



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

2017

公司半年度大事记



2017年5月11日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201721200018

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 2017 年半年度报告 |
| | 2. 第一届董事会第十次会议决议 |
| | 3. 第一届监事会第七次会议决议 |

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 Betrust 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 | 无 |

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 | d187551166@163.com |
| 公司网址 | www.be-trust.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 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 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 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 | 金属表面处理化学品和涂装处理化学品的研发、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 | 10 |
| 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 | 3,813,914.41 | 1,745,655.87 | 118.48% |
| 毛利率 | 35.30% | 33.10% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -435,303.23 | 669,893.97 | -164.98% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,397,414.16 | -744,516.12 | 87.69% |
| 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） | -4.01% | 13.22% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -12.89% | -14.69% | - |
| 基本每股收益（元/股） | -0.04 | 0.07 | -157.14% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|----------------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 15,996,192.22 | 14,505,337.61 | 10.28% |
| 负债总计 | 5,369,563.83 | 3,443,405.99 | 55.94% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 10,626,628.39 | 11,061,931.62 | -3.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.06 | 1.11 | -4.50% |
| 资产负债率（母公司） | 33.55% | 22.13% | - |
| 资产负债率（合并） | 33.57% | 23.74% | - |
| 流动比率 | 2.37% | 1.53% | - |
| 利息保障倍数 | 2.16 | 3.20 | - |

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 | -618,532.65 | -425,849.10 | - |
| 应收账款周转率 | 1.67 | 1.06 | - |
| 存货周转率 | 12.43 | 3.63 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | 10.28% | 5.64% | - |
| 营业收入增长率 | 118.48% | -24.13% | - |
| 净利润增长率 | -164.98% | 893.82% | - |

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于环境友好型金属表面处理化学品和涂装处理化学品的研发、生产和销售为一体的国家级高新技术企业。按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，属于化学原料和化学制品制造业（C26）。报告期内公司拥有专利技术 10 项，其中发明专利 5 项、实用新型专利 5 项；公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证及职业健康安全管理体系认证。

公司主要产品包括车辆专用涂装处理、船舶重工专用涂装处理、精密设备专用涂装处理和轻工设备专用涂装处理等产品。

公司通过：供应“以产定需”、业务“以销定产”、盈利“以定制化产品、技术服务、技术加盟”等商业模式。公司树立节能环保的经营和战略理念，充分发挥技术优势，合理配置有效资源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

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处理化学品、船舶重工专用涂装处理化学品、精密设备专用涂前处理化学品和轻工设备专用涂装处理化学品等产品。

一、报告期内财务状况及经营成果情况

公司 2017 年 6 月末总资产为 15,996,192.22 元，比 2017 年初总资产增加了 1,490,854.61 元，增长了 10.28%；主要是因为报告期内公司加大了固定资产的投入以及应收账款期末余额增加所致。

公司 2017 年 1-6 月实现营业收入 3,813,914.41 元，比上年同期增长了 118.48%，主要是公司订单量大幅上升；报告期内毛利率为 35.30%，2017 年 1-6 月营业成本 2,467,633.42 元，比上年同期增加 111.31%，主要是营业收入大幅增加所致；2017 年 1-6 月税金及附加 25,861.10 元，比上年同期增加 248.43%，主要有两个原因：一是全面营改增后房产税、土地使用税、印花税等计入；二是报告期内营业收入增加；公司 2017 年 1-6 月期间费用合计：1,209,627.41 元，比上年同期减少 18.88%，主要有三方面原因：一是办公费减少，二是研发支出减少，三是咨询费减少，减少幅度分别为 21.50%、19.90%、60.74%。

2017 年 1-6 月公司营业收入全部为主营业务收入，比例达 100%。

报告期末公司经营活动产生的现金流量净额为-618,532.65 元，系部分订单未到回款期；公司已做出了应对措施：利用银行流动资金贷款作为经营活动现金流量的补充。

行业市场分析

国际：

金属表面处理行业和涂装行业需求的化学产品，目前仍然以德国、日本和美国为代表，引领技术前沿。国际市场需求稳定增长，尤其是涂装处理产品需求增长速度更为明显。随着制造业的发展，对产品的涂装质量越来越重视，涂装技术水平不断提高，与其配套的化学品需要不断进行技术创新，以满足不断提升的市场需求。

国内：

我国是制造业大国，航空、船舶、汽车、高铁等行业迅猛发展，尤其随着“一带一路”的不断推进，金属表面处理和涂装处理产品的市场需求加大，行业发展也日趋成熟；随着国家对节能减排的重视，环保型化学产品的市场前景十分广阔。

三、风险与价值

1、税收政策风险

公司 2017 年 5 月 11 日取得高新技术企业证书，编号：GR201721200018，有效期为 2017 年 5 月 11 日至 2020 年 5 月 10 日。依据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年）规定，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；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；公司可能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，不断加大研发投入，提升产品技术含量，最大程度减少税收政策波动对公司业绩的影响。

2、应收账款风险

公司报告期末应收账款余额 3,181,964.78 元，且为 1 年期以内；假如应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司现金流入、生产经营和经营业绩将产生不利影响。应收账款客户主要是大型国有企业，与公司长期合作，从未发生过应收账款未回收情况。

应对措施：

（1）加强客户资信管理，预测客户未来发展及存在的风险，对基本信用风险做出大致的判断。

（2）财务部定期向客户发送对账函，确保应收账款在法律手续方面的所属效力。

3、客户集中风险

报告期内公司对前五大客户累计营业收入为 3,561,533.61 元，占当期收入总额的比重为 93.38%。存在客户集中度较高风险。如果上述主要客户大幅减少尤其是中车大连机车车辆有限公司单一大客户的销售收入占比较高，如果未来中车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：

（1）公司已密切关注客户集中的风险，目前通过招标成为大型国有企业合格供应商和指定配套的生产企业，公司销售渠道稳定，不断提高企业整体盈利水平。

（2）从长远发展角度考虑，公司以中车公司为出发点，重点为中车企业配套零部件涂装等，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程度较高而产生的风险。

4、房产及土地使用权抵押风险

报告期内由于公司向银行借款，房产、土地使用权等资产均已抵押。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。资产流失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长、短期负债的风险，拟通过增加产品多元化、拓宽市场领域、提高销售规模来增加盈利；同时拓宽融资渠道、增加股权融资的比例、改善财务结构、加速流动性，以有效防范偿债风险。

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，随着行业的发展，业内人才竞争必然日趋激烈。保持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才，是公司维持市场地位且持续发展的关键所在。虽然公司已采取多项措施确保核心技术人员稳定及核心技术不被泄密，但基于行业特点以及其他不确定因素，公司仍然存在技术泄密或核心技术人员流失的风险。

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。

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 | 1 |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | 2 |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | 3 |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | 4 |
| 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 | 5 |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | 6 |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | 7 |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | 8 |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | 9 |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 否 | 10 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 11 |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | 12 |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | 13 |

二、重要事项详情

(一) 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 | 1,890,533.71 | 11.82% | 兴业银行股份有限公司大连分行流动资金贷款抵押 |
| 机器设备 | 抵押 | 2,297,480.96 | 14.36% | 大连开发区鑫汇村镇银行流动资金贷款抵押 |
| 累计值 | - | 4,188,014.67 | 26.18% | - |

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 | 2,575,000 | 25.75% | 0 | 2,575,000 | 25.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,375,000 | 23.75% | 0 | 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 | 7,425,000 | 74.25% | 0 | 7,425,000 | 74.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,125,000 | 71.25% | 0 | 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 | - | 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，任中国北车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股份有限公司执行董事、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”。

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 | 46 | 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 | 58 | 大专 | 2015年1月18日 -2018年1月17日 | 是 |
| 唐洪林 | 董事 | 男 | 44 | 本科 | 2015年5月31日 -2018年5月30日 | 是 |
| 谭清 | 董事 | 女 | 28 | 本科 | 2015年1月18日 -2018年1月17日 | 是 |
| 唐琳 | 董事 | 女 | 54 | 大专 | 2015年1月18日 -2018年1月17日 | 是 |
| 周维国 | 监事 | 男 | 54 | 大专 | 2015年1月18日 -2018年1月17日 | 否 |
| 邓春阳 | 监事 | 男 | 35 | 本科 | 2015年1月18日 -2018年1月17日 | 是 |
| 牛科光 | 监事 | 男 | 36 | 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 | - | 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 | | 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 | 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 |
| 审计意见 | - |
| 审计报告编号 | - |
| 审计机构名称 | 无 |
| 审计机构地址 | - |
| 审计报告日期 | - |
| 注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所是否变更 | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文： | - |

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 1 | 1,318,691.88 | 1,851,539.64 |
| 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 | 2 | - | 100,000.00 |
| 应收账款 | 3 | 3,189,591.54 | 1,379,530.99 |
| 预付款项 | 4 | 67,949.11 | 15,735.53 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 5 | 6,692.43 | 6,715.23 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 6 | 109,171.34 | 287,750.20 |

| | | | |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 4,692,096.30 | 3,641,271.59 |
| 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 | 7 | 5,738,401.00 | 4,481,651.47 |
| 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 | 8 | 4,230,769.24 | 4,442,307.70 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 9 | 434,407.25 | 515,826.23 |
| 递延所得税资产 | 10 | 900,518.43 | 1,424,280.62 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 11,304,095.92 | 10,864,066.02 |
| 资产总计 | - | 15,996,192.22 | 14,505,337.61 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 11 | 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 | 12 | 101,675.00 | 226,767.50 |
| 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 | 13 | - | 64.00 |
| 应交税费 | 14 | -117,750.78 | 86,113.20 |
| 应付利息 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|----|---------------|---------------|
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 15 | - | 70,000.00 |
| 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 | - | 1,983,924.22 | 2,382,944.70 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | 17 | 2,000,000.00 | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | 18 | 395,500.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 16 | 990,139.61 | 1,060,461.29 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 3,385,639.61 | 1,060,461.29 |
| 负债合计 | - | 5,369,563.83 | 3,443,405.99 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 19 | 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 | 20 | 393,831.36 | 393,831.36 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 21 | 160,214.02 | 160,214.02 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 22 | 72,583.01 | 507,886.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 10,626,628.39 | 11,061,931.62 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 10,626,628.39 | 11,061,931.62 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 15,996,192.22 | 14,505,337.61 |

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) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 1,178,040.48 | 1,793,308.16 |
| 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 | - | - | 100,000.00 |
| 应收账款 | 1 | 3,189,591.54 | 1,150,020.02 |
| 预付款项 | - | 67,949.11 | 15,735.53 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 2 | 156,692.43 | 6,715.23 |
| 存货 | - | 109,171.34 | 287,750.20 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 4,701,444.90 | 3,353,529.14 |
| 非流动资产： | - | | |
| 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 | - | 5,738,401.00 | 4,481,651.47 |
| 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 | - | 4,230,769.24 | 4,442,307.70 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 434,407.25 | 515,826.23 |
| 递延所得税资产 | - | 900,518.43 | 1,421,260.74 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 11,304,095.92 | 10,861,046.14 |
| 资产总计 | - | 16,005,540.82 | 14,214,575.28 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | - | 101,675.00 | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | - | -117,012.59 | 84,652.05 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | - | - |
| 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 | - | 1,984,662.41 | 2,084,652.05 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | 2,000,000.00 | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | 395,500.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 990,139.61 | 1,060,461.29 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 3,385,639.61 | 1,060,461.29 |
| 负债合计 | - | 5,370,302.02 | 3,145,113.34 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 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 | - | 393,831.36 | 393,831.36 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 160,214.02 | 16,214.02 |
| 未分配利润 | - | 81,193.42 | 515,416.56 |
| 所有者权益合计 | - | 10,635,238.80 | 11,069,461.94 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 16,005,540.82 | 14,214,575.28 |

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) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | - | 3,813,914.41 | 1,745,655.87 |
| 其中：营业收入 | 23 | 3,813,914.41 | 1,745,655.87 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 3,797,917.22 | 2,740,720.24 |
| 其中：营业成本 | 23 | 2,467,633.42 | 1,167,761.01 |
| 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 | - | - | - |
| 税金及附加 | 24 | 25,861.10 | 7,422.13 |
| 销售费用 | 25 | 93,084.63 | 63,427.18 |
| 管理费用 | 26 | 1,039,114.30 | 1,364,738.10 |
| 财务费用 | 27 | 77,428.48 | 63,042.11 |
| 资产减值损失 | 28 | 94,795.29 | 74,329.71 |
| 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） | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 15,997.19 | -995,064.37 |
| 加：营业外收入 | 29 | 72,461.77 | 1,670,321.68 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 30 | - | 5,363.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 5,363.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 88,458.96 | 669,893.97 |
| 减：所得税费用 | 31 | 523,762.19 | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -435,303.23 | 669,893.97 |
| 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 | - | -435,303.23 | 669,893.97 |
| 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 | - | -435,303.23 | 669,893.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -435,303.23 | 669,893.97 |
| 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 | - | -0.04 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益 | - | -0.04 | 0.07 |

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

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 3 | 3,233,741.35 | 1,745,655.87 |
| 减：营业成本 | 3 | 1,911,793.66 | 1,167,761.01 |
| 税金及附加 | - | 25,023.89 | 7,422.13 |
| 销售费用 | - | 62,584.63 | 63,427.18 |
| 管理费用 | - | 1,036,554.30 | 1,364,738.10 |
| 财务费用 | - | 76,852.65 | 63,042.11 |
| 资产减值损失 | - | 106,874.82 | 74,329.71 |
| 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 | - | - | - |
| 其他收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 14,057.40 | -995,064.37 |
| 加：营业外收入 | - | 72,461.77 | 1,670,321.68 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | - | 5,363.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 5,363.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 86,519.17 | 669,893.97 |
| 减：所得税费用 | - | 520,742.31 | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -434,223.14 | 669,893.97 |
| 五、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 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -434,223.14 | 669,893.97 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

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

(五) 合并现金流量表

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 | - | 2,376,492.64 | 458,630.13 |
| 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 | 32 | 1,261,621.46 | 2,178,793.39 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 3,638,114.10 | 2,637,423.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 2,466,350.64 | 1,110,302.19 |
| 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 | - | 428,904.47 | 394,073.57 |
| 支付的各项税费 | - | 243,556.84 | 77,617.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 32 | 1,117,834.80 | 1,481,279.12 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 4,256,646.75 | 3,063,272.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -618,532.65 | -425,849.10 |
| 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 | - | - | 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 5,250.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,838,178.46 | 45,203.42 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|--------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,838,178.46 | 45,203.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,838,178.46 | -39,953.42 |
| 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 | - | 2,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 2,000,000.00 | - |
| 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 | - | 76,136.65 | 61,927.09 |
| 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 | - | 76,136.65 | 61,927.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 1,923,863.35 | -61,927.09 |
| 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 | - | -532,847.76 | -527,729.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 1,851,539.64 | 1,211,591.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,318,691.88 | 683,861.71 |

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

(六) 母公司现金流量表

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 | - | 1,468,179.19 | 458,630.13 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 893,170.62 | 2,178,793.39 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 2,361,349.81 | 2,637,423.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,683,753.38 | 1,110,302.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 395,830.47 | 394,073.57 |
| 支付的各项税费 | - | 235,489.59 | 77,617.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 747,228.94 | 1,481,279.12 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 3,062,302.38 | 3,063,272.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -700,952.57 | -425,849.10 |
| 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 | - | - | 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 5,250.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,838,178.46 | 45,203.42 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,838,178.46 | 45,203.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,838,178.46 | -39,953.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 2,000,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 2,000,000.00 | - |
| 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 | - | 76,136.65 | 61,927.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 76,136.65 | 61,927.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 1,923,863.35 | -61,927.09 |
| 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 | - | -615,267.68 | -527,729.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 1,793,308.16 | 1,211,591.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,178,040.48 | 683,861.71 |

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 | 是 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 否 |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情：

公司 2016 年 11 月 17 日新设成立全资子公司大连碧城环保新材料有限公司，注册资本 500 万元。本期公司将大连碧城环保新材料有限公司的财务报表纳入合并范围

二、报表项目注释

-

大连碧城环保科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

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日成立,注册资本为1,000万元,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,公司统一社会信用代码证:91210200674059404M,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;涂料制造;涂装工程、环保工程设计与施工;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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于化学原料和化学制品制造业。主要业务为涂装处理化学品的研发、生产和销售,主要包括车辆专用涂装处理化学品、船舶重工专用涂装处理化学品、精密设备专用涂装处理化学品、轻工设备专用涂装处理化学品等产品。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月9日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化,增加1户。

具体包括:

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 大连碧城环保新材料有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100.00 | 100.00 |

公司 2016 年 11 月 17 日新设成立全资子公司大连碧城环保新材料有限公司，注册资本 500 万元。

三、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12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和期中，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，即每年自1月1日起至6月30日止；本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

(1)个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2)合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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算，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投资收益。

（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，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六)、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。

(七)、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

金融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。

（八）、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 |
| 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。 |

(九)、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。

(十)、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。

(十一)、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。

(十二)、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。

(十三)、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。

(十四)、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。

(十五)、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。

(十六)、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。

(十七)、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。

(十八)、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。

(十九)、重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、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%、6% |
| 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% |

六、合并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 | 91,214.83 | 7,829.74 |
| 银行存款 | 1,227,477.05 | 1,843,709.90 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,318,691.88 | 1,851,539.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

(1)截止 2017 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)期末数较期初数减少 532,847.76 元，主要系增加应收账款和固定资产所致。

2、应收票据

(1)应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 100,000.00 |

(2)期末公司无已质押的应收票据。

(3)期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4)期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5)期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 3,357,464.78 | 100.00 | 167,873.24 | 5.00 | 3,189,591.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 3,357,464.78 | 100.00 | 167,873.24 | 5.00 | 3,189,591.54 |

(接上表)

| 类别 | 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 | 1,452,607.74 | 100.00 | 73,076.75 | 5.03 | 1,379,530.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,452,607.74 | 100.00 | 73,076.75 | 5.03 | 1,379,530.99 |

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 | 3,357,464.78 | 167,873.24 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 合计 | 3,357,464.78 | 167,873.24 | 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 | 1,443,680.50 | 72,184.03 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,927.24 | 892.72 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 合计 | 1,452,607.74 | 73,076.75 | |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,796.49 元；无转回坏账准备情况。

(3)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4)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。

(5)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 |
|----------------|--------------|---------------|------------|
| 中车大连机车车辆有限公司 | 3,093,040.00 | 92.12 | 154,652.00 |
| 大连开成钢管有限公司 | 81,079.00 | 2.41 | 4,053.95 |
| 中车大连机车研究所有限公司 | 54,901.64 | 1.64 | 2,745.08 |
| 大连博森金属表面处理有限公司 | 54,000.00 | 1.61 | 2,700.00 |
| 大连金州热镀锌有限公司 | 31,750.00 | 0.95 | 1,587.50 |
| 合计 | 3,314,770.64 | 98.73 | 165,738.53 |

(6)期末无应收关联方账款情况。

(7)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。

(8)期末数较期初数增加 1,810,060.55 元，增长比例为 131.21%，主要系客户结算期延长所致。

4、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 | 67,949.11 | 100.00 | 15,735.53 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 67,949.11 | 100.00 | 15,735.53 | 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 |
|---------------------|-----------|----------------|--------|---------|
| 大连经济技术开发区光伸物业服务有限公司 | 52,000.00 | 76.53 | 2017 年 | 预付场地租赁费 |
| 国网辽宁省电力有限公司大连市供电公司 | 9,476.53 | 13.95 | 2017 年 | 预付电费 |
| 中国联合网络通信有限公司大连市分公司 | 6,142.58 | 9.04 | 2017 年 | 预付通信费 |
| 大连航天金穗科技有限公司 | 330.00 | 0.48 | 2017 年 | 预付服务费 |
| 合计 | 67,949.11 | 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。

(5)期末数较期初数增加 52,213.58 元，增加比例为 331.82%，主要系增加预付场地租赁费所致。

5、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------|--------|--------|-------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 7,044.66 | 100.00 | 352.23 | 5.00 | 6,692.43 |
| 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 | 7,044.66 | 100.00 | 352.23 | 5.00 | 6,692.43 |

(接上表)

| 类别 | 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 | 7,068.66 | 100.00 | 353.43 | 5.00 | 6,715.23 |
| 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 | 7,068.66 | 100.00 | 353.43 | 5.00 | 6,715.23 |

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 | 7,044.66 | 352.23 | 5.00 | 7,068.66 | 353.43 | 5.00 |
| 合计 | 7,044.66 | 352.23 | 5.00 | 7,068.66 | 353.43 | 5.00 |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1.20 元。

(3)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4)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 | 7,044.66 | 7,068.66 |
| 合计 | 7,044.66 | 7,068.66 |

(5)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。

(6)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 | 4,193.14 | 1 年以内 | 5.00 | 209.66 |
| 社保 | 社保 | 2,851.52 | 1 年以内 | 5.00 | 142.57 |
| 合计 | | 7,044.66 | | | 352.23 |

(7)期末其他应收款中无应收关联方款项。

(8)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。

6、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 | 109,171.34 | | 109,171.34 |
| 合计 | 109,171.34 | | 109,171.34 |

(接上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 287,750.20 | | 287,750.20 |
| 合计 | 287,750.20 | | 287,750.20 |

(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。

7、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 | 3,066,240.12 | 244,829.24 | 479,880.22 | 138,073.33 | 6,587,845.12 |
| 2.本期增加金额 | | 797,087.20 | 766,025.70 | 4,134.50 | | 1,567,247.40 |
| (1)购置 | | 797,087.20 | 766,025.70 | 4,134.50 | | 1,567,247.40 |
| (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)其他转出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,658,822.21 | 3,863,327.32 | 1,010,854.94 | 484,014.72 | 138,073.33 | 8,155,092.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 705,141.74 | 1,043,353.99 | 188,867.70 | 131,087.82 | 37,742.40 | 2,106,193.65 |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2.本期增加金额 | 63,147.00 | 158,333.12 | 12,159.18 | 65,926.63 | 10,931.94 | 310,497.87 |
| (1)计提 | 63,147.00 | 158,333.12 | 12,159.18 | 65,926.63 | 10,931.94 | 310,497.87 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | | |
| (2)其他转出 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 768,288.74 | 1,201,687.11 | 201,026.88 | 197,014.45 | 48,674.34 | 2,416,691.52 |
| 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 | 1,890,533.47 | 2,661,640.21 | 809,828.06 | 287,000.27 | 89,398.99 | 5,738,401.00 |
| 2.期初账面价值 | 1,953,680.47 | 2,022,886.13 | 55,961.54 | 348,792.40 | 100,330.93 | 4,481,651.47 |

(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、11，五、17。

8、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 | 2,945,067.30 | 2,945,067.30 |
| 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 | 3,156,605.76 | 3,156,605.76 |
| 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 | 4,230,769.24 | 4,230,769.24 |
| 2.期初账面价值 | 4,442,307.70 | 4,442,307.70 |

9、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 | 411,356.26 | | 55,810.74 | | 355,545.52 |
| 临建轻体房 | 104,469.97 | | 25,608.24 | | 78,861.73 |
| 开办费 | | | | | |
| 合计 | 515,826.23 | | 81,418.98 | | 434,407.25 |

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,846,850.47 | 427,027.57 | 2,752,055.18 | 688,013.79 |
| 资产摊销 | 3,156,605.76 | 473,490.86 | 2,945,067.30 | 736,266.83 |

(2)期末数转期初数减少 523,762.19，主要系本期抵销前期的递延所得税资产所致。

11、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 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 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经济技术开发区铁山东路 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“九、关联方及关联交易”。

12、应付账款

(1)应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付材料款 | 101,675.00 | 226,767.50 |
| 合计 | 101,675.00 | 226,767.50 |

(2)期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3)期末数较期初数减少 125,092.50 元, 主要系结算货款所致。

13、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 | 64.00 | 381,524.91 | 381,588.91 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 30,905.76 | 30,905.76 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 64.00 | 412,430.67 | 412,494.67 | |

(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 | | 294,535.25 | 294,535.25 | |
| 2.职工福利费 | | 21,872.86 | 21,872.86 | |
| 3.社会保险费 | | 18,042.30 | 18,042.30 | |

| | | | |
|---------------|-------|------------|------------|
| 其中：医疗保险费 | | 13,364.64 | 13,364.64 |
| 工伤保险费 | | 2,672.94 | 2,672.94 |
| 生育保险费 | | 2,004.72 | 2,004.72 |
| 4.住房公积金 | | 32,347.08 | 32,347.08 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 64.00 | 14,727.42 | 14,791.42 |
| 6.短期带薪缺勤 | | | |
| 7.短期利润分享计划 | | | |
| 合计 | 64.00 | 381,524.91 | 381,588.91 |

(3)设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 30,070.44 | 30,070.44 | |
| 2、失业保险费 | | 835.32 | 835.32 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 30,905.76 | 30,905.76 | |

14、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------|-----------|
| 增值税 | -68,509.82 | 58,734.18 |
| 企业所得税 | -55,397.25 | 13,503.99 |
| 个人所得税 | 819.15 | 4,433.93 |
| 城市维护建设税 | 2,887.03 | 5,246.07 |
| 教育费附加 | 1,237.30 | 2,248.32 |
| 地方教育费附加 | 824.87 | 1,498.87 |
| 印花税 | 387.94 | 447.84 |
| 合计 | -117,750.78 | 86,113.20 |

(1)期末数较期初数减少 203,863.98 元，主要依据（财税[2016]36 号）文，财政部制订的《增值税会计处理规定》而产生的待抵扣进项税额。

15、其他应付款

(1)按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|-----------|
| 往来及垫付款 | | |
| 保证金及借款 | | 70,000.00 |
| 合计 | | 70,000.00 |

(2)期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3)期末数较期初数减少 70,000.00 元，主要系还款所致。

16、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 | 1,060,461.29 | | 70,321.68 | 990,139.61 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,060,461.29 | | 70,321.68 | 990,139.61 | |

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 | 46,666.67 | | 3,799.98 | | 42,866.69 | 与资产相关 |
| 科技部创新基金资助费 | 170,833.33 | | 14,012.52 | | 156,820.81 | 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 | 318,050.00 | | 22,786.44 | | 295,263.56 | 与资产相关 |
| 环保型磷化液及添加剂技术研发中心 | 82,483.33 | | 4,654.98 | | 77,828.35 | 与资产相关 |
| 报废磷化液的环保再生添加剂 | 442,427.96 | | 25,067.76 | | 417,360.20 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,060,461.29 | | 70,321.68 | | 990,139.61 | |

17、长期借款

(1)长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 2,000,000.00 | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

抵押借款为公司以机器设备，向大连开发区鑫汇村镇银行抵押借款 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长期借款情况。

(3)关联方提供担保情况见附注“九、关联方及关联交易”。

18、长期应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|------------|------|------------|------|
| 融资租赁 | | 395,500.00 | | 395,500.00 | 按揭购车 |
| 合计 | | 395,500.00 | | 395,500.00 | |

19、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 |

20、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 |

21、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 160,214.02 | | | 160,214.02 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 160,214.02 | | | 160,214.02 |

22、未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 507,886.24 | -926,509.60 |
| 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 | 507,886.24 | -926,509.60 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|-------------|--------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -435,303.23 | 1,594,609.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 160,214.02 |
| 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 | 72,583.01 | 507,886.24 |

23、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 | 3,813,914.41 | 2,467,633.42 | 1,745,655.87 | 1,167,761.01 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 3,813,914.41 | 2,467,633.42 | 1,745,655.87 | 1,167,761.01 |

24、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 | 6,998.16 | 4,329.58 | 应纳流转税 7% |
| 教育费附加 | 2,999.21 | 1,855.53 | 应纳流转税 3% |
| 地方教育费附加 | 1,999.47 | 1,237.02 | 应纳流转税 2% |
| 房产税 | 11,167.08 | | |
| 土地使用税 | 1,284.48 | | |
| 印花税 | 1,412.70 | | |
| 合计 | 25,861.10 | 7,422.13 | |

(1)本期税金及附加比上期增加 248.43%，主要系依据增值税会计处理规定(财会[2016]22 号)经营发生的房产税、土地使用税和印花税列报所致。

25、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-----------|
| 职工薪酬 | 72,182.49 | 38,000.00 |
| 运杂费 | 15,000.00 | 20,000.00 |

| | | |
|-----|-----------|-----------|
| 折旧费 | 5,902.14 | 3,166.68 |
| 展会费 | | |
| 差旅费 | | 2,260.50 |
| 其他 | | |
| 合计 | 93,084.63 | 63,427.18 |

26、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 办公费 | 48,960.59 | 62,370.22 |
| 职工薪酬 | 128,894.86 | 158,210.24 |
| 车辆费 | 37,946.75 | 25,731.72 |
| 差旅费 | 20,138.54 | 18,880.50 |
| 研发费 | 305,426.45 | 381,305.12 |
| 折旧费 | 16,909.43 | 8,180.36 |
| 招待费 | 22,736.10 | 9,956.60 |
| 摊销费 | 295,511.29 | 282,726.46 |
| 税金 | | 13,187.77 |
| 通讯邮电 | 2,065.00 | 1,265.96 |
| 咨询费 | 151,568.87 | 386,080.87 |
| 宣传费 | 230.00 | |
| 物业费 | 8,726.42 | 16,242.28 |
| 其他 | | 600.00 |
| 合计 | 1,039,114.30 | 1,364,738.10 |

27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 76,136.65 | 61,927.09 |
| 减：利息收入 | 1,518.63 | 793.04 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 2,810.46 | 1,908.06 |
| 合计 | 77,428.48 | 63,042.11 |

28、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|-----------|
| 一、坏账损失 | 94,795.29 | 74,329.71 |
| 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 | 94,795.29 | 74,329.71 |

(1)本期资产减值损失比上期增加 27.53%，主要系本期计提应收账款坏账准备增加所致。

29、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 | 72,461.68 | 1,670,321.68 |
| 其他 | 0.09 | |
| 合计 | 72,461.77 | 1,670,321.68 |

(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 |
|------|-------|-------|-------------|
|------|-------|-------|-------------|

| 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 | 3,799.98 | 与资产相关 |
| 科技部创新基金资助费 | 14,012.52 | 14,012.52 | 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 | 22,786.44 | 与资产相关 |
| 环保型磷化液及添加剂技术研发中心 | 4,654.98 | 4,654.98 | 与资产相关 |
| 报废磷化液的环保再生添加剂 | 25,067.76 | 25,067.76 | 与资产相关 |
| 专利补助及科技奖励 | 2,140.00 | | 与收益相关 |
| 上市及挂牌补贴 | | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 72,461.68 | 1,670,321.68 | |

(3)本期营业外收入比上期减少 95.66%，主要系报告期内未申报政府项目。

30、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 | | |
| 合计 | | 5,363.34 |

31、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 | 523,762.19 | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 523,762.19 | |

32、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 | 1,518.63 | 739.04 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 收益性政府补助 | 2,140.00 | 1,600,000.00 |
| 收到往来款 | 1,257,962.83 | 578,000.35 |
| 差旅费借款 | | |
| 合计 | 1,261,621.46 | 2,178,793.39 |

(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 | 806,655.72 | 943,935.05 |
| 手续费 | 2,810.46 | 1,908.06 |
| 滞纳金 | | |
| 运费 | 15,000.00 | 20,000.00 |
| 展会费用 | | |
| 办公费 | 48,960.59 | 62,370.22 |
| 通讯费 | 2,065.00 | 1,265.96 |
| 车辆费用 | 37,946.75 | 25,731.72 |
| 差旅费 | 20,138.54 | 21,141.00 |
| 招待费 | 22,736.10 | 9,956.60 |
| 研发费用 | 1,226.35 | 118,408.23 |
| 物业费 | 8,726.42 | 16,242.28 |
| 咨询费 | 151,568.87 | 259,720.00 |
| 其他 | | 600.00 |
| 合计 | 1,117,834.80 | 1,481,279.12 |

33、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 | -435,303.23 | 669,893.97 |
| 加：资产减值准备 | 94,795.29 | 74,329.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 310,497.87 | 240,372.49 |
| 无形资产摊销 | 211,538.46 | 211,538.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,418.98 | 63,326.33 |
| 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) | 76,136.65 | 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) | 523,762.19 | |
| 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) | 178,578.86 | 144,013.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,413,957.12 | -1,423,826.57 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -246,000.60 | -180,512.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -618,532.65 | -425,849.10 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,318,691.88 | 683,861.71 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,851,539.64 | 1,211,591.32 |
| 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 | -532,847.76 | -527,729.61 |

(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 | 1,318,691.88 | 683,861.71 |
| 其中: 库存现金 | 91,214.83 | 19,523.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,227,477.05 | 664,338.36 |
| 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 | 1,318,691.88 | 683,861.71 |

(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 | 1,318,691.88 |
| 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 | 1,318,691.88 |
| 期初货币资金 | 1,851,539.64 |
| 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 | 1,851,539.64 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -532,847.76 |

34、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 | 4,188,014.67 | 抵押贷款 |
| 合计 | 4,188,014.67 | |

六、合并范围的变更

公司 2016 年 11 月 17 日新设成立全资子公司大连碧城环保新材料有限公司，注册资本 500 万元。本期公司将大连碧城环保新材料有限公司的财务报表纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连碧城环保新材料有限公司 | 大连 | 大连 | 商业 | 100.00 | | 设立 |

(2)公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(3)公司无纳入合并范围的结构化主体。

(4)公司无重要非全资子公司情况。

八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。截止 2017 年 06 月 30 日，公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 98.73%(2016 年：94.53%)。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3 及 5 项的注释。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(未考虑利息费用)：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|----|------|------|-------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| | | | | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金 | 1,318,691.88 | 1,318,691.88 | 1,318,691.88 | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收账款 | 3,189,591.54 | 3,357,464.78 | 3,357,464.78 | | | |
| 其他应收款 | 6,692.43 | 7,044.66 | 7,044.66 | | | |
| 小计 | 4,514,975.85 | 4,683,201.32 | 4,683,201.32 | | | |
| 短期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 小计 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金 | 1,851,539.64 | 1,851,539.64 | 1,851,539.64 | | | |
| 应收票据 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | |
| 应收账款 | 1,379,530.99 | 1,452,607.74 | 1,452,607.74 | | | |
| 其他应收款 | 6,715.23 | 7,068.66 | 7,068.66 | | | |
| 小计 | 3,337,785.86 | 3,411,216.04 | 3,411,216.04 | | | |
| 短期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |
| 小计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | |

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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 |
| 邓金玲 | 2,000,000.00 | 2017-05-16 | 2019-05-14 | 否 |

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2017 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 2017 年 6 月 30 日，公司无应披露或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项**1、其他**

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。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1)应收账款分类披露**

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 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 | 3,357,464.78 | 100.00 | 167,873.24 | 5.00 | 3,189,591.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 3,357,464.78 | 100.00 | 167,873.24 | 5.00 | 3,189,591.54 |

(接上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------|-------|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | 1,211,017.24 | 100.00 | 60,997.22 | 5.04 | 1,150,020.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,211,017.24 | 100.00 | 60,997.22 | 5.04 | 1,150,020.02 |

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 | 3,357,464.78 | 167,873.24 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 合计 | 3,357,464.78 | 167,873.24 | 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 | 1,202,090.00 | 60,104.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,927.24 | 892.72 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 合计 | 1,211,017.24 | 60,997.22 | |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,876.02 元；无转回坏账准备情况。

(3)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4)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。

(5)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 |
|----------------|--------------|---------------|------------|
| 中车大连机车车辆有限公司 | 3,093,040.00 | 92.12 | 154,652.00 |
| 大连开成钢管有限公司 | 81,079.00 | 2.41 | 4,053.95 |
| 中车大连机车研究所有限公司 | 54,901.64 | 1.64 | 2,745.08 |
| 大连博森金属表面处理有限公司 | 54,000.00 | 1.61 | 2,700.00 |

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|------------|
| 大连金州热镀锌有限公司 | 31,750.00 | 0.95 | 1,587.50 |
| 合计 | 3,314,770.64 | 98.73 | 165,738.53 |

(6)期末无应收关联方账款情况。

(7)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。

(8)期末数较期初数增加 2,039,571.52 元，增长比例为 177.35%，主要系客户结算期延长所致。

2、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|-------|--------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 157,044.66 | 4.49 | 352.23 | 5.00 | 156,692.43 |
| 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 | 157,044.66 | 4.49 | 352.23 | 5.00 | 156,692.43 |

(接上表)

| 类别 | 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 | 7,068.66 | 100.00 | 353.43 | 5.00 | 6,715.23 |
| 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 | 7,068.66 | 100.00 | 353.43 | 5.00 | 6,715.23 |

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 | 7,044.66 | 352.23 | 5.00 | 7,068.66 | 353.43 | 5.00 |
| 合计 | 7,044.66 | 352.23 | 5.00 | 7,068.66 | 353.43 | 5.00 |

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1.20 元。

(3)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4)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 | 7,044.66 | 7,068.66 |
| 合计 | 7,044.66 | 7,068.66 |

(5)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。

(6)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 | 4,193.14 | 1 年以内 | 59.52 | 209.66 |
| 社保 | 社保 | 2,851.52 | 1 年以内 | 40.48 | 142.57 |
| 合计 | | 7,044.66 | | 100.00 | 352.23 |

(7)期末其他应收款中无应收关联方款项。

(8)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。

3、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 | 3,233,741.35 | 1,911,793.66 | 1,745,655.87 | 1,167,761.01 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 3,233,741.35 | 1,911,793.66 | 1,745,655.87 | 1,167,761.01 |

4、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 | -434,223.14 | 669,893.97 |
| 加：资产减值准备 | 106,874.82 | 74,329.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 310,497.87 | 240,372.49 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 211,538.46 | 211,538.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,418.98 | 63,326.33 |
| 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) | 76,136.65 | 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) | 520,742.31 | |
| 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) | 178,578.86 | -144,013.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,426,516.78 | -1,423,826.57 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -326,000.60 | -180,512.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -700,952.57 | -425,849.10 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,178,040.48 | 683,861.71 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,793,308.16 | 1,211,591.32 |
| 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 | -615,267.68 | -527,729.61 |

十四、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) | 72,461.77 | |
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 900,518.43 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | -10,869.27 | |
| 合计 | 962,110.93 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.04 | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.89 | -0.14 | -0.14 |

大连碧城环保科技股份有限公司

公司负责人：邓金玲

主管会计工作负责人：孙菲菲

财务负责人：谭清

二〇一七年八月八日