

河北博柯莱自动化包装有限公司
2012 年度、2013 年度
及 2014 年 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-49

审计报告

致同审字(2014)第 110ZB2137 号

河北博柯莱自动化包装有限公司董事会：

我们审计了后附的河北博柯莱自动化包装有限公司（以下简称博柯莱公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博柯莱公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博柯莱公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博柯莱公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一四年十一月五日

资产负债表

编制单位：河北博柯莱自动化包装有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	四、1	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	四、2	3,901,591.91	6,633,744.66	993,853.26
应收账款	四、3	20,223,728.67	12,604,673.65	8,316,006.90
预付款项	四、4	2,710,738.57	4,648,707.63	2,627,981.30
应收利息				
应收股利				
其他应收款	四、5	958,945.00	5,381,196.95	1,177,482.08
存货	四、6	27,924,782.94	31,676,193.77	22,811,982.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		56,249,389.99	65,817,768.63	36,734,595.61
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	四、7	20,073,428.50	21,004,719.54	14,296,347.63
在建工程				2,355,764.10
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	四、8	3,144,780.52	3,207,747.24	3,291,702.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	四、9	283,285.00	213,102.44	170,436.72
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,501,494.02	24,425,569.22	20,114,251.31
资产总计		79,750,884.01	90,243,337.85	56,848,846.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

杜宏红

李利

郑红

资产负债表（续）

编制单位：河北博柯莱自动化包装有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	四、12		20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	四、13	3,131,052.10	3,905,069.57	5,207,320.24
预收款项	四、14	34,414,602.38	33,620,085.16	25,085,131.75
应付职工薪酬	四、15	383,729.41	276,323.39	188,250.60
应交税费	四、16	4,383,203.55	3,873,212.85	946,470.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款	四、17	4,937,164.44	82,720.00	82,720.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		47,249,751.88	61,757,410.97	31,509,893.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
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		47,249,751.88	61,757,410.97	31,509,893.41
所有者权益：				
实收资本	四、18	23,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
资本公积	四、19	4,267,959.50	4,267,959.50	4,267,959.50
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	四、20	165,796.74	165,796.74	
未分配利润	四、21	5,067,375.89	1,052,170.64	-1,929,005.99
所有者权益合计		32,501,132.13	28,485,926.88	25,338,953.51
负债和所有者权益总计		79,750,884.01	90,243,337.85	56,848,846.92

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：河北博柯莱自动化包装有限公司

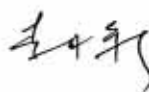
单位：人民币元

项目	附注	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	四、22	35,757,049.98	39,645,780.75	20,120,182.31
减：营业成本	四、22	25,206,501.40	28,142,926.92	15,232,697.94
营业税金及附加	四、23	95,260.56	100,553.19	55,061.90
销售费用	四、24	1,127,058.99	1,192,757.90	886,596.92
管理费用	四、25	4,591,661.44	4,960,371.85	3,098,366.74
财务费用	四、26	460,038.45	745,390.15	-3,816.26
资产减值损失	四、27	467,883.71	284,438.14	8,116.44
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				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,808,645.43	4,219,342.60	843,158.63
加：营业外收入	四、28		7,621.98	400.82
减：营业外支出	四、29	54,863.48		200.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,753,781.95	4,226,964.58	843,359.45
减：所得税费用	四、30	578,576.70	639,991.21	331,303.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,175,205.25	3,586,973.37	512,056.01
归属于母公司股东的净利润				
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		3,175,205.25	3,586,973.37	512,056.01
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河北博柯莱自动化包装有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-9月	2013年度	2012年度
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		34,683,969.40	43,863,304.66	29,081,670.27
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	四、31	615,302.20	493,487.79	372,437.05
经营活动现金流入小计		35,299,271.60	44,356,792.45	29,454,107.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,874,556.51	35,003,670.46	19,840,413.85
支付给职工以及为职工支付的现金		3,515,335.79	3,645,012.53	2,276,234.72
支付的各项税费		2,240,776.02	1,703,729.60	1,122,497.31
支付的其他与经营活动有关的现金	四、31	3,760,401.72	3,778,880.20	3,690,674.62
经营活动现金流出小计		29,391,070.04	44,131,292.79	26,929,820.50
经营活动产生的现金流量净额		5,908,201.56	225,499.66	2,524,286.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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	四、31	5,000,000.00		
投资活动现金流入小计		5,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		483,667.30	9,956,870.45	1,814,606.16
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	四、31		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		483,667.30	14,956,870.45	1,814,606.16
投资活动产生的现金流量净额		4,516,332.70	-14,956,870.45	-1,814,606.16
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			20,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	四、31	5,840,000.00		
筹资活动现金流入小计		5,840,000.00	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		608,183.33	1,202,666.66	400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		20,608,183.33	1,202,666.66	400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,768,183.33	18,797,333.34	-400,000.00
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		-4,343,649.07	4,065,962.55	309,680.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,873,251.97	807,289.42	497,608.76
六、期末现金及现金等价物余额		529,602.90	4,873,251.97	807,289.42

公司法定代表人：

杜宏国

主管会计工作的公司负责人：

李时新

公司会计机构负责人：

郭元元

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河北博柯莱自动化包装有限公司

项 目	2014年1-9月					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	23,000,000.00	4,267,959.50				165,796.74
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	23,000,000.00	4,267,959.50				165,796.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	23,000,000.00	4,267,959.50				165,796.74
未分配利润						1,052,170.64
所有者权益合计						28,485,926.88
未分配利润						1,052,170.64
所有者权益合计						28,485,926.88
未分配利润						4,015,205.25
所有者权益合计						4,015,205.25
未分配利润						3,175,205.25
所有者权益合计						3,175,205.25
未分配利润						840,000.00
所有者权益合计						840,000.00
未分配利润						840,000.00
所有者权益合计						840,000.00
未分配利润						5,067,375.89
所有者权益合计						32,501,132.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

河北博柯莱自动化包装有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 8 月 25 日，公司成立时注册资本 2,000 万元，系由自然人杜宏图和李月彩以货币资金和实物出资设立的有限公司，其中，杜宏图以货币出资 600 万元，李月彩以实物出资 1,400 万元，2006 年 8 月 23 日，河北正通会计师事务所出具冀正通会验字（2006）第 175 号验资报告对本次出资进行了验证，公司设立时股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
李月彩	14,000,000.00	70.00
杜宏图	6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011 年 2 月 25 日，经本公司股东会决议，同意本公司注册资本增加至 2,300 万元，新增注册资本由河北科技投资集团有限公司（原名河北科技风险投资有限公司）、尚俊平以货币资金出资，河北科技投资集团有限公司以货币资金出资 500 万元，其中，210 万元计入实收资本，290 万元计入资本公积；尚俊平以货币资金出资 214.20 万元，其中，90 万元计入实收资本，124.20 万元计入资本公积，2011 年 3 月 14 日，河北赵都会计师事务所有限公司出具的冀赵会验字【2011】第 025 号验资报告对本次出资进行了验证，增资后股权结构如下：

投资者名称	投资金额	占注册资本的比例%
李月彩	14,000,000.00	60.87
杜宏图	6,000,000.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,100,000.00	9.13
尚俊平	900,000.00	3.91
合计	23,000,000.00	100.00

本公司目前设生产部、质检部、营销部、财务部、技术部、人力资源部等职能部门。

公司注册地址：永年县工业园区，注册资本为 2,300 万元，企业法人营业执照号：130429000002166，法定代表人：杜宏图。

经营范围：自动化包装设备、工业机器人的生产、研发、设计、销售；五金、交电、包装机械配件、塑料制品、其他机械设备及电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月的经营成果和公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、6。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

6、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和期末余额达到 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	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
-----------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	20	20
3 年至 4 年	50	50
4 年至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按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，应当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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.66

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本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本公司将会行使这种选择权。
- 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本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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

公司产品是全自动包装线及全自动包装线配件，全自动包装线需要安装调试，待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；全自动包装线配件对方收到后确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

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

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

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

（1）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；

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

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

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的

金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

（除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。）

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收入。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

26、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：其他税费按规定缴纳。

2、税收优惠及批文

2012 年 6 月 1 日，本公司获得河北省科学技术委员厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的 GF201213000071 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本公司 2013 年度、2014 年 1-9 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税；2012 年度公司由于未在税务局备案 15% 的优惠税率，2012 年度公司按 25% 税率缴纳企业所得税。

四、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2012、2013 年度及 2014 年 1-9 月，附注中期末指 2014 年 9 月 30 日，本期特指 2014 年 1-9 月。

1、货币资金

项目	2014.09.30	2013.12.31
现金	32,198.42	55,036.93
银行存款	497,404.48	4,818,215.04
合计	529,602.90	4,873,251.97

说明：期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	2014.09.30	2013.12.31
银行承兑汇票	3,901,591.91	6,633,744.66
商业承兑汇票		
合计	3,901,591.91	6,633,744.66

(1) 期末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末，公司已经背书给他方尚未到期的票据金额 1,906,157.00 元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额
------	------	------	----

中铁隆昌铁路器材有限公司	2014.05.21	2014.10.20	1,000,000.00
中南大学湘雅医院内部结算中心	2014.04.25	2014.10.25	500,000.00
四川科伦医药贸易有限公司	2014.04.29	2014.10.29	209,157.00
宁波市鄞州业大汽车管件有限公司	2014.05.21	2014.11.21	100,000.00
广州市华天动物医药有限公司	2014.04.12	2014.10.17	77,000.00
合 计			1,886,157.00

(3) 期末，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及无已经贴现但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014.09.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	22,058,640.31	100.00	1,834,911.64	8.32	20,223,728.67
其中：账龄组合	22,058,640.31	100.00	1,834,911.64	8.32	20,223,728.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,058,640.31	100.00	1,834,911.64	8.32	20,223,728.67

应收账款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	13,993,872.53	100.00	1,389,198.88	9.93	12,604,673.65
其中：账龄组合	13,993,872.53	100.00	1,389,198.88	9.93	12,604,673.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,993,872.53	100.00	1,389,198.88	9.93	12,604,673.65

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.09.30			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,755,315.91	85.02	937,765.80	11,873,105.53	84.84	593,655.28
1 至 2 年	2,220,728.40	10.07	222,072.84	1,398,881.00	10.00	139,888.10
2 至 3 年	460,560.00	2.09	92,112.00	67,400.00	0.48	13,480.00
3 至 4 年	67,400.00	0.31	33,700.00	4,925.00	0.04	2,462.50
4 至 5 年	26,875.00	0.12	21,500.00	49,240.00	0.35	39,392.00
5 年以上	527,761.00	2.39	527,761.00	600,321.00	4.29	600,321.00
合计	22,058,640.31	100.00	1,834,911.64	13,993,872.53	100.00	1,389,198.88

②期末单项金额重大按账龄组合计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%
江苏双沟酒业股份有限公司	5,920,000.00	296,000.00	5.00
青岛华仁药业股份有限公司	2,664,884.00	133,244.20	5.00
北京起重运输机械设计研究院	2,433,000.00	121,650.00	5.00
华仁药业（日照）有限公司	1,716,624.30	85,831.22	5.00
河南科伦药业有限公司	1,616,576.40	118,752.94	5.00、10.00
辰欣药业股份有限公司	1,446,607.00	72,330.35	5.00
合计	15,797,691.70	827,808.71	5.24

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
江苏双沟酒业股份有限公司	非关联方	5,920,000.00	1 年以内	26.84
青岛华仁药业股份有限公司	非关联方	2,664,884.00	1 年以内	12.08
北京起重运输机械设计研究	非关联方	2,433,000.00	1 年以内	11.03
华仁药业（日照）有限公司	非关联方	1,716,624.30	1 年以内	7.78
河南科伦药业有限公司	非关联方	1,616,576.40	1 年以内 858,094.00 元， 1-2 年 758,482.40 元	7.33
合计		14,351,084.70		65.06

(5) 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

(6) 本报告期无终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2014.09.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,581,090.57	95.22	4,485,836.68	96.50
1 至 2 年	129,648.00	4.78	162,870.95	3.50
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,710,738.57	100.00	4,648,707.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	未结算原因
邯郸市丛台松茂贸易有限公司	非关联方	274,268.74	1 年以内	货物尚未提供
河北凝川百亿贸易有限公司	非关联方	242,208.70	1 年以内	货物尚未提供
邦纳电子（苏州）有限公司	非关联方	151,018.23	1 年以内	货物尚未提供
SMC（中国）有限公司	非关联方	136,544.61	1 年以内	货物尚未提供
上海益本铝业科技有限公司	非关联方	125,855.27	1 年以内	货物尚未提供
合 计		929,895.55		

(3) 本报告期预付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014.09.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	1,012,600.00	100.00	53,655.00	5.30	958,945.00
其中：账龄组合	1,012,600.00	100.00	53,655.00	5.30	958,945.00
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	1,012,600.00	100.00	53,655.00	5.30	958,945.00

其他应收款按种类披露（续）

种类	2013.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	92.38			5,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	412,681.00	7.62	31,484.05	7.63	381,196.95
其中：账龄组合	412,681.00	7.62	31,484.05	7.63	381,196.95
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	5,412,681.00	100.00	31,484.05	0.58	5,381,196.95

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.09.30			2013.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	992,100.00	97.97	49,605.00	282,681.00	68.50	14,134.05
1至2年	500.00	0.05	50.00	86,500.00	20.96	8,650.00
2至3年	20,000.00	1.98	4,000.00	43,500.00	10.54	8,700.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	1,012,600.00	100.00	53,655.00	412,681.00	100.00	31,484.05

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

③期末单项金额重大按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%
江苏双沟酒业股份有限公司	850,000.00	42,500.00	5.00

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	款项性质
江苏双沟酒业股份有限公司	非关联方	850,000.00	1年以内	83.94	保证金
扬子江集团有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	4.94	保证金
山东省鲁成招标有限公司	非关联方	20,600.00	1-2年	2.03	保证金
山东齐信招标有限公司	非关联方	20,000.00	2-3年	1.98	保证金

石药银湖制药有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	1.98	保证金
合计		960,600.00		94.87	

(5) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

(6) 本报告期无终止确认的其他应收款。

6、存货

存货种类	2014.09.30			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,856,069.63		2,856,069.63	2,705,015.65		2,705,015.65
低值易耗品	247,556.04		247,556.04	223,113.97		223,113.97
在产品	24,821,157.27		24,821,157.27	28,748,064.15		28,748,064.15
合 计	27,924,782.94		27,924,782.94	31,676,193.77		31,676,193.77

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.09.30
一、账面原值合计	28,363,344.80	483,667.30		28,847,012.10
房屋及建筑物	20,616,669.64			20,616,669.64
机器设备	5,251,641.03			5,251,641.03
运输设备	1,388,041.00	457,862.32		1,845,903.32
办公设备及其他	1,106,993.13	25,804.98		1,132,798.11
二、累计折旧合计	7,358,625.26	1,414,958.34		8,773,583.60
房屋及建筑物	3,984,132.58	697,202.40		4,681,334.98
机器设备	2,126,618.97	374,319.13		2,500,938.10
运输设备	844,604.74	230,671.44		1,075,276.18
办公设备及其他	403,268.97	112,765.37		516,034.34
三、固定资产账面净值合计	21,004,719.54			20,073,428.50
房屋及建筑物	16,632,537.06			15,935,334.66
机器设备	3,125,022.06			2,750,702.93
运输设备	543,436.26			770,627.14
办公设备及其他	703,724.16			616,763.77
四、减值准备合计				-

房屋及建筑物

机器设备

运输设备

办公设备及其他

五、固定资产账面价值合计	21,004,719.54	20,073,428.50
---------------------	----------------------	----------------------

房屋及建筑物	16,632,537.06	15,935,334.66
--------	---------------	---------------

机器设备	3,125,022.06	2,750,702.93
------	--------------	--------------

运输设备	543,436.26	770,627.14
------	------------	------------

办公设备及其他	703,724.16	616,763.77
---------	------------	------------

说明：

①本期折旧额 1,414,958.34 元。

②固定资产抵押情况详见附注四、11。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.09.30
一、账面原值合计	3,727,781.00			3,727,781.00
土地	3,697,781.00			3,697,781.00
专利技术	30,000.00			30,000.00
二、累计摊销合计	520,033.76	62,966.72		583,000.48
土地	499,200.43	55,466.72		554,667.15
专利技术	20,833.33	7,500.00		28,333.33
三、无形资产账面净值合计	3,207,747.24			3,144,780.52
土地	3,198,580.57			3,143,113.85
专利技术	9,166.67			1,666.67
四、减值准备合计				
土地				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	3,207,747.24			3,144,780.52
土地	3,198,580.57			3,143,113.85
专利技术	9,166.67			1,666.67

说明：

① 本期摊销额 62,966.72 元。

②无形资产抵押情况详见附注四、11。

9、递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产

项 目	2014.09.30	2013.12.31
资产减值准备	283,285.00	213,102.44
小 计	283,285.00	213,102.44

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,888,566.64

10、资产减值准备明细

项 目	2014.01.01	合并范围增加	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销	2014.09.30
坏账准备	1,420,682.93		467,883.71			1,888,566.64
合计	1,420,682.93		467,883.71			1,888,566.64

11、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.09.30
一、用于担保的资产				
1、房屋	9,572,163.51		9,572,163.51	
2、土地使用权	3,198,580.57		3,198,580.57	
合 计	12,770,744.08		12,770,744.08	

说明：2013 年 5 月 31 日，本公司与河北银行股份有限公司邯郸分行签订编号为“DY132527222129 号”最高额抵押合同，以本公司编号为“永国用（2007）字第 200712 号”的土地使用权（面积 66,543.90 平方米），以及编号为“永房权证名字 2009092 号”的房产（面积 13,6955.30 平方米），为本公司在该行的 2,000 万元借款提供抵押担保；同时，本公司股东杜宏图、李月彩与该行分别签订编号为 B20130613000258、B20130613000259 号的保证合同，为本公司在该行 2,000 万元的借款提供连带责任保证；借款期限为 2013 年 6 月 17 日至 2014 年 6 月 16 日，截至 2014 年 9 月 30 日，该借款已经归还。

12、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2014.09.30	2013.12.31
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(2) 期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末，本公司无外币借款。

13、应付账款

项 目	2014.09.30	2013.12.31
货款	3,131,052.10	3,905,069.57
合 计	3,131,052.10	3,905,069.57

(1) 账龄分析

账 龄	2014.09.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,860,524.11	91.35	3,551,322.85	90.95
1至2年	47,569.49	1.52	196,614.66	5.03
2至3年	157,336.00	5.03	100,509.56	2.57
3年以上	65,622.50	2.10	56,622.50	1.45
合 计	3,131,052.10	100.00	3,905,069.57	100.00

(2) 本报告期无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

14、预收款项

项 目	2014.09.30	2013.12.31
货款	34,414,602.38	33,620,085.16
合 计	34,414,602.38	33,620,085.16

(1) 账龄分析

账 龄	2014.09.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	33,885,036.38	98.46	26,531,063.16	78.91
1至2年	529,566.00	1.54	7,089,022.00	21.09
2至3年				
3年以上				

合 计	34,414,602.38	100.00	33,620,085.16	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

（2）本报告期无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

15、应付职工薪酬

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.09.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	276,323.39	3,519,905.93	3,412,499.91	383,729.41
（2）职工福利费		34,713.00	34,713.00	-
（3）社会保险费		2,105.73	2,105.73	-
其中：①医疗保险费				-
②工伤保险费		2,105.73	2,105.73	-
③生育保险费				-
（4）住房公积金				
（5）设定提存计划		46,317.15	46,317.15	
其中：①基本养老保险费		42,106.68	42,106.68	
②失业保险费		4,210.47	4,210.47	
③企业年金缴费				
④其他				-
（6）工会经费和职工教育经费		19,700.00	19,700.00	-
（7）短期带薪缺勤				-
（8）短期利润分享计划				-
（9）非货币性福利				-
（10）一年内支付的辞退福利				
（11）一年内到期的设定受益计划负债				
（12）其他短期薪酬				
合 计	276,323.39	3,622,741.81	3,515,335.79	383,729.41

16、应交税费

税 项	2014.09.30	2013.12.31
增值税	3,974,531.07	3,157,592.36
企业所得税	408,672.48	690,379.23
城市维护建设税		10,093.58
教育费附加		10,093.58
其他		5,054.10

合 计	4,383,203.55	3,873,212.85
-----	--------------	--------------

17、其他应付款

项 目	2014.09.30	2013.12.31
押金、保证金	70,000.00	70,000.00
费用欠款	12,720.00	12,720.00
往来款	4,854,444.44	
合 计	4,937,164.44	82,720.00

(1) 账龄分析

账 龄	2014.09.30		2013.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,854,444.44	98.32		
1至2年				
2至3年	82,720.00	1.68	82,720.00	100.00
3年以上				
合 计	4,937,164.44	100.00	82,720.00	100.00

(2) 期末应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项

单位	2014.09.30
河北鑫融投资管理有限公司	4,854,444.44

说明：应付河北鑫融投资管理有限公司款项情况详见附注五、5、（2）。

18、实收资本

(1) 2012 年度

股东名称	2012.01.01		本期增加	本期减少	2012.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
李月彩	14,000,000.00	60.87			14,000,000.00	60.87
杜宏图	6,000,000.00	26.09			6,000,000.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,100,000.00	9.13			2,100,000.00	9.13
尚俊平	900,000.00	3.91			900,000.00	3.91
合计	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00	100.00

(2) 2013 年度

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
李月彩	14,000,000.00	60.87			14,000,000.00	60.87
杜宏图	6,000,000.00	26.09			6,000,000.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,100,000.00	9.13			2,100,000.00	9.13
尚俊平	900,000.00	3.91			900,000.00	3.91
合计	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00	100.00

(3) 2014年度1-9月

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.09.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
李月彩	14,000,000.00	60.87			14,000,000.00	60.87
杜宏图	6,000,000.00	26.09			6,000,000.00	26.09
河北科技投资集团有限公司	2,100,000.00	9.13			2,100,000.00	9.13
尚俊平	900,000.00	3.91			900,000.00	3.91
合计	23,000,000.00	100.00			23,000,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2012.01.01	4,267,959.50		4,267,959.50
本期增加			
本期减少			
2012.12.31	4,267,959.50		4,267,959.50
本期增加			
本期减少			
2013.12.31	4,267,959.50		4,267,959.50
本期增加			
本期减少			
2014.09.30	4,267,959.50		4,267,959.50

说明：股本溢价系股东出资溢价。

20、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
-----	--------	--------	-----

2012.01.01			
本期增加			
本期减少			
2012.12.31			
本期增加	165,796.74		165,796.74
本期减少			-
2013.12.31	165,796.74	-	165,796.74
本期增加			-
本期减少			-
2014.09.30	165,796.74	-	165,796.74

21、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④付普通股股利。

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
上年年末未分配利润	1,052,170.64	-1,929,005.99	-2,041,062.00
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）			
年初未分配利润	1,052,170.64	-1,929,005.99	-2,041,062.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,175,205.25	3,586,973.37	512,056.01
减：提取法定盈余公积		165,796.74	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		440,000.00	400,000.00
转作股本的普通股股利			
其他	-840,000.00		
年末未分配利润	5,067,375.89	1,052,170.64	-1,929,005.99

说明：未分配利润其他-840,000.00 元，系本公司 2012 年度、2013 年度在无未分配利润的情况下单独向河北科技投资集团有限公司分红 440,000.00 元和 400,000.00 元，大股东李月彩以现金 840,000.00 元承担不按照持股比例分红形成。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	35,723,420.06	39,597,283.32	20,108,216.50
其他业务收入	33,629.92	48,497.43	11,965.81
营业成本	25,206,501.40	28,142,926.92	15,232,697.94

(2) 主营业务（分产品）

产 品 名 称	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能物流系统	12,410,871.80	8,698,475.77	26,597,757.59	18,636,180.10	5,156,897.52	3,916,250.66
自动化包装系统	19,124,514.00	13,488,482.50	8,079,388.93	5,928,595.24	9,720,549.78	7,486,295.16
工业机器人及工业机器 人柔性制造系统	4,188,034.26	3,019,543.13	4,920,136.80	3,578,151.58	5,230,769.20	3,830,152.12
合计	35,723,420.06	25,206,501.40	39,597,283.32	28,142,926.92	20,108,216.50	15,232,697.94

(3) 前五名客户的营业收入情况

①2014 年 1-9 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
华仁药业股份有限公司	14,037,550.43	39.26
其中：华仁药业股份有限公司	10,364,046.16	28.98
华仁药业（日照）有限公司	3,673,504.27	10.28
江苏双沟酒业股份有限公司	12,256,410.25	34.28
晋亿实业股份有限公司	2,119,658.11	5.93
四川科伦药业股份有限公司	1,490,641.03	4.16
其中：河南科伦药业有限公司	725,709.40	2.03
四川科伦药业股份有限公司	698,324.80	1.95
山东科伦药业有限公司	31,965.82	0.09
湖南科伦制药有限公司	14,307.69	0.04
吉林科伦康奈尔制药有限公司	7,128.20	0.02
广东科伦药业有限公司	4,658.12	0.01
黑龙江科伦制药有限公司	4,649.56	0.01
崇州君健塑胶有限公司	3,897.44	0.01
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	1,247,863.20	3.49

合 计	31,152,123.02	87.12
-----	---------------	-------

②2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
北京起重运输机械设计研究院	18,529,914.53	46.74
辰欣药业股份有限公司	5,877,863.50	14.83
四川科伦药业股份有限公司	3,460,193.19	8.74
其中：广东科伦药业有限公司	1,700,000.07	4.29
四川科伦股份有限公司	885,675.20	2.24
河南科伦药业有限公司	431,791.44	1.09
湖南科伦制药有限公司	334,102.56	0.84
吉林科伦康奈尔制药有限公司	16,820.51	0.04
黑龙江科伦制药有限公司	11,794.87	0.03
江西科伦药业有限公司	10,777.77	0.03
华仁药业股份有限公司	2,829,276.97	7.14
浙江莎普爱思药业股份有限公司	2,363,247.84	5.96
合 计	33,060,496.03	83.41

③2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
四川科伦药业股份有限公司	7,558,906.04	37.59
其中：河南科伦药业有限公司	3,117,863.33	15.51
山东科伦药业有限公司	1,923,675.19	9.54
四川科伦药业股份有限公司	1,411,871.80	7.02
湖南科伦制药有限公司	940,982.90	4.68
崇州君健塑胶有限公司	154,017.10	0.77
江西科伦药业有限公司	6,034.19	0.03
吉林科伦康奈尔制药有限公司	4,461.53	0.02
石药集团有限公司	2,332,171.01	11.60
其中：石药集团维生药业（石家庄）有限公司	2,329,914.60	11.59
石药集团欧意药业有限公司	2,256.41	0.01
库卡自动化设备（上海）有限公司	2,085,470.04	10.37
晋亿实业股份有限公司	1,581,196.64	7.86
中铁隆昌铁路器材有限公司	1,564,102.52	7.78

合 计	15,121,846.25	75.20
-----	---------------	-------

23、营业税金及附加

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
城市维护建设税	47,630.28	50,276.63	27,530.96
教育费附加	47,630.28	50,276.56	27,530.94
合 计	95,260.56	100,553.19	55,061.90

24、销售费用

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	243,872.05	194,537.20	151,703.50
差旅费	260,964.90	282,280.75	180,577.88
调试费	159,722.00	147,766.90	144,690.50
运输费	311,392.98	421,195.75	224,193.64
广告展览费	33,893.96	51,480.00	108,248.30
招待费	75,546.40	58,234.70	46,063.10
办公费	41,666.70	37,262.60	31,120.00
合 计	1,127,058.99	1,192,757.90	886,596.92

25、管理费用

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
研发支出	2,293,661.61	2,574,804.72	1,410,160.98
工资薪酬	738,697.29	979,883.33	475,618.61
折旧摊销	485,765.62	533,395.08	415,486.91
税费	273,068.46	407,729.30	464,222.10
办公费	162,814.62	212,399.14	130,325.20
差旅费	57,344.90	41,826.62	38,991.82
车辆费	176,642.69	125,554.66	111,591.01
招待费	45,785.00	40,874.00	21,833.00
其他	69,202.02	43,905.00	30,137.11
中介机构费	288,679.23		
合 计	4,591,661.44	4,960,371.85	3,098,366.74

26、财务费用

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
-----	-----------	--------	--------

利息支出	732,627.77	762,666.66	
减：利息资本化			
减：利息收入	284,412.20	35,377.50	13,926.35
承兑汇票贴息			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	11,822.88	18,100.99	10,110.09
合 计	460,038.45	745,390.15	-3,816.26

27、资产减值损失

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
坏账损失	467,883.71	284,438.14	8,116.44
合 计	467,883.71	284,438.14	8,116.44

28、营业外收入

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
其他		7,621.98	400.82
合 计		7,621.98	400.82

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

29、营业外支出

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
其他	54,863.48		200.00
合 计	54,863.48		200.00

说明：

①2014 年 1-9 月营业外支出-其他 54,863.48 元系补缴 2012 年所得税缴纳的滞纳金。

②上述营业外支出全部计入非经常性损益。

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	648,759.26	682,656.93	219,708.07
递延所得税调整	-70,182.56	-42,665.72	111,595.37

合 计	578,576.70	639,991.21	331,303.44
-----	------------	------------	------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利润总额	3,753,781.95	4,226,964.58	843,359.45
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	563,067.29	634,044.69	210,839.86
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整			
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失	15,509.41	5,946.52	6,839.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响			113,624.48
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响			
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）			
其他			
所得税费用	578,576.70	639,991.21	331,303.44

31、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	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息收入	14,412.20	35,377.50	13,926.35
往来款、保证金	600,890.00	450,488.31	358,109.88
其他		7,621.98	400.82
合 计	615,302.20	493,487.79	372,437.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
付现费用	3,397,769.84	3,381,732.22	2,123,769.53
往来款、保证金	350,809.00	379,046.99	1,556,795.00
手续费	11,822.88	18,100.99	10,110.09
合 计	3,760,401.72	3,778,880.20	3,690,674.62

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
河北鑫融投资管理公司	5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
河北鑫融投资管理公司		5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
河北鑫融投资管理公司	5,000,000.00		
李月彩	840,000.00		
合 计	5,840,000.00		

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,175,205.25	3,586,973.37	512,056.01
加：资产减值准备	467,883.71	284,438.14	8,116.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（无项的，可删除）	1,414,958.34	1,604,830.45	1,337,329.84
无形资产摊销	62,966.72	83,955.62	83,955.62
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	608,183.33	762,666.66	
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）	-70,182.56	-42,665.72	111,595.37
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）	3,751,410.83	-8,864,211.12	-7,743,127.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,994,564.97	-11,437,437.49	-1,933,774.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	492,340.91	14,246,949.75	10,148,135.50

其他

经营活动产生的现金流量净额	5,908,201.56	225,499.66	2,524,286.82
---------------	--------------	------------	--------------

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	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42
---------	------------	--------------	------------

减：现金的期初余额	4,873,251.97	807,289.42	497,608.76
-----------	--------------	------------	------------

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	-4,343,649.07	4,065,962.55	309,680.66
--------------	---------------	--------------	------------

(2) 现金及和现金等价物的构成

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、现金	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42
其中：库存现金	32,198.42	55,036.93	63,301.52
可随时用于支付的银行存款	497,404.48	4,818,215.04	743,987.90
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	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2014年1-9月	2013年度	2012年度
期末货币资金	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42
减：使用受到限制的存款			
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	529,602.90	4,873,251.97	807,289.42

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为杜宏图、李月彩夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
王立刚	董事	
河北鑫融投资管理有限公司	王立刚持股 43.17%，为该公司最大股东	58364792-1

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联方款项

项目名称	关联方	2014.07.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北鑫融投资管理有限公司			5,000,000.00	
其他应付款	河北鑫融投资管理有限公司	4,854,444.44			

说明：2014年1-9月，本公司按年息8%的利率，计提拆借给河北鑫融投资管理有限公司500万元款项的利息收入270,000.00元，列入财务费用-利息收入；计提向河北鑫融投资管理有限公司拆借500万元款项利息支出124,444.44元，列入财务费用-利息支出，应收利息与应付利息互抵后，本公司应收利息为145,555.56元，从其他应付款河北鑫融投资管理有限公司的本金500万元中冲减，冲减后应付河北鑫融投资管理有限公司的金额为4,854,444.44元，已经对方确认。

(3) 关联担保情况

2013年5月31日，本公司股东杜宏图、李月彩分别与河北银行股份有限公司邯郸分行签订编号为B20130613000258、B20130613000258号的保证合同，为本公司在该行2,000万元的借款提供连带责任保证；借款期限为2013年6月17日至2014年6月16日。截至2014年9月30日，上述2,000万元借款已归还。

六、或有事项

截至2014年9月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

七、资产负债表日后事项

2014年10月13日，本公司、河北科技投资集团有限公司、尚俊平、李月彩、杜宏图签订《河北博柯莱自动化包装有限公司增资协议之补充协议》，就原2011年2月16日签订的增资协议部分条款内容进行修改，其中，终止了原增资协议中李月彩、杜宏图对河北科技投资集团有限公司、尚俊平承诺的每年最低分红条款。

截至2014年11月5日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至2014年9月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			

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	-54,863.48	7,621.98	200.82
--------------------	------------	----------	--------

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额	-54,863.48	7,621.98	200.82
----------	------------	----------	--------

减：非经常性损益的所得税影响数		1,143.30	50.20
-----------------	--	----------	-------

非经常性损益净额	-54,863.48	6,478.68	150.62
----------	------------	----------	--------

减：归属于少数股东的非经常性损益净影
响数（税后）

归属于公司普通股股东的非经常性损益	-54,863.48	6,478.68	150.62
-------------------	------------	----------	--------

2、加权平均净资产收益率

（1）指标

报告期利润	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	13.22%	2.01%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74%	13.20%	2.01%

（2）计算过程

项 目	代码	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,175,205.25	3,586,973.37	512,056.01
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-54,863.48	6,478.68	150.62
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,230,068.73	3,580,494.69	511,905.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	28,485,926.88	25,338,953.51	25,226,897.50
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi			

报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej			
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj			
其他事项引起的净资产增减变动	Ek			
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk			
报告期月份数	M0	9	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	32,501,132.13	28,485,926.88	25,338,953.51
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei \cdot Mi/M0-Ej \cdot Mj/M0+Ek \cdot Mk/M0$	30,073,529.50	27,132,440.19	25,482,925.51
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	10.56%	13.22%	2.01%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.74%	13.20%	2.01%

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 2014 年 1-9 月

科目	2014.09.30	2013.12.31	变动比例	说明
货币资金	529,602.90	4,873,251.97	-89.13%	主要原因是公司归还了 2,000 万元银行借款所致
应收票据	3,901,591.91	6,633,744.66	-41.19%	主要原因是公司票据到期较多所致。
应收账款	20,223,728.67	12,604,673.65	60.45%	主要原因是江苏双沟酒业股份有限公司的 1700 万元合同验收确认收入增加应收账款 592 万元所致。
应付职工薪酬	383,729.41	276,323.39	38.87%	主要原因是公司新增订单较多，人员增加所致。

(2) 2013 年度

科目	2013.12.31 或 2013 年度	2012.12.31 或 2012 年度	变动比率	说明
货币资金	4,873,251.97	807,289.42	503.66%	主要原因是公司 2013 年度增加借款 2,000 万元所致。
应收票据	6,633,744.66	993,853.26	567.48%	主要原因是公司销售增加，票据结算货款增多所致。
应收账款	12,604,673.65	8,316,006.90	51.57%	主要原因是销售增加应收账款随之增加。
预付款项	4,648,707.63	2,627,981.30	76.89%	主要原因是公司订单增加较多采购随之增加所致。
其他应收款	5,381,196.95	1,177,482.08	357.01%	主要原因是 2013 年度增加河北鑫融投资管理公司 500 万元所致。
存货	31,676,193.77	22,811,982.65	38.86%	主要原因是公司签订的合同增加，产品尚未完工所致。
固定资产	21,004,719.54	14,296,347.63	46.92%	主要原因是公司办公楼及车间完工转固定资产所致。
营业收入	39,645,780.75	20,120,182.31	97.04%	主要原因是公司订单增加收入增加。
营业成本	28,142,926.92	15,232,697.94	84.75%	主要原因是收入增加成本随之增

河北博柯莱自动化包装有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				加。
营业税金及附加	100,553.19	55,061.90	82.62%	主要原因是销售增加税金随之增加。
销售费用	1,192,757.90	886,596.92	34.53%	主要原因是销售增加销售费用随之增加。
管理费用	4,960,371.85	3,098,366.74	60.10%	主要原因是人员工资及研发费用增加所致。
财务费用	745,390.15	-3,816.26	-19631.95%	主要原因是利息增加所致。
资产减值损失	284,438.14	8,116.44	3404.47%	主要原因是应收账款增加所致。
所得税费用	639,991.21	331,303.44	93.17%	主要原因是 2013 年度利润增加所致。

河北博柯莱自动化包装有限公司
2014 年 11 月 5 日



姓名: 江水峰
Full name: 江水峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-04-26
Date of birth: 1973-04-26
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 70629730426233
Identity card No: 70629730426233

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of evidence

11060180211

批准注册机构:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

一九九零 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree to leave the present unit



同意调入
Agree to take in the new unit



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意辞去
Agree to leave the present unit

年 月 日

同意调入
Agree to take in the new unit

年 月 日

同意辞去
Agree to leave the present unit

年 月 日



姓名 钱俊

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-10-20

Date of birth

工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所

Working unit

身份证号码 412828197610200019

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号:
No. of Registrant

411300040007

执业注册会计师
Authorized Public Accountant

发证日期:
Date of Issuance

2006 12 15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Type of the certificate registration



同意调入
Agree to be transferred in

2008.12.20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Type of the certificate registration



同意调入
Agree to be transferred in

2008.12.20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更登记
Type of the certificate registration



同意调入
Agree to be transferred in

2011.12.14

注意事项

- 一、注册会计师的证书，应当按规定的格式由注册会计师协会统一印制。
- 二、本证书只供注册会计师使用，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师应当在规定的时间内，持本证书向所在地的注册会计师协会办理登记手续。
- 四、本证书遗失，应当立即向所在地的注册会计师协会报告，并声明作废。

NOTES

1. When issuing, the CPA shall show this certificate with accuracy.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. It cannot be transferred or altered.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPA when the CPA stops working in the territory.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of loss after making an announcement of loss in the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用。复印无效

编号: NO. E200003481

(20-1)

110000014531430

号

注册

名称 致同会计师事务所

(特殊普通合伙)

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人

徐华

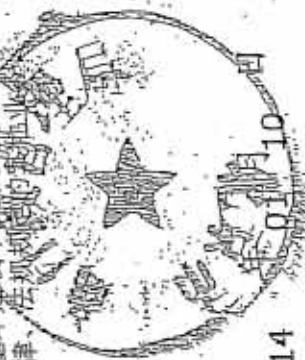
合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目: 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

登记机关



2014