报告》。

2008年7月由原股东张斌以货币资金125.00万元履行第二期出资，经本次出资后张斌共计出资140.00万元，占注册资本总额比例的70%，股东史艾华出资60.00万元，占注册的

30%，上述事项业经湖北精诚有限责任公司会计师事务所审验并于2008年7月13日出具（鄂精诚验字[2008]175号）《验资报告》。

2011年2月10日，公司股东会决议通过，同意公司注册资本由200.00万元增至300.00万元，新增注册资本人民币100.00万元，由原股东张斌、史艾华以货币方式出资。2011年2月张斌、史艾华分别增资人民币10.00万元、90.00万元。增资后公司注册资本为人民币300.00万元，张斌共出资150.00万元占注册资本的50.00%，史艾华共出资150.00万元占注册资本的50.00%，除此以后公司其他保持不变。公司修改了章程，并于2011年2月24日完成工商变更登记。上述事项业经湖北精诚会计师事务所有限责任公司审验并出具（鄂精诚验字[2011]29号）《验资报告》。

2012年3月14日，公司股东会做出决议通过，同意公司注册资本由300.00万元增至2,000.00万元，同意新增股东张竹君，同意公司变更经营范围。新增注册资本人民币1,700.00万元由原张斌、史艾华分别出资450.00万元、450.00万元，新增股东张竹君出资800.00万元。公司经营范围变更为：工业三废及城市生活污水治理的设计与施工，环保设备、机械产品及其表面处理、化工产品（不含危险品）、橡胶软管总成及汽车零部件的生产与销售、工业废弃物与城市垃圾再生利用的研究与开发、水资源净化工艺的研究与开发，环保技术服务（上述经营范围中有国家法律法规规定需经审批的经营项目，经审批后方可经营）。2012年3月公司新老股东履行了上述出资义务，本次增资后公司注册资本为2,000.00万元，张斌出资600.00万元，占注册资本30.00%，史艾华出资600.00万元，占注册资本30.00%，张竹君出资800.00万元，占注册资本40.00%，公司于2012年4月修改了公司章程并向孝感市工商行政管理局申请并完成了工商登记变更。上述事项业经湖北孝感诚信会计师事务所审验并出具（鄂孝诚会验字[2012]第051号）《验资报告》。

2013年9月，公司股东会决议同意增加秦颂、史娇蓉等32位新股东，同意原股东张斌将其持有公司的5.00%股权，张竹君将其持有公司的15.00%股权转让给新增股东。2013年9月28日受让双方签订了股权转让协议，转让后公司注册为2,000.00万元，史艾华出资600.00万元，占注册资本的30.00%，张斌出资500.00万元，占注册资本的25.00%，张竹君出资500.00万元，占注册资本的25.00%，秦颂、史娇蓉等32位新股东出资共计400.00万元，占注册资本的20.00%。

2013年9月30日受让双方履行了股权转让手续、修订了公司章程，申请并通过了工商登记变更。

2014年4月，股东会通过关于公司整体变更为股份有限公司的议案，同意通过整体变更形式在孝感市工商行政管理局注册登记设立股份有限公司；由本公司现有股东作为股份公司发起人，将公司截至2014年2月28日的净资产账面值经审计评估后取整折现为新设股份公司的股份总额，同意变更经营范围为凭资质证书从事环保工程的设计与施工、环保集成设备生产与销售；工业废弃物与城市来及再生利用的研究与开发，水资源净化工艺的研发；环

保技术服务（上诉经营范围中有国家法律规定需审批的经营项目，经审批后方可经营），公司于 2014 年 6 月修改了公司章程并向孝感市工商管理局申请并完成了工商登记变更，且上述事项业经开元资产评估有限公司出具开元评报字[2014]057 号和北京兴华会计师事务所出具[2014]京会兴鄂分验字第 50570002 验资报告。

三、本年度合并财务报表的范围

本期无纳入合并范围的子公司，与上年相同，没有变化。

四、财务报表编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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

公司自报告期末起 12 个月内，将会按当前的规模和状态持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权

的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

（1）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）

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。

（2）持有至到期投资

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。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产

分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

（5）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

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；本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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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	应收账款 500 万元(包括 500 万元)以上,而且款项出现异常的情况、其他应收款 500 万元(包括 500 万元)以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如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;若未发生减值,按账龄分析计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年以内(含 1 年)	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

（1）存货的分类

公司存货包括：原材料、在产品、周转材料等；周转材料指低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品的取得实际成本进行核算，发出均按先进先出法进行核算；周转材料按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	15-20年	3.00-5.00	6.47-4.75
机器设备	年限平均法	5年	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	5年	3.00-5.00	19.00-19.40
办公设备及其他	年限平均法	3年	3.00-5.00	31.33-31.67

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

1. 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设

定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司对外销售商品主要包括两类，分别为汽车零部件和环保业务，具体的收入确认原则如下：（1）对外销售汽车零部件在开具增值税专用发票时确认收入；（2）根据相关的合同约定，需要进行设计、生产、安装调试相关的环保业务，因此公司在安装调试完毕后客户验收时全额确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司主要为客户提供环保业务的设计、安装劳务，具体的收入确认原则如下：1、公司仅为客户提供涉及劳务且设计合同明确约定了设计阶段及对应的阶段成果物时，公司在提供设计合同约定的阶段成果物时按照阶段成果物对应的完工进度确认设计劳务收入；2、公司为客户提供设计、安装等一体化工程项目时，公司在劳务提供完毕并经客户验收时一次性全额确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。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，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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有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以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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

所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	当期应税收入	3%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司于 2011 年认定为国家高新技术企业，享受高新技术企业所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 2011 年至 2013 年，于 2013 年 12 月 16 日换发新证，后续连续 3 年，高新技术企业证书编号为 GF201342000093。

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“本期”

指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,590.20	6,040.40
银行存款	3,129,192.49	3,021,416.43
其他货币资金	502,524.00	200,288.89
合计	3,679,306.69	3,227,745.72

注：1、公司报告期内无其他因质押、冻结等原因而对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

2、期末货币资金比期初增加 45.16 万元。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	1,183,041.10
商业承兑汇票	1,070,000.00	659,565.63
合计	2,370,000.00	1,842,606.73

注：1、期末应收票据比期初增加 52.74 万元，主要是因为收到承兑汇票回款所致。

2、报告期内公司收到承兑汇票金额为 2,626,301.19 元，已背书转让的应收票据金额为 1,143,041.10 元，到期托收的金额为 955,866.82 元。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,108,067.23	100.00	456,891.65	3.49	12,651,175.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	13,108,067.23	100.00	456,891.65	3.49	12,651,175.58

注：期末应收账款账面价值比期初减少 10.36 万元，主要是因为计提坏帐准备所致。

续

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,084,152.49	100.00	329,346.94	2.52	12,754,805.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	13,084,152.49	100.00	329,346.94	2.52	12,754,805.55

(2) 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
	金额	比例 (%)	
6个月以内	6,338,696.06	48.36	---
6个月-1年	289,494.27	2.21	8,684.83
1--2年	5,983,025.00	45.64	299,151.25
2--3年	496,851.90	3.79	149,055.57
合计	13,108,067.23	100.00	456,891.65

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6个月以内	6,184,711.59	47.27	---
6个月-1年	5,241,904.00	40.06	157,257.12
1--2年	1,300,685.00	9.94	65,034.25
2--3年	356,851.90	2.73	107,055.57
合计	13,084,152.49	100.00	329,346.94

注：本期应收账款计提坏账准备金额为 127,544.71 元；公司对应收账款中的关联方不计提坏账准备。

(3) 期末应收账款前五名情况

公司（个人）名称	与本公司关系，是否关联	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
湖北广济药业股份有限公司	客户，否	3,993,800.00	1-2年	30.47	货款
枝江市云盘湖资产管理有限公司	客户，否	1,406,600.00	1年以内	10.73	货款
湖北中碧创业服务有限责任公司	客户，是	1,223,698.81	1年以内	9.34	货款

枝江市紫荆投资开发有限责任公司	客户, 否	1,143,454.71	1年以内	8.72	货款
宜昌南玻显示器件有限公司	客户, 否	730,504.00	1-2年	5.57	货款
		136,851.90	2-3年	1.04	货款
合计		8,634,909.42		65.87	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,634,909.42 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 65.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 277,270.77 元。

(四) 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,249,961.03	79.52	683,416.42	38.93
1至2年	23,450.00	0.44	1,071,980.00	61.07
2至3年	1,071,000.00	20.04		
合计	5,344,411.03	100.00	1,755,396.42	100.00

(2) 重要的账龄超过1年的预付款项

项目	期末余额	未结算的原因
孝感市孝南区东山头办事处	1,050,000.00	用于购东山头厂区土地款
合计	1,050,000.00	

(五) 其他应收款

(1) 其他应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,524,780.00	100.00	—	—	1,524,780.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,524,780.00	100.00	—	—	1,524,780.00

续

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	247,895.30	100.00	---	---	247,895.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	247,895.30	100.00	---	---	247,895.30

注：期末其他应收账款比期初增加 127.69 万元，主要是因为支付保证金及备用金所致。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,494,780.00	98.03	---
6 个月-1 年	5,000.00	0.33	---
1-2 年	10,000.00	0.66	---
2-3 年	15,000.00	0.98	---
合计	1,524,780.00	100.00	---

续

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
6 个月以内	192,895.30	77.81	---
6 个月-1 年	---	---	---
1-2 年	55,000.00	22.19	---
2-3 年	---	---	---
合计	247,895.30	100.00	---

注：公司对投标保证金、备用金借款不计提坏账准备。

(3) 期末其他应收款前五名情况

公司（个人）名称	与本公司关系，是否关联	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
湖北绿色家园精细化工股份有限公司	客户，否	680,000.00	6 个月以内	44.60	项目保证金
应城市宇阳化工科技有限公司	客户，否	520,000.00	6 个月以内	34.10	项目保证金
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	客户，否	100,000.00	6 个月以内	6.56	投标保证金
贺程	职员，是	34,040.00	6 个月以内	2.23	职工备用金
湖北设备工程招标有限公司	客户，否	30,000.00	6 个月以内	1.97	投标保证金
合计		1,364,040.00		89.46	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,364,040.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 89.46%，期末无计提相应的坏账准备。

(六) 存货
(1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,240.20	111,240.20	—
在产品	1,352,810.89	—	1,352,810.89
其中：应城市宇阳化工科技有限公司	629,555.16	—	629,555.16
孝感市第一人民医院	510,137.34	—	510,137.34
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	213,118.39	—	213,118.39
合计	1,464,051.09	111,240.20	1,352,810.89

续

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,240.20	111,240.20	—
在产品	1,206,224.97	—	1,206,224.97
其中：湖北省思乐牧业集团有限公司	143,985.64	—	143,985.64
罗田县九资河镇人民政府	562,393.17	—	562,393.17
孝感市第一人民医院	499,846.16	—	499,846.16
合计	1,317,465.17	111,240.20	1,206,224.97

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,240.20	—	—	—	—	111,240.20
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
合计	111,240.20	—	—	—	—	111,240.20

注：1、公司存货中不存在冷、残、次、背等产品。

2、因表面处理加工业务停止销售，该部分产品不再适用公司生产，因此计提存货跌价准备 111,240.20 元；

3、公司期末无用于担保所或者有权受到限制的存货。

4、期末存货比期初增加 14.66 万元，主要是因为公司为生产备材料所致。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	251,408.01	—
合计	251,408.01	—

注：期末其他流动资产 251,408.01 元为预缴的企业所得税。

(八) 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	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,085,775.50	245,646.30	1,217,765.48	339,191.28	13,888,378.56
2.本期增加金额	—	106,736.76	—	64,517.27	171,254.03
(1) 购置		106,736.76		64,517.27	171,254.03
(2) 在建工程转入					—
(3) 企业合并增加					—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废					—
(2) 投资转出					—
4.期末余额	12,085,775.50	352,383.06	1,217,765.48	403,708.55	14,059,632.59
二、累计折旧					
1.期初余额	3,384,361.86	201,686.12	532,882.73	199,652.42	4,318,583.13
2.本期增加金额	292,377.24	5,104.86	59,061.72	22,198.88	378,742.70
(1) 计提	292,377.24	5,104.86	59,061.72	22,198.88	378,742.70
(2) 投资转入					—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废					—
(2) 投资转出					—
4.期末余额	3,676,739.10	206,790.98	591,944.45	221,851.30	4,697,325.83
三、账面价值					
1.期末账面价值	8,409,036.40	145,592.08	625,821.03	181,857.25	9,362,306.76
2.期初账面价值	8,701,413.64	43,960.18	684,882.75	139,538.86	9,569,795.43

注:1、公司期末固定资产无减值。

2、截止到本期末为止，公司的房屋建筑物用于向湖北银行孝感孝南支行借款的抵押物。本期期末上述用于抵押房屋建筑物的账面价值为 840.90 万元。

3、截止本期末公司无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

4、期末固定资产账面价值比期初减少 20.75 万元，主要是因为本期计提折旧所致。

(九) 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食堂、宿舍楼	6,075,995.90	—	6,075,995.90	5,486,130.30	—	5,486,130.30
1#、2#厂房	11,934,927.60	—	11,934,927.60	4,288,279.33	—	4,288,279.33
门房	161,500.00	—	161,500.00	161,500.00	—	161,500.00
围墙	34,301.00	—	34,301.00	34,301.00	—	34,301.00
综合楼	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00
道路	264,745.50	—	264,745.50	153,407.50	—	153,407.50
配电箱建安	751,480.50	—	751,480.50	—	—	—
污水调节池	1,028,750.00	—	1,028,750.00	—	—	—
合计	20,451,700.50	—	20,451,700.50	10,323,618.13	—	10,323,618.13

注：1、公司期末在建工程不存在需计提跌价准备的情况。

2、期末在建工程比期初增加 1012.81 万元，主要是因为本期东山头新厂区增加新厂房建设投入所致。

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宿舍楼	3,593,000.00	5,486,130.30	589,865.60	—	—	6,075,995.90
食堂	2,594,000.00			—	—	
1#厂房	6,400,000.00	4,288,279.33	7,646,648.27	—	—	11,934,927.60
2#厂房	7,670,000.00			—	—	
门房	200,000.00	161,500.00		—	—	161,500.00
围墙	204,000.00	34,301.00		—	—	34,301.00
道路、场地	616,000.00	153,407.50	111,338.00	—	—	264,745.50
综合楼		200,000.00		—	—	200,000.00
配电箱建安	1,100,000.00		751,480.50	—	—	751,480.50
污水调节池			1,028,750.00	—	—	1,028,750.00
合计	22,377,000.00	10,323,618.13	10,128,082.37	—	—	20,451,700.50

续

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
宿舍楼、食堂	98.21	90.00	---	---	---	自筹
1#、2#厂房	84.83	75.00	---	---	---	自筹
门房	80.75	70.00	---	---	---	自筹
围墙	16.81	15.00	---	---	---	自筹
道路、场地	42.98	40.00	---	---	---	自筹
综合楼	---	---	---	---	---	自筹
配电箱建安	68.32	65.00	---	---	---	自筹
污水调节池	---	---	---	---	---	自筹

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,288,600.00	1,288,600.00
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	1,288,600.00	1,288,600.00
二、累计摊销	---	---
1.期初余额	210,471.33	210,471.33
2.本期增加金额	---	---
(1)本期摊销计提	12,886.02	12,886.02
3.本期减少金额	---	---
(1)处置	---	---
4.期末余额	223,357.35	223,357.35
四、账面价值	---	---
1.期末账面价值	1,065,242.65	1,065,242.65
2.期初账面价值	1,078,128.67	1,078,128.67

注：1、本期无形资产摊销 12,886.02 元；

2、本期末，公司的土地使用权已用于向湖北银行孝感孝南支行的抵押，上述用于抵押的土地使用权截止至本期末的账面价值为 106.52 万元。

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产	暂时性差异金额	递延所得税资产
应收款项坏账准备影响	456,891.65	68,533.75	329,346.94	49,402.04
存货跌价准备影响	111,240.20	16,686.03	111,240.20	16,686.03
合计	568,131.85	85,219.78	440,587.14	66,088.07

注：本期对应收款项按账龄分析法及组合法计提坏账准备，与税法规定计提坏账准备金额形成的未来可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

（十二）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	---
抵押借款	11,900,000.00	7,000,000.00
保证借款	---	---
信用借款	---	---
合计	11,900,000.00	7,000,000.00

注：2015 年 9 月 1 日公司与湖北银行孝感孝南支行签订借款合同，合同编号为 C2015 借 20020921006，借款期限为 2015 年 9 月 1 日至 2016 年 9 月 1 日，借款金额为人民币 11,900,000.00 元。公司于 2015 年 9 月 21 日取得湖北银行 3,000,000.00 元短期借款，2015 年 11 月 13 日取得湖北银行 4,000,000.00 元短期借款，2016 年 1 月 20 日取得湖北银行 3,900,000.00 元短期借款，2016 年 6 月 23 日取得湖北银行 1,000,000.00 元短期借款，截止 2016 年 6 月 30 日短期借款余额为 11,900,000.00 元。上述借款的最高额抵押合同为鄂银孝（孝南）高抵 20150810012 号合同，抵押期限为 2015 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 11 日，最高抵押金额为 14,280,000.00 元人民币。该笔借款以公司位于孝南区车站工业园、房产编号为孝感市房权证字第 2015008971、2015008972、2015008973 号，面积为 6,396.58 平方米的房产做抵押，以及位于孝南区车站工业园的土地，土地编号为孝南开国用(2015)第 003 号，土地面积为 13,356.55 平方米做抵押。

（十三）应付票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	500,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	500,000.00	200,000.00

(十四) 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,442,625.11	79.23	818,318.20	58.16
1-2 年 (含 2 年)	138,990.30	7.63	554,532.32	39.41
2-3 年(含 3 年)	239,293.22	13.14	34,151.20	2.43
3 年以上	---	---	---	---
合计	1,820,908.63	100.00	1,407,001.72	100.00

注：期末应付账款比期初增加 41.39 万元，主要是因为公司为项目采购材料、安装费增加所致。

(2) 期末应付账款大额欠款情况

公司(个人)名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质及原因
宜昌兴业建筑工程有限公司	供应商	300,000.00	1 年以内	16.48	安装款
松滋市建筑工程总公司	供应商	226,350.00	1 年以内	12.43	安装款
佛山市德龙信环保设备有限公司	供应商	163,892.02	2-3 年	9.00	设备款
武汉鸿志岩土工程有限责任公司	供应商	129,790.00	1 年以内	7.13	建安款
宜昌市铭涛化工设备安装工程有限责任公司	供应商	114,480.62	1-2 年	6.29	安装款
合计		934,512.64		51.33	

(十五) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,281,847.05	100.00	602,000.00	100.00
1-2 年 (含 2 年)	—	—	—	—
合计	2,281,847.05	100.00	602,000.00	100.00

注：期末预收账款比期初增加 167.98 万元。主要是因为公司本年加大销售力度，本期合同签订预收客户款项增加所致。

(2) 期末大额预收款项情况：

公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
应城市宇阳化工科技有限公司	客户	762,000.00	1 年以内	33.39	货款
湖北绿色家园精细化工股份有限公司	客户	645,000.00	1 年以内	28.27	货款
湖北晋煤金楚化肥有限责任公司	客户	500,000.00	1 年以内	21.91	货款
罗田县环境保护局	客户	374,847.05	1 年以内	16.43	货款
合计		2,281,847.05		100.00	

(3) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
—	—	—
合计	—	—

(十六) 其他应付款
(1) 其他应付款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	12,072,684.82	82.84	2,016,000.00	35.89
1-2 年 (含 2 年)			2,500,000.00	44.52
2-3 年	2,500,000.00	17.16	1,100,000.00	19.59
合计	14,572,684.82	100.00	5,616,000.00	100.00

注：期末其他应付款比期初增加 895.67 万元，主要是因为收到财政拨款 300 万元县域经济发展调度资金及孝感市孝南区东山头办事处财政所 500 万元项目无息扶持款所致。

(2) 期末大额其他应付款情况

公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
孝感市孝南区国库集中收付中心	行政机关	3,000,000.00	1 年以内	20.59	县域经济发展调度资金
孝感市孝南区车站街财政所	行政机关	2,500,000.00	2-3 年	17.16	财政无息扶持款
		4,000,000.00	1 年以内	27.44	财政无息扶持款
孝感市孝南区东山头办事处财政所	行政机关	5,000,000.00	1 年以内	34.31	财政无息扶持款
合计		14,500,000.00		99.50	

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孝感市孝南区车站街财政所	2,500,000.00	地方政府用于无息扶持款
合计	2,500,000.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	—	1,269,598.76	1,269,598.76	—
二、离职后福利-设定提存计划	—	55,101.41	55,101.41	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	—	1324700.17	1324700.17	—

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	1,235,560.06	1,235,560.06	—
二、职工福利费	—	—	—	—

三、社会保险费	---	34,038.70	34,038.70	---
其中：医疗保险费	---	30,165.10	30,165.10	---
工伤保险费	---	2,489.94	2,489.94	---
生育保险费	---	1,383.66	1,383.66	---
四、住房公积金	---	---	---	---
五、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
六、短期带薪缺勤	---	---	---	---
七、短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	---	1,269,598.76	1,269,598.76	---

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
一、基本养老保险	---	50,132.82	50,132.82	---
二、失业保险费	---	4,968.59	4,968.59	---
三、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	55,101.41	55,101.41	---

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,981,576.55	-2,543,095.41
营业税	---	---
城市维护建设税	3,937.83	32,709.50
教育费附加	1,687.64	14,018.36
地方教育费附加	843.82	9,345.57
堤防费	---	---
个人所得税	2,816.56	2,380.50
企业所得税	---	172,149.75
其他地方税	---	---
合计	-3,972,290.70	-2,312,491.73

注：本期增值税期末为负数的原因是公司预缴 3,981,576.55 元的增值税。

(十九) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	质押和冻结数量	期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)				投资金额	持股比例 (%)

张斌	5,000,000.00	25.00	---	---	---	5,000,000.00	25.00
史艾华	6,000,000.00	30.00	---	---	---	6,000,000.00	30.00
张竹君	5,000,000.00	25.00	---	---	---	5,000,000.00	25.00
史娇蓉、秦颂等 32 位	4,000,000.00	20.00	---	---	---	4,000,000.00	20.00
合计	20,000,000.00	100.00	---	---	---	20,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,049,095.56	—	—	3,049,095.56
其他资本公积	—	—	—	—
合计	3,049,095.56	—	—	3,049,095.56

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	661,245.98	—	—	661,245.98
合计	661,245.98	—	—	661,245.98

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,849,453.46	2,764,539.51
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	5,849,453.46	2,764,539.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,475,417.09	3,427,682.17
减: 提取法定盈余公积	—	342,768.22
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	—	—
期末未分配利润	7,324,870.55	5,849,453.46

(二十三) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	6,673,596.45	3,789,524.08
其他业务收入	50,820.00	—
营业收入合计	6,724,416.45	3,789,524.08

注：1、由于本期内公司加大销售力度，合同签订并施工完成验收确认收入的环保业务项目比去年同期增加，导致营业收入比上期增加 293.49 万元，增幅为 77.45%。

2、本期公司其他业务收入是出租厂房的租金收入 5.08 万元。

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,983,595.45	1,936,349.88
其他业务成本	26,930.00	—
营业成本合计	4,010,525.45	1,936,349.88

注：1、由于本期营业收入的增加，导致营业成本随之与去年同期增加 207.42 万元。

2、本期公司其他业务成本是出租厂房收入结转的成本费用 2.69 万元。

(3) 营业收入和营业成本分项列示

项目	本期发生额			
	收入	成本	营业毛利润	毛利率(%)
主营业务	6,673,596.45	3,983,595.45	2,690,001.00	40.31
其他业务	50,820.00	26,930.00	23,890.00	47.01
合计	6,724,416.45	4,010,525.45	2,713,891.00	40.36

续

项目	上期发生额			
	收入	成本	营业毛利润	毛利率(%)
主营业务	3,789,524.08	1,936,349.88	1,853,174.20	48.90
其他业务	—	—	—	—
合计	3,789,524.08	1,936,349.88	1,853,174.20	48.90

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
罗田县九资河镇人民政府	1,444,994.00	21.49
枝江市云盘湖资产管理有限公司	1,406,600.00	20.92

枝江市紫荆投资开发有限责任公司	1,143,454.71	17.00
湖北广辰药业有限公司	973,589.74	14.48
秭归县环境保护工程建设项目管理中心	564,102.59	8.39
合计	5,532,741.04	82.28

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	135,472.63	48,840.00
城建税	12,314.70	17,824.19
堤防维护费	—	4,625.82
地方教育费附加	3,914.72	5,092.62
教育费附加	6,421.49	7,638.93
其他	—	—
合计	158,123.54	84,021.56

注：由于本期营业收入的增加，导致营业税金及附加同比上期增加 7.41 万元。

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	60,440.11	5,000.00
差旅费	19,687.00	24,615.00
汽油费	12,771.98	6,740.00
广告费	200.00	27,652.83
运费	729.00	6,012.60
维修费	1,778.57	70.00
其他	19,217.72	12,711.50
合计	114,824.38	82,801.93

注：由于本期内公司加大销售力度，增加了销售人员，销售费用中人员工资随之增加，导致本期销售费用同比上期增加 3.20 万元，同比增长了 38.67%。

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	731,706.93	512,871.05
差旅费	19,445.10	38,130.46
工资	262,204.69	311,451.91
办公费	44,498.11	27,055.68
折旧费	90,821.96	89,551.98
福利费	42,507.00	950.00
业务招待费	75,380.80	53,727.60

维修费	8,174.57	13,506.15
无形资产摊销	12,886.02	12,886.02
社保费	80,848.91	51,001.86
燃油费	17,117.62	20,173.00
中介费	78,078.70	155,440.80
其他	270,405.82	101,078.31
合计	1,734,076.23	1,387,824.82

注：本期管理费用同比上期增加了 34.63 万元，增幅为 24.95%，主要是因为公司新品研发投入加大，研发费用增加所致。

（二十七）财务费用

费用种类	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,931.01	136,973.34
减：利息收入	7,778.71	4,430.47
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	—	—
手续费支出	2,347.40	1,466.00
其他支出	600.00	420.00
合计	298,099.70	134,428.87

注：本期与上年同期比较财务费用增加了 16.37 万元，是因为报告期内公司银行借款额度比去年同期增大，所付借款利息随之增加。

（二十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	127,544.71	5,987.39
存货跌价损失	—	—
合计	127,544.71	5,987.39

注：本期资产减值损失为补提的坏帐准备，因公司应收款项帐龄增加，计提坏帐准备率随之增大，故本期资产减值损失比上年同期增加了 12.16 万元。

（二十九）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算应分享的被投资单位净损益变动金额	—	—
合计	—	—

（三十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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（详见下表：政府补助明细表）	1,390,000.00	968,000.00	1,390,000.00
其他	---	18.41	---
合计	1,390,000.00	968,018.41	1,390,000.00

注：本期营业外收入比较上年同期增加了 42.20 万元，主要是地方政府对企业环保项目专项补贴 110 万元计入当期损益所致。

(1) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
孝感市政府对企业环保集成项目补贴	1,100,000.00	---	与收益相关
企业招硕引博奖金	---	18,000.00	与收益相关
高氨氮复杂成分合成氨工业废水处理的关键技术研发和应用创新发展资金	---	750,000.00	与收益相关
孝感市企业“新三板”挂牌奖励	---	200,000.00	与收益相关
2015 年区级中小企业发展补贴资金	130,000.00	---	与收益相关
孝南区 2015 年科技进步企业奖励	50,000.00	---	与收益相关
科技局三项经费	---	---	与收益相关
区级三大工程资助资金	---	---	与收益相关
湖北省科学技术厅奖励款	80,000.00	---	与收益相关
孝感市孝南区企业奖励资金	30,000.00	---	与收益相关
人才专项支出（研发人员）	---	---	与收益相关
合计	1,390,000.00	968,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	---	---
捐赠支出	---	---
资产报废、毁损损失	---	---
赔偿金、违约金等支出	---	---

其他支出	—	—
营业外支出合计	—	—

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	214,937.06	137,950.82
递延所得税费用	-19,131.71	-898.11
合计	195,805.35	137,052.71

注：本期所得税费用较上年同期增加 5.88 万元，同比增加 42.87%，主要原因是本期公司营业收入、利润总额增加，相应计提的所得税费用随之增加。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,671,222.44	1,126,128.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,683.37	168,919.21
子公司适用不同税率的影响	—	—
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	-54,878.02	-31,866.50
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	—	—
所得税费用	195,805.35	137,052.71

(三十三) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
往来款项	8,467,605.26
政府补助	290,000.00
利息收入	7,778.71
合计	8,765,383.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
往来款项	2,286,438.00
差旅费、办公费、招待费、修理费、及研发费用等	1,593,692.62

手续费支出	2,347.40
合计	3,882,478.02

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
财政县域经济发展调度资金拨款	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	—	—
净利润	1,475,417.09	989,075.33
减：未确认投资损失	—	—
加：资产减值准备	127,544.71	5,987.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	378,742.70	364,709.63
无形资产摊销	12,886.02	12,886.02
长期待摊费用摊销	—	6,562.50
待摊费用减少（增加以“-”号填列）	—	—
预提费用增加（减少以“-”号填列）	—	—
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（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）	302,931.01	124,800.01
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）	-19,131.71	-898.11
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）	-146,585.92	-376,616.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-991,611.60	348,015.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	482,546.98	597,078.25
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,622,739.28	2,071,600.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—

融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	3,679,306.69	787,798.18
减：新增子公司的期初现金余额	—	—
减：现金的期初余额	3,227,745.72	549,542.79
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
减：受限制的货币资金	—	—
现金及现金等价物净增加额	451,560.97	238,255.39

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	—	—
其中：库存现金	47,590.20	6,040.40
可随时用于支付的银行存款	3,129,192.49	3,021,416.43
可随时用于支付的其他货币资金	502,524.00	200,288.89
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,679,306.69	3,227,745.72

(三十五) 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
固定资产	8,409,036.40	贷款抵押见本附注八注
无形资产	1,065,242.65	贷款抵押见本附注十注
合计	9,474,279.05	

(三十六) 关联方及关联交易

(1) 本企业的最终控制人情况

控制人名称	史艾华、张斌
关联关系	控股股东
对本公司的持股比例	55%
对本公司的表决权比例	55%
本公司最终控制方	史艾华、张斌

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	与公司的关系	持公司股权比例
张竹君	董事	25%
史翔忆	董事	0.75%

李孟	董事	—
陈维立	监事会主席	0.50%
吴道森	监事	0.25%
徐仁成	监事	0.25%
刘文	副总经理	0.25%
王建菊	财务总监	—
史娇蓉	董事会秘书	1%

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联方交易金额
—	—	—

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	款项性质
应收账款	湖北中碧创业服务有限责任公司	1,223,698.81	4,000,000.00	销售货款
其他应收款	史艾华	—	—	
其他应收款	张斌	—	—	
其他应收款	史娇蓉	—	—	
其他应收款	贺程	34,040.00	—	职工备用金
其他应收款	蔡雪军	24,090.00	—	职工备用金
其他应收款	刘文	29,500.00	—	职工备用金
其他应收款	吴道森	—	—	
合计		1,311,328.81	4,000,000.00	

注：2015年湖北中碧环保科技股份有限公司向湖北中碧创业服务有限责任公司销售污水处理设备，期末中碧环保应收中碧创业服务有限责任公司400万元的设备款。2016年1-6月公司收到中碧创服设备款277.63万元，截止2016年6月30日应收帐款余额为122.37万元。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联方交易定价
—	—	—

(三十七) 重大投资收益

截止资产负债表日，公司无重大投资收益。

(三十八) 或有事项及承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项及承诺事项。

(三十九) 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(四十) 其他需要说明的重大事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他需要说明的重大事项。

(四十一) 补充资料

(1) 报告期内非经常性损益情况

项目	本期数
(一) 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；	——
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；	——
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	1,390,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	——
(五) 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；	——
(六) 非货币性资产交换损益；	——
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	——
(八) 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；	——
(九) 债务重组损益；	——
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	——
(十一) 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；	——
(十二) 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；	——
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	——
(十四) 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；	——

(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	——
(十六) 对外委托贷款取得的损益;	——
(十七) 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;	——
(十八) 受托经营取得的托管费收入;	——
(十九) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	——
(二十) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;	——
(二十一) 所得税的影响数;	-208,500.00
合计	1,181,500.00

(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	4.87	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	0.97	0.01	0.01

(四十二) 报表项目变动情况说明

(1) **货币资金**: 期末货币资金比期初增加 45.16 万元, 增幅为 13.99%。主要是因为本期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加及收到湖北银行短期借款所致。

(2) **应收票据**: 期末应收票据比期初增加 52.74 万元, 增幅为 28.62%, 主要是因为本期内公司收到承兑汇票回款增加所致。报告期内公司收到承兑汇票金额为 262.63 万元, 已背书转让的应收票据金额为 114.30 万元, 到期托收的金额为 95.59 万元。

(3) **预付款项**: 期末预付帐款比期初增加 358.90 万元, 增幅为 204.46%, 主要是公司本期内销售规模的增大, 为生产经营预付的材料、设备款随之增加所致。同时, 由于新厂区在建工程投入的增加, 预付的工程款也随之增大。

(4) **其他应收款**: 期末其他应收账款比期初增加 127.69 万元, 增幅为 515.09%, 主要是因为本期内公司加强了销售力度, 签订的环保项目合同规模及数量同时增大, 随之支付的项目保证金也相应增加所致。

(5) **存货**: 期末存货比期初增加 14.66 万元, 增幅为 12.15%, 主要是因为公司为生产备材料增加所致。

(6) **其他流动资产**：期末其他流动资产 25.14 万元为公司预缴的企业所得税。期初公司无其他流动资产。

(7) **在建工程**：期末在建工程比期初增加 1012.81 万元，增幅为 98.11%，主要是因为本期东山头新厂区增加新厂房建设投入所致。其中，在建的 1#、2#厂房本期内增加 764.66 万元。

(8) **递延所得税资产**：本期因公司应收款项帐龄增加，计提坏帐准备率随之增大，故本期比年初补充计提了 12.75 万元的坏帐准备。导致递延所得税资产增加了 1.91 万元，增幅为 28.95%。

(9) **短期借款**：根据 2015 年 9 月 1 日公司与湖北银行孝感孝南支行签订的 1190 万元借款合同，本期内公司共收到湖北银行短期借款 490 万元，短期借款余额比年初的 700 万元增加 70%，截止 6 月 30 日公司短期借款余额为 1190 万元。

(10) **应付账款**：期末应付账款比期初增加 41.39 万元，增幅为 29.42%，主要是因为本期内公司生产经营规模的增大及在建新厂房投入的增加，导致公司为生产经营采购材料及在建工程应付款项增加。

(11) **预收款项**：期末预收账款比期初增加 167.98 万元，增幅为 279.04%。主要是因为公司本年加大销售力度，本期合同签订后预收客户款项增加所致。截止 6 月 30 日，公司签订合同后预收的主客户款项有：应城市宇阳化工科技有限公司 76.20 万元、湖北绿色家园精细化工股份有限公司 64.50 万元、湖北晋煤金楚化肥有限责任公司 50.00 万元。

(12) **其他应付款**：期末其他应付款比期初增加 895.67 万元，增幅为 159.49%，主要是因为公司在本期内收到财政拨款 300 万元县域经济发展调度资金及孝感市孝南区东山头办事处财政所 500 万元项目无息扶持款所致。

(13) **营业收入**：本期内，由于公司顺应国内环保项目水处理行业的发展趋势，加强了环保项目水处理业务的开拓，加大销售力度，销售情况良好，合同签订并施工完成验收确认收入的环保业务项目比去年同期增加，导致营业收入比上期增加 293.49 万元，增幅为 77.45%。

(14) **营业成本**：由于本期营业收入的增加，导致营业成本较去年同期增加 207.42 万元，增幅为 107.12%，同时由于本期内公司完成的项目规模增大，较去年同期的项目完成工期相对延长，致使项目人工费用增加，也导致了本期营业成本相对增大。

(15) **营业税金及附加**：由于本期营业收入的增加，导致营业税金及附加同比上期增加 7.41 万元，增幅为 88.19%。

(16) **销售费用**：由于本期内公司加大销售力度，增加了销售人员，销售费用中人员工资随之增加，导致本期销售费用同比上期增加 3.20 万元，同比增长了 38.67%。

(17) **管理费用**：本期管理费用同比上期增加了 34.63 万元，增幅为 24.95%，主要是因为本期内公司新品研发投入加大，研发费用增加所致。

(18) **财务费用**：本期与上年同期比较财务费用增加了 16.37 万元，增幅为 121.75%，是因为报告期内公司收到的湖北银行借款额度比去年同期增大，所付借款利息随之增加。

(19) **资产减值损失**：本期资产减值损失为补提的坏帐准备，因公司应收款项帐龄增加，计提坏帐准备率随之增大，本期公司为应收款项补提的坏帐准备达 12.75 万元，导致本期内公司资产减值损失比上年同期增加了 12.16 万元，增幅为 2030.22%。

(20) **营业外收入**：本期营业外收入比较上年同期增加了 42.20 万元，增幅为 43.59%，主要是本期内地方政府对企业环保项目专项补贴 110 万元计入当期损益所致。

(21) **所得税费用**：本期所得税费用较上年同期增加 5.88 万元，同比增加 42.87%，主要原因是本期公司营业收入、利润总额增加，相应计提的所得税费用随之增加。

(22) **净利润**：本期公司净利润较上年同期增加 48.63 万元，增幅为 49.17%。主要是由于本期内公司加大销售力度，合同签订并施工完成验收确认收入的环保业务项目比去年同期增加，同时营业外收入中地方政府对企业环保项目专项补贴的增加也导致了本期公司利润的增加。

(23) **经营性活动产生的现金流量净额**：报告期内公司经营性活动产生的现金流量净额为 162.27 万元，较上年同期减少 44.89 万元，减幅为 21.67%，主要是因为本期内公司环保业务项目的增加，为之付出的购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(24) **投资活动产生的现金流量净额**：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 -876.82 万元，较上年同期减少 705.97 万元，减幅为 413.20%，主要是因为本期内公司加大东山头新厂区在建工程投入，东山头新厂区厂房建设支付的现金增加所致。本期内公司现金支付购建新厂区厂房的固定资产金额达 876.82 万元。

(25) **筹资活动产生的现金流量净额**：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 759.71 万元，较上年同期增加 772.19 万元，增幅为 6187.39%，主要是因为本期内公司收到了湖北银行短期借款 490 万元，以及孝南财政拨付的县域经济发展调度资金 300 万元所致。本期内公司收到的筹资活动现金达 790 万元。

湖北中碧环保科技股份有限公司
二〇一六年八月二十六日