

BOXLINE

河北博柯莱

博柯莱

NEEQ:832370

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
(HEBEIBOXLINE INTELLIGENT
EQUIPMENT TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

公司通过装备承制单位资格审查，产品列入承制单位目录。	同德国库卡公司一道与某汽车生产厂家签订战略合作协议。
研发立体停车库项目。	2016 年上半年申请获得 5 项实用新型专利。
2016 年 4 月被爱普生（中国）有限公司授权为工业机器人产品“认证增值方案商”。	2016 年 4 月总经理杜宏图被评为“永年县十佳青年企业家”。
2016 年 4 月 19 日“立体仓库研发生产项目”被河北省工业和信息化厅列为河北省“互联网+”制造业重点跟踪项目。	2016 年 4 月 29 日被河北工业和信息化厅评为河北省“百家两化融合重点企业”。
2016 年 5 月 24 日，北京军代局领导莅临公司调研指导工作。	2016 年 6 月，积极开展安全生产月活动，期间举行消防演习。
2016 年 6 月 15 日 ISO9001：2008 质量管理体系认证通过监督审核合格，质量管理体系持续有效运行。	2016 年 6 月 23 日河北经济日报第三版对我公司进行了以《博柯莱国内高速自动包装线领跑者》为题目对我公司进行了详细报道。河北省工业和信息化厅网站进行了转载。
2016 年 6 月 27 日被河北省工业和信息化厅评为河北省“专精特新”中小企业。	

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：	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件及原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作机构签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI BOXLINE INTELLIGENT EQUIPMENT TELHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	博柯莱
证券代码	832370
法定代表人	杜宏图
注册地址	河北省邯郸市永年工业园
办公地址	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（未经审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李泳
电话	0310-4569915
传真	0310-4569800
电子邮箱	13832041989@126.com
公司网址	www.boxline.com.cn
联系地址及邮政编码	河北省邯郸市永年工业园禹襄路 8 号 057150

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	2015-04-22
行业（证监会规定的行业大类）	制造业
主要产品与服务项目	工厂自动化整体方案设计及制造；智能物流系统设计及制造；立体仓库、包装机械、智能输送、自动出入库系统设计与制造；工业机器人设计及制造；工业机器人柔性制造系统的设计、生产及服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,000,000
控股股东	李月彩
实际控制人	杜宏图
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数	1

量	
---	--

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	28,099,077.25	29,857,564.15	-5.89%
毛利率%	31.88%	29.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,521,029.08	2,921,205.63	-13.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,108,456.08	2,447,960.14	-13.87%
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）	6.15%	8.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.15%	6.71%	-
基本每股收益	0.09	0.10	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,583,128.16	82,599,064.37	3.61%
负债总计	43,351,382.36	42,888,347.65	1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,231,745.80	39,710,716.72	6.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.42	6.34%
资产负债率%	50.65%	51.92%	-
流动比率	1.48	1.40	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,973,017.77	7,633,322.51	-
应收账款周转率	0.77	1.17	-
存货周转率	1.49	1.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.61%	8.20%	-
营业收入增长率%	-5.89%	23.64%	-
净利润增长率%	-13.70%	40.09%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专业从事工厂自动化、无人化的研发设计、制造和销售，为客户提供一体化解决方案。公司提供的主要产品包括自动化包装系统、智能物流系统和工业机器人及工业机器人柔性制造系统，是“十二五发展规划”重点发展内容。公司通过为客户提供工厂自动化产品的设计、施工和运营维护技术支持服务等获取利润。

公司通过与客户签定工厂自动化一体化解决方案合同，针对不同的客户设计出非标准产品，自行生产或采购智能装备所需设备、电子元器件等产品并进行组装、调试，实现从设计到实施的交钥匙工程销售获取利润；另一方面，公司为客户提供定制化的包装、物流运输等机械设备，共同实现能源效益、环保效益、社会效益和经济效益最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2809.91 万元，同比下降 5.89%，实现营业利润 346.18 万元，同比上升 2.28%；实现利润总额 346.18 万元，同比上升 2.43%；归属于上市公司股东的净利润 252.1 万元，同比下降 13.7%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 210.85 万元，同比下降 13.44%；经营活动产生的现金流量净额同比下降 34.24%。

我公司做为河北省的“百家两化融合重点企业”，在“互联网+”制造业方面加大投入力度，“立体仓库研发生产项目”被河北省工业和信息化厅列为河北省“互联网+”制造业重点跟踪项目。

公司积极响应军民融合号召，通过军委发展装备部的承制单位资格审查，产品列入承制单位目录。积极研发民爆产品自动化包装生产线，被河北省军分区、河北省国防科工局评为“军民融合企业”。

在自动化工厂研发及机器人应用方面，公司被爱普生（中国）有限公司授权为工业机器人产品“认证增值方案商”；与德国库卡机器人一道与某汽车生产厂家签订战略合作协议，研发生产机器人焊接生产线。

公司的各项管理井然有序，ISO9001：2008 质量管理体系运行有效。河北经济日报对我公司的生产经营管理进行了报道，河北省工信厅网站进行了转载。

三、风险与价值

1、实际控制人控制风险

公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇分别持有公司 60.87%和 26.09%的股份，合计持股比例达 86.96%。虽然本公司已经制订了“三会”议事规则，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，存在可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

应对风险措施：实施股权融资，降低实际控制人控制风险。公司通过制订“三会”议事规则，完善公司法人治理结构，通过实施股权融资，稀释公司实际控制人杜宏图和李月彩夫妇的股份来降低实际控制人可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，可能做出偏离本公司和中小股东最佳利益的行为的风险。

2、公司治理风险

股份公司成立之前，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理、规范运作方面存在不足。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍然存在因公司治理和内部控制不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对风险措施：强化管理，控制公司治理风险。股份公司成立一年多来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。公司通过了中国质量认证中心的管理体系认证，并严格按照相关文件要求执行，确保了产品质量。加强安全生产投入和管理，达到了安全生产二级化标准企业。

3、技术失密风险

公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。如果相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响，存在对公司造成损失的风险。

应对风险措施：强化措施、严控技术失密风险公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中具有一定特色，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。公司通过申请专利和保持核心技术人员稳定性对相关技术进行保护。完善公司保密制度和保密办法，强化计算机保密措施，严控相关核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，对公司的生产经营和新产品研发带来的负面影响。

4、市场竞争风险

公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。虽然公司通过加强研发投入、建设自主品牌、健全营销网络等措施以全方位地增强核心竞争力，但仍面临较大的市场竞争风险。

应对风险措施：加大研发投入，克服市场竞争风险公司是国内从事工厂自动化一体化解决方案的研发设计、生产与销售的主要制造商之一，具有较高的研发设计优势，但与日本大福株式会社、德国 AFT 公司等为代表的国外大型企业相比，公司在研发能力、资本实力等方面仍有一定差距。公司通过加强研发投入、与高校和科研院所合作、引进高端人才、建设自主品牌、健全营销网络等措施全方位地增强核心竞争力。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 承诺事项的履行情况

一、 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺
公司控股股东及实际控制人杜宏图、李月彩作出承诺：自愿将直接或间接持有的公司股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入全国中小企业股份转让系统转让的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，在本人（或本人亲属）担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人遵守《公司法》的规定，向公司申报本人直接或间接所持有的公司的股份及其变动情况，在本人（或本人亲属）任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

二、 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺
为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人杜宏图与李月彩夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

- 1、本人及本人关系密切家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与博柯莱及其子公司构成或可能构成竞争的产品研发、生产、销售或类似业务，或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与博柯莱及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知博柯莱，并尽力将该等商业机会无条件让与博柯莱。
- 3、本人及本人关系密切家庭成员不向其他与博柯莱及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。
- 4、若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与博柯莱及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将采取包括但不限于停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务、注销与博柯莱构成竞争的经营实体等方式以避免同业竞争。

三、关于关联交易的相关承诺

公司持股 5%以上的股东均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能地减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与相关法律、法规相抵触的前提下，上述股东及其关联方将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与公司进行交易，保证不损害公司及公司其他股东的利益；上述股东愿意承担因违反上述承诺而给公司及其他股东造成的全部经济损失。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	9,738,400	9,738,400	34.78%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,087,200	6,087,200	21.74%
	董事、监事、高管	-	-	6,087,200	6,087,200	21.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	100.00%	-9,738,400	18,261,600	65.22%
	其中：控股股东、实际控制人	24,348,800	86.96%	-6,087,200	18,261,600	65.22%
	董事、监事、高管	24,348,800	86.96%	-6,087,200	18,261,600	65.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
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	李月彩	17,043,600	0	17,043,600	60.87%	12,782,700	4,260,900
2	杜宏图	7,305,200	0	7,305,200	26.09%	5,478,900	1,826,300
3	河北科技投资集团有限公司	2,556,400	0	2,556,400	9.13%	0	2,556,400
4	尚俊平	1,094,800	0	1,094,800	3.91%	0	1,094,800
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	18,261,600	9,738,400

			0		
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东中，除李月彩与杜宏图为夫妻关系外，股东之间不存在其他关系。					

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李月彩，任公司副总，截止报告期末持有公司股份 17,043,600 万股，其中限售股份 12,782,700 万股、无限售股份 4,260,900 万股。本期末持股数量未变化，本期末占公司总股份 60.87%。李月彩：女，48 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司副总，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司副总。
报告期内控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杜宏图与李月彩夫妇。
杜宏图，任公司董事长兼总经理，截止报告期末持有公司股份 7,305,200 万股，其中限售股份 5,478,900 万股、无限售 1,826,300 万股。本期末持股数量未变化，本期末占公司总股份 26.09%。杜宏图：男，48 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司总经理，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司总经理至今，负责制定公司战略方向，以及产品研发规划。
公司控股股东为李月彩，任公司副总，截止报告期末持有公司股份 17,043,600 万股，其中限售股份 12,782,700 万股、无限售股份 4,260,900 万股。本期末持股数量未变化，本期末占公司总股份 60.87%。李月彩：女，48 岁，中国国籍，无其他国家或地区居留权，现任公司副总，本科学历。其作为河北博柯莱智能装备科技股份有限公司主要发起人，创办成立了本公司，并担任公司副总。
报告期内实际控制人无变化。

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
杜宏图	总经理/ 董事	男	48	本科	2015.01.23- 2018.01.23	是
李月彩	副总经理/ 财务负责人/ 董事	女	48	本科	2015.01.23- 2018.01.23	是
王立刚	董事	男	47	本科	2015.01.23- 2018.01.23	否
郭建峰	董事	男	44	中专	2015.01.23- 2018.01.23	是
贾海强	董事	男	34	本科	2015.01.23- 2018.01.23	是
李卫国	监事会主席	男	38	中专	2015.01.23- 2018.01.23	是
周利文	监事	男	42	大专	2015.01.23- 2018.01.23	是
常林	监事	男	45	大专	2015.01.23- 2018.01.23	是
李泳	董事会秘书/ 总工程师/ 副总经理	男	43	大专	2015.01.23- 2018.01.23	是
张峰	副总经理	男	46	本科	2015.01.23- 2018.01.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李月彩	副总经理/ 财务负责人/ 董	17,043,600	0	17,043,600	60.87%	-

	事					
杜宏图	总经理/ 董事	7,305,200	0	7,305,200	26.09%	-
王立刚	董事	0	0	0	0	
郭建峰	董事	0	0	0	0	
贾海强	董事	0	0	0	0	
李卫国	监事会主 席	0	0	0	0	
周利文	监事	0	0	0	0	
常林	监事	0	0	0	0	
李泳	董事会秘 书/总工 程师/副 总经理	0	0	0	0	
张峰	副总经理	0	0	0	0	
合计		24,348,800	0	24,348,800	86.96%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	153	136

核心员工变动情况：

报告期内核心员工、核心技术人员无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、四、1	4,106,074.45	509,306.37
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		2,454,061.14	2,467,587.06
应收账款	第八节、二、四、2	37,165,653.89	35,858,627.00
预付款项	第八节、二、四、3	3,918,157.26	2,277,686.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、四、4	713,340.00	1,096,790.00

买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、 四、5	11,853,440.38	13,909,028.74
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	-	4,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计	-	64,210,727.12	60,119,025.32
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、 四、7	17,622,252.07	18,505,429.34
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、 四、9	3,179,497.62	3,539,560.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、二、 四、10	570,651.35	435,049.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,372,401.04	22,480,039.05
资产总计	-	85,583,128.16	82,599,064.37
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	第八节、二、 四、12	8,126,064.39	7,373,993.83
预收款项	第八节、二、 四、13	22,705,776.53	23,765,481.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、 四、14	892,413.17	456,736.22
应交税费	第八节、二、 四、15	7,296,287.32	5,606,851.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、 四、16	3,330,840.95	4,685,285.39
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	第八节、二、 四、17	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计	-	43,351,382.36	42,888,347.65
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	43,351,382.36	42,888,347.65
所有者权益(或股东权 益)：	-	-	-
股本	第八节、二、	28,000,000.00	28,000,000.00

	四、18		
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、 四、19	4,501,132.13	4,501,132.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、 四、20	1,038,478.98	1,038,478.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、 四、21	8,692,134.69	6,171,105.61
归属于母公司所有者 权益合计	-	42,231,745.80	39,710,716.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	42,231,745.80	39,710,716.72
负债和所有者权益总 计	-	85,583,128.16	82,599,064.37

法定代表人：杜宏图

主管会计工作负责人：郑社江

会计机构负责人：李月彩

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	第八节、二、 四、22	28,099,077.25	29,857,564.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金 收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	第八节、二、 四、22	19,142,287.22	21,125,305.27
利息支出	-	-	-
手续费及佣金 支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同 准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、二、四、23	101,265.55	128,824.40
销售费用	第八节、二、四、24	398,562.32	412,205.75
管理费用	第八节、二、四、25	4,137,074.55	3,844,288.99
财务费用	第八节、二、四、26	-715.01	121,639.58
资产减值损失	第八节、二、四、27	904,013.35	840,571.99
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）	-	46,666.56	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,461,825.81	3,384,710.17
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	5,101.10
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,461,825.81	3,379,609.07
减：所得税费用	第八节、二、四、30	940,796.73	458,403.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,521,029.08	2,921,205.63
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	-	2,521,029.08	2,921,205.63
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	-	2,521,029.08	2,921,205.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,521,029.08	2,921,205.63
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	-	0.09	0.10
(二)稀释每股收益	-	0.09	0.10

法定代表人：杜宏图

主管会计工作负责人：郑社江

会计机构负责人：李月彩

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	31,633,581.26	22,586,006.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、四、31	558,604.77	164,026.92
经营活动现金流入小计	-	32,192,186.03	22,750,033.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,930,960.48	8,080,696.56
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,569,267.84	2,325,601.10

支付的各项税费	-	1,785,765.87	2,952,383.65
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、四、31	1,933,174.07	1,758,030.06
经营活动现金流出小计	-	27,219,168.26	15,116,711.37
经营活动产生的现金流量净额	-	4,973,017.77	7,633,322.51
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	7,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	46,666.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	7,146,666.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	68,471.81	30,890.60
投资支付的现金	-	7,100,000.00	-
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	-	7,168,471.81	30,890.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,805.25	-30,890.60
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	1,354,444.44	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	109,555.56
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	-	1,354,444.44	2,109,555.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,354,444.44	-2,109,555.56
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	-	3,596,768.08	5,492,876.35
加：期初现金及现金等价物余额	-	509,306.37	2,220,025.03
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,106,074.45	7,712,901.38

法定代表人：杜宏图

主管会计工作负责人：郑社江

会计机构负责人：李月彩

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

财务报表项目注释

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①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指定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：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该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；

b、企业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。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续

计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

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计入当期收益。

应收款项，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计入当期收益。

可供出售金融资产，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计入资本公积。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差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a、企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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之和。

③本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

发行方或债务人发生严重财务困难；

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；

债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

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；

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；

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；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允

价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款及其他应收款余额大于 50 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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	大于 50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将有证据表明应收款项已发生实质减损等的应收款项分类为单项金额不重大但单项计提减值准备的应收款项。对合并范围内关联方之间形成的应收帐款不计提坏帐准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	已发生实质减损
坏账准备的计提方法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

对单项金额重大并单项计提减值准备及单项金额虽不重大但单项计提减值准备外的应收账款，本公司统一采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提的比例如下：

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）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括原材料、在产品、产成品、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用月末一次性加权平均法核算。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资

产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣

告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C.与被投资单位之间发生重要交易。

D.向被投资单位派出管理人员。

E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	19.70
运输工具	5	3.00	19.40
办公设备及其他	5	3.00	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- A.运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B.技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C.以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- D.现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E.为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F.对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- G.与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；
- 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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期损益；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。

（3）政府补助的计量

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。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、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

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时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递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

- ① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直

直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

二、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	产品销售收入	17.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城建税	应纳增值税额	7.00
教育费附加	应纳增值税额	3.00
地方教育费	应纳增值税额	2.00

三、设立分公司情况

未设立分公司

四、财务报表项目注释

1、货币资金

分类列示

项目	2016-6-30	2015-12-31
库存现金：	710,607.23	29,324.24
银行存款：	3,395,467.22	479,982.13
合计	4,106,074.45	509,306.37

注：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	2016-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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				
账龄组合	40,890,736.23	100.00	3,725,082.34	9.11
组合小计	40,890,736.23	100.00	3,725,082.34	9.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,890,736.23	100.00	3,725,082.34	9.11

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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				
账龄组合	38,637,145.99	100.00	2,778,518.99	7.19
组合小计	38,637,145.99	100.00	2,778,518.99	7.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,637,145.99	100.00	2,778,518.99	7.19

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-06-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	13,568,397.66	5	678,419.88
1 至 2 年	26,079,298.54	10	2,607,929.85
2 至 3 年	949,868.03	20	189,973.61
3 至 4 年	61,182.00	50	30,591.00

4 至 5 年	69,110.00	80	55,288.00
5 年以上	162,880.00	100	162,880.00
合计	40,890,736.23	9.11	3,725,082.34

账龄	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	26,953,406.34	5	1,347,670.32
1 至 2 年	10,797,012.65	10	1,079,701.27
2 至 3 年	618,827.00	20	123,765.40
3 至 4 年	55,620.00	50	27,810.00
4 至 5 年	63,540.00	80	50,832.00
5 年以上	148,740.00	100	148,740.00
合计	38,637,145.99	7.19	2,778,518.99

(3)年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(4)本期无实际核销的应收账款：无

(5)期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：无

(6)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末数比例 (%)	坏账准备
第一名	7,448,820.00	18.22	372,441.00
第二名	6,669,974.36	16.316	333,498.72
第三名	5,100,000.00	12.47	255,000.00
第四名	2,550,000.00	6.24	255,000.00
第五名	2,401,800.00	5.87	240,180.00

本期较上期变动较大的原因是驻马店市王守义十三香调味品集团有限公司合同金额 1700 万元，收入在本期得到确认所致。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年内	2,580,150.21	65.85		2,187,906.55	96.06	
1 至 2 年	1,338,007.05	34.15		89,779.60	3.94	
2 至 3 年						

3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	3,918,157.26	100.00		2,277,686.15	100.00

本期存在超一年账龄的预付账款原因是：产品生产周期长，供货商供货较慢所致。

(2) 本期预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 预付款项前五大供应商

单位名称	与本公司关系	2016-6-30	年限	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	600,000.00	1 年以内	15.31
第二名	非关联方	500,030.00	1 年以内	12.76
第三名	非关联方	419,550.00	1 年以内	10.71
第四名	非关联方	212,400.00	1 年以内	5.42
第五名	非关联方	202,000.00	2 年以内	5.16
合计		1,933,980.00		49.36

为执行合同本期预付肯倍焊接技术（北京）有限公司 104.1 万元、库卡机器人（上海）有限公司 241 万元，造成期末预付账款余额增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016-6-30			
	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				
账龄组合	792,600	100.00	79,260	10
组合小计	792,600	100.00	79,260	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	792,600	100.00	79,260	10

种类	2015-12-31			
	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				

账龄组合	1,218,600.00	100.00	121,810.00	10
组合小计	1,218,600.00	100.00	121,810.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,218,600.00	100.00	121,810.00	10

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-6-30		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	73,000.00	9.2	3,650.00
1-2 年	687,600.00	86.75	68,760.00
2-3 年	30,500.00	3.85	6,100.00
3-4 年	1,500.00	2.00	750.00
合 计	792,600.00	100	79,260.00

账龄	2015-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	206,000.00	16.91	10,300.00
1-2 年	980,600.00	80.47	98,060.00
2-3 年	10,000.00	0.82	2,000.00
3-4 年	206,500.00	1.80	11,450.00
合计	1,218,600.00	100.00	1,096,790.00

(3) 本报告期其他应收款中有持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:无

(4) 本期转回或收回的情况：本期坏账准备转回 42550 元，对应收回其他应收款金额为 425500.00 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 期末其他应收款前五名列示

项 目	2016-6-30	性质
江苏双沟酒业股份有限公司	525,000.00	往来款
华仁（日照）药业有限公司	50,000.00	保证金
石药集团欧意药业有限公司	40,000.00	保证金
山东省鲁成招标有限公司	20,500.00	保证金
石药银湖制药有限公司	20,000.00	保证金
合 计	655,500.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,589,215.82		1,589,215.82
低值易耗品	201,601.01		201,601.01
在产品	10,062,623.55		10,062,623.55
合计	11,853,440.38		11,853,440.38

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,580,471.49		2,580,471.49
低值易耗品	149,939.74		149,939.74
在产品	11,178,617.51		11,178,617.51
合计	13,909,028.74		13,909,028.74

7、固定资产

(1) 固定资产情况

a. 固定资产原值：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
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	2,595,903.32			2,595,903.32
办公设备及其他	1,221,905.40	68,471.81		1,290,377.21
合计	29,686,119.39	68,471.81		29,754,591.20

b. 累计折旧：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
房屋及建筑物	5,843,338.93	457,496.65		6,300,835.58
机器设备	3,123,856.72	256,373.59		3,380,230.31
运输设备	1,493,051.64	181,314.32		1,674,365.96
办公设备及其他	720,442.76	56,464.52		776,907.28
合计	11,180,690.05	951,649.08		12,132,339.13

c. 固定资产减值准备：无

d. 固定资产账面价值

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
房屋及建筑物	14,773,330.71			14,315,834.06

机器设备	2,127,784.31			1,871,410.72
运输设备	1,102,851.68			921,537.36
办公设备及其他	501,462.64			513,469.93
合计	18,505,429.34			17,622,252.07

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 融资租赁租入的固定资产：无

(4) 经营租赁租入的固定资产：无

(5) 持有待售的固定资产：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产：无

8、在建工程:无

9、无形资产

项目	2015-12-31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016-6-30	其他减少的原因
土地	3,484,660.08		346,045.63		3,138,614.45	
专利技术						
软件	54,900.28		14,017.11		40,883.17	
合计	3,539,560.36		360,062.74		3,179,497.62	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016-6-30	2015-12-31
坏账准备	570,651.35	435,049.35
计提未发放的工资		
预提性质的其他应付款		
合计	570,651.35	435,049.35

(2) 未确认的递延所得税资产明细：无

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2016-6-30	2015-12-31
可抵扣差异项目：		
坏账准备	3,804,342.34	2,900,328.99
计提未发放的工资		
预提性质的其他应付款		
合计	3,804,342.34	2,900,328.99

11、短期借款：无

12、应付账款

(1) 账龄情况

项目	2016-6-30		2015-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,901,820.16	72.63	6,651,052.11	90.20
1 至 2 年	651,802.11	8.02	533,295.61	7.23
2 至 3 年	805,887.57	9.92	52,621.61	0.71
3 年以上	766554.55	9.43	137,024.50	1.86
合计	8,126,064.39	100.00	7,373,993.83	100.00

(2) 期末，账龄超过 1 年的重要应付账款情况：无

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无

(4) 应付账款关联情况：无

(5) 期末应付账款前五名列示

项 目	2016-6-30	性质
第一名	960,000.00	往来款
第二名	234,000.00	往来款
第三名	352,000.00	往来款
第四名	151,638.00	往来款
第五名	292,050.50	往来款
合 计	1,989,688.50	

13、预收款项

(1) 分类

项目	2016-6-30	2015-12-31
货款	22,705,776.53	23,765,481.01
合计	22,705,776.53	23,765,481.01

(2) 期末，账龄超过 1 年的重要预收账款：无

(3) 预收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

14、应付职工薪酬

类别	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
工资、奖金和补贴	456,736.22	3,004,944.79	2,569,267.84	892,413.17

福利费		47,706.60	47,706.60	
社会保险费:		16,688.75	16,688.75	
医疗保险				
养老保险		12,015.15	12,015.15	
工伤保险		1,382.55	1,382.55	
失业保险				
住房公积金				
合计	456,736.22	3,082,737.84	2,647,060.89	892,413.17

15、应交税费

税 种	2016-6-30	2015-12-31
增值税	6,513,854.23	4,824,418.11
企业所得税	748,974.27	744,490.35
城建税	16,100.00	16,100.00
教育费附加	9,660.00	9,660.00
地方教育费附加	6,440.00	12,182.74
个人所得税	1,258.82	
堤围费		
合 计	7,296,287.32	5,606,851.20

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-6-30	2015-12-31
往 来	3,280,840.95	4,615,285.39
押金保证金	50,000.00	70,000.00
合 计	3,330,840.95	4,685,285.39

17、其他流动负债

项 目	2016-6-30	2015-12-31
能化全自动高速包装生产线项目	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2014 年本公司与河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心、邯郸市科学技术局签订编号为 14C13031030005 河北省科技小巨人（培育）企业项目任务书、本公司项目为智能化全自动高速包装生产线，项目时间为 2014 年 8 月至 2016 年 8 月，2014 年 12 月，本公司收到该项目资金拨款 1,000,000 元列入其他流动负债。

18、股本

投资者名称	2015-12-31		本年	本年	2016-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
李月彩	17,043,478	60.87%			17,043,478	60.87%
杜宏图	7,304,348	26.09%			7,304,348	26.09%

河北科技投资集团有限公司	2,556,522	9.13%			2,556,522	9.13%
尚俊平	1,095,652	3.91%			1,095,652	3.91%
合计	28,000,000	100.00%			28,000,000	100.00%

19、资本公积

项目	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-6-30
资本溢价	4,501,132.13			4,501,132.13

20、盈余公积

项目	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-6-30
法定盈余公积	1,038,478.98			1,038,478.98

21、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
期初未分配利润	6,171,105.61	540,993.43
加：期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	6,171,105.61	540,993.43
加：本期归属母公司所有者权益利润	2,521,029.08	6,255,680.20
减：提取法定盈余公积		625,568.02
转增资本		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,692,134.69	6,171,105.61

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,099,077.25	19,142,287.22	29,857,564.15	21,125,305.27
其他业务				
合计	28,099,077.25	19,142,287.22	29,857,564.15	21,125,305.27

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-6 月	占公司总比例(%)
第一名	14,529,914.53	51.71
第二名	3,547,008.55	12.63
第三名	1,497,974.36	5.33
第四名	752,136.75	2.68
第五名	593,055.95	2.11
合计	20,920,090.14	74.46

23、营业税金及附加

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

城建税	59,071.57	52,286.70
教育费附加	25,316.39	31,372.01
地方教育费附加	16,877.59	20,914.69
营业税		24,269.00-
合计	101,265.55	128,842.40

24、销售费用

项目列示

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
调试费	127,003.40	76,612.30
广告费	13,305.66	42,463.98
差旅费	73,691.10	58,530.30
工资	150,000.00	176,000.00
货运费	14,547.16	17,752.17
业务招待费	20,015.00	40,847.00
合计	398,562.32	412,205.75

25、管理费用

项目列示

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资	497,339.95	501,813.30
福利费	47,706.60	31,768.00
办公费	36,490.54	17,997.58
折旧费	1,035,073.62	362,839.15
差旅费	54,579.90	37,575.90
业务招待费	81,265.99	151,906.50
保险费	16,688.75	425.40
修理费	101,871.50	58,273.69
其他等(印花税)	602,150.88	483,885.15
研发费用支出	1,455,455.85	1,874,052.06
税金	208,450.97	323,752.26
合计	4,137,074.55	3,844,288.99

26、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
手续费及其他	18,90.76	121,639.58
利息收入	-2,605.77	
合计	-715.01	121,639.58

27、资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
----	--------------	--------------

坏账损失	904,013.35	840,571.99
合计	904,013.35	840,571.99

28、营业外收入

a) 营业外收入：无

b) 政府补助：无

29、营业外支出

营业外支出明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置损失		
捐赠		
其他		5,101.10
合计		5,101.10

30、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税	1,076,398.73	584,489.24
递延所得税费用	-135,602.00	-126,085.80
合计	940,796.73	458,403.44

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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补助		
利息收入		
往来款		
其他	558,604.77	164,026.92
合计	558,604.77	164,026.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
费用支出		
手续费支出		
其他	1,933,174.07	1,758,030.06
合计	1,933,174.07	1,758,030.06

32、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司累计购买投资理财产品 710 万元，期末余额 400 万元，累计收益 46,666.56 元。具体购买类型如下：

产品代码	产品名称	产品渠道及类型	持有金额 (万元)	购入时 间	持有时 间(天)	年化收益 率 (%)	到期时 间	备注
GSSYLJ01	中银日积月累-收益累进	中国银行非保本浮动收益型理财	210	3.15	T+1 赎	3.20	T+1 赎	
GSSYLJ01	中银日积月累-收益累进	中国银行非保本浮动收益型理财	300	3.16	T+1 赎	2.75	T+1 赎	
GSSYLJ01	中银日积月累-收益累进	中国银行非保本浮动收益型理财	200	6.17	T+1 赎	2.92	T+1 赎	
合计			710					

五、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）（中国证券监督管理委员会公告 20102 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告 200843 号文）要求，净资产收益率和每股收益计算过程如下：

项目	代 码	2016-6-30	2015-6-30
加权平均净资产收益率			
以归属公司普通股股东的净利润计算		6.15%	8.05%
以扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算		5.15%	6.71%
基本每股收益		0.09	0.10
以归属公司普通股股东的净利润计算	P	2,521,029.08	2,921,205.63
以扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算		2,108,456.08	2,435,825.63
稀释每股收益		0.09	0.10
归属于母公司普通股股东的净利润	NP		
归属于母公司普通股股东的年初净资产	E0		
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		
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		
报告期月份数	M0	6	6
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6	6
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因为其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		

发生其他净资产增减变动下一月份至报告期期末的月份数	Mk		
年初股份总数	S0	28,000,000	28,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		

注：2012 年以前年度，公司尚未变更为股份公司，为有限责任公司，故未计算列示每股收益。

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

六、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,521,029.08	2,921,205.63
加：资产减值准备	904,013.35	840,571.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,649.08	976,528.15
无形资产摊销	360,062.74	
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)		5,101.10
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)	-715.01	121,639.58
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)	-135,602.00	-126,085.80
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)	2,055,588.36	6,330,716.80

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,254,820.42	-7,146,622.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,817,479.15	3,710,267.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,019,684.33	7,633,322.51
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	7,712,901.38	7,712,901.38
减：现金的期初余额	2,220,025.03	2,220,025.03
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	5,492,876.35	5,492,876.35

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	710,607.23	7,712,901.38
其中：库存现金	3,395,467.22	24,419.76
可随时用于支付的银行存款		7,688,481.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,106,074.45	7,712,901.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、截至 2016 年 6 月 30 日不存在控制关系的关联方

2、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况：无

（2）出售商品、提供劳务情况：无

（3）关联方托管承包情况：无

（4）关联方租赁情况：无

（5）关联方担保情况：无

（6）关联方资金拆借情况：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

3、关联方往来情况：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	河北鑫融投资管理有限公司	0.00		1,602,565.39	
其他应付款	李月彩	3,000,000.00		3,000,000.00	

八、股份支付

公司本年无股份支付。

九、或有事项

公司本年无需披露的或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告批准日公司无需要披露的日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
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	485,380.00	485,380.00
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		
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	485,380.00	485,380.00
减：所得税影响额	72,807.00	12,134.51
少数股东权益影响额（税后）		
合计	412,573.00	473,245.49

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2016 年 1-6 月	6.15%	0.09	0.09
	2015 年 1-6 月	8.05%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	5.15%	0.08	0.08
	2015 年 1-6 月	6.71%	0.09	0.09

十三、部分比较数据业经重新编排，以符合本报告之列报形式

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 8 月 10 日由董事会通过及批准发布。

河北博柯莱智能装备科技股份有限公司
二〇一六年八月十二日