

证券代码：430527

证券简称：申昱环保

主办券商：东北证券



申昱环保

NEEQ:430527

申昱环保科技股份有限公司

(Sunyouth Environmental Technologies Co.,Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

★ 2016年3月15日，经成都市工商行政管理局正式批准。公司名称由“成都正武封头科技股份有限公司”变更为“申昱环保科技股份有限公司”。经营范围新增“环保技术研究与技术咨询；环保技术测试与分析；环保工程的设计与承包；环保设备的批发与零售；环保设备的研发；环境监测和服务；环境污染监控和运行维护；设备租赁”。并领取成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2016年4月11日，公司证券简称由“正武股份”变更为“申昱环保”。股票代码不变。

★ 2016年3月25日公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于出资设立全资子公司申昱环保(浙江)科技股份有限公司的议案》，并于2016年4月13日取得营业执照。经杭州市富阳区市场监督管理局核准，公司名称为：杭州昱轻环保科技有限公司，注册资本：陆百万元整。

★ 2016年3月25日公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于出资设立全资子公司申昱环保（河南）科技股份有限公司的议案》。并于2016年4月22日取得营业执照。经郑州市工商行政管理局核准，公司名称为：河南申昱环保科技有限公司，注册资本：伍百万元整。

★为了拓展环保业务的发展，公司经第三届董事会第八次会议和2016年第二次临时股东大会审议通过股票发行议案。2016年5月26日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发行函。经中国登记结算中心同意，2016年6月15日为公开转让日。

目录

【声明与提示】

一、基本信息	02
第一节 公司概况	02
第二节 主要会计数据和关键指标	04
第三节 管理层讨论与分析	05
二、非财务信息	08
第四节 重要事项	08
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	16
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	申昱环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sunyouth Environmental Technologies Co.,Ltd
证券简称	申昱环保
证券代码	430527
法定代表人	李志
注册地址	成都市双流区双流西南航空港经济开发区工业集中发展区
办公地址	成都市双流区西航港经济开发区牧华路二段 3333 号
主办券商	东北证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙桂荣
电话	15281094887
传真	028-85725176
电子邮箱	guirongsun@syenv.com
公司网址	www.syenv.com
联系地址及邮政编码	成都市双流区西航港经济开发区牧华路二段 3333 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业（代码：C34）
主要产品与服务项目	球壳板，各种规格、型号、材质的容器封头、核电封头，弯管，卷板制造，液压件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	70,000,000
控股股东	黄正武
实际控制人	黄正武
是否拥有高新技术企业资格	是

公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	7,773,884.24	32,898,284.83	-76.37%
毛利率%	26.49%	52.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,903,745.66	4,288,217.44	-284.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,318,941.16	4,246,915.08	-295.88%
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）	-8.17%	4.75%	-
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）	-8.60%	4.67%	-
基本每股收益	-0.12	0.07	-271.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	224,729,830.84	212,567,720.76	5.72%
负债总计	125,310,523.16	125,244,667.42	0.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,419,307.68	87,323,053.34	13.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.46	-2.74%
资产负债率%	55.76%	58.92%	-
流动比率	0.66	0.47	-
利息保障倍数	-1.18	0.68	-

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	-6,732,080.53	10,546,658.94	-
应收账款周转率	0.20	1.12	-
存货周转率	0.52	1.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.72%	0.26%	-
营业收入增长率%	-76.37%	-2.71%	-
净利润增长率%	-284.31%	7.25%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于通用设备制造业：压力封头和机械加工件的制造商，拥有十项新型专利和核心技术，为发电设备、炼油化工、航天航空、交通运输、环境保护、通用机械和城市公用设施等重点行业高科技的产品。公司通过直销的销售方式开拓业务，通过“来料加工/自产成品+售后服务”获取产品销售收入。

报告期内，公司通过引入环保业务，励志成为集环保技术研发、设计、工程实施为一体的专业供应商，并提供环保设施运营服务，做为科技创新性的环保企业，公司致力于环保高新技术的研发和成果转化，包括水、污水处理、大气监测与治理、重金属污染防治等。公司产品和服务应用于民用、机场建设、地铁站、石化、化工等重点行业。公司现阶段采用直销+分销的销售方式。积极观测国家大力倡导的环保方针，坚持技术服务第一，包括认真听取客户建议，共同解决客户存在的问题，保障公司及客户利益，加快成长步伐。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

公司的经营范围：环保技术研究与技术咨询；环保技术测试与分析；环保工程的设计、施工与承包；环保设备的批发与销售；环保设备的研发；环境监测与服务；环境污染监控和运行维护；设备租赁；研发、制造、销售；球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备；机械加工；货物及技术进出口；普通货运。

公司的主要产品为球壳板，各种规格、型号、材质的容器封头、核电封头，液压件。

2016年1-6月，公司实现营业收入7,773,884.24元，同比上年同期减少76.37%；主要原因为：报告期内整体宏观经济下滑，封头行业市场产能过剩，项目萎缩，竞争激烈，而公司最新投入的环保项目处于拓展期，发展前景良好，与很多客户达成意向，但暂未达到确认收入的条件，下半年公司随着环保业务的不断发展，相信会有一个较大的收入提升空间。营业成本5,714,384.73元，同比上年同期减少63.13%；主要原因为：销量减少，成本相应减少。实现净利润-7,903,745.66元，同比上年同期减少284.31%。主要原因为：营业收入下降，封头整体市场价格大幅下滑、人工成本上升、相应的固定资产折旧等制造费用减少幅度不大等原因，导致毛利率下降，但相关的期间费用并没有相应减少。另公司上半年在积极拓展环保业务，投入了部分前期费用，也对净利润下降产生了一定影响。现金流量净额8,817,830.80元，同比上年同期增加1995.65%。主要原因为：吸收投资收到的现金2000万元整。

2016年上半年，公司管理层认真分析外部形式和自身情况，面对封头业务竞争日趋激烈的趋势，要实现公司的可持续发展，只有掌握创新先进的技术力量。一方面加大公司技术创新的力度，另一方面通过引入新的业务，加大服务、技术创新、营销、人才、管理等方面的不断投入。

报告期内，公司成功的将环保业务纳入到公司的经营业务范围之内，加大对新业务的投入。在河南成立了全资子公司河南申昱环保科技有限公司，注册资本500.00万元，主要服务区域为：河南、北京、天津、山东、山西、河北等北方区域。在杭州成立了全资子公司杭州昱轻环保科技有限公司。注册资本600.00万元。主要服务区域为：浙江、上海、江苏、广东、福建、广西等南方区域。主要服务项目为环保技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保工程设计与施工等业务。以母公司的技术实力为依

托，着重将公司先进、创新的环保技术应用于广大客户。注重环保技术的实地转化，致力解决客户所遇到的问题。截至报告期内公司组织结构已经基本确定，业务正在开展。

三、风险与价值

1、行业风险

公司的主导产品（封头产品）未来市场潜力较大，但是因为下游客户主要集中在石油石化行业（存储、压力容器）、水电、火电、核电设备制造等行业，受宏观经济形势的影响较大。如果下游行业发生重大经济形势变化，则对公司经营的产品市场供求出现较大变化，可能影响其收入和盈利。同时，市场竞争加剧也可能影响公司的盈利状况。

应对措施：

公司将加强与下游客户的沟通，及时了解市场动态，尽可能避免承担不必要的风险。同时，公司将积极发展新引入的环保业务，注重环保技术的开发和实际应用。公司在报告期内成立了两家全资子公司，大力拓展公司环保技术的市场应用范围，在报告期内成功的进行了一轮股票发行，为公司环保业务的拓展融资人民币 2000 万元。

2、管理风险

作为一家民营企业，公司在治理结构、战略规划和经济决策等方面存在瑕疵的可能性。公司各项管理控制制度的执行有待进一步加强完善。

应对措施：

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，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。公司将秉承以人为本的理念，凝聚员工的智慧和力量，注重科学管理和人才的培养。

3、经营风险

公司的主要经营模式为来料加工。随着定制成品封头业务占比逐步增加的趋势，有可能使公司在产值、销售收入、利润大幅增加的同时，流动资金需求也会相应增加，因此有可能给公司未来的转型经营带来一些不确定性。

应对措施：

公司将在未来生产经营活动中，通过进一步强化自身生产制造能力，进而保持公司生产产品在同行业的竞争优势，特别是强化部分产品在同行业中的唯一加工制作能力，保持公司对多数客户的优势谈判筹码；通过改善客户的付款模式，减轻企业资金压力。

4、核心技术人才流失风险及应对措施

公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。这些核心研发人员一旦流失，将给公司带来巨大风险。

应对措施：

公司高度重视核心技术人员的培养，建立了技术人才培养梯队建设体系，储备了大量具有较高素质的科研人员。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修的培训机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才团队，为公司长远发展奠定了良好的

人力资源基础。

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	是	四（二）1
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	四（二）2
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	是	四（二）3
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（二）4
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）5
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（二）6
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） 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-03-09	2016-06-15	2.00	10,000,000	20,000,000.00	用于拓展环保业务

注：为了拓展环保业务的发展，公司经第三届董事会第八次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过股票发行议案。2016 年 5 月 26 日，收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发行函。经中国登记结算中心同意，2016 年 6 月 15 日为公开转让日。

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型（保证、抵押、质押）	责任类型（一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
广汉市星汇贸易有限公司	17,000,000.00	2017 年 12 月	抵押	一般	是	否
总计	17,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	17,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

注：2012 年 12 月 28 日，公司与广汉市农村信用合作联社签订《最高额抵押合同》，同意为广汉市星汇贸易有限公司的银行债务提供最高额抵押担保。本合同所担保的借款本金为 17,000,000.00 元人民币。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	6,500,000.00	1,414,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	0.00	0.00
总计	6,500,000.00	1,414,000.00

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄正武	公司实际控制人、控股股东黄正武继续履行其 2012 年 1 月 14 日所做出承诺，黄正武控制的成都双流正武封头厂重庆分厂将厂区内的房屋无偿租赁给子公司重庆武辉封头制造有限公司使用，租期三年，自 2015 年 1 月 15 日至 2018 年 1 月 14 日。	0	是
总计	-	0	-

注：成都双流正武封头厂为了支持本公司的全资子公司重庆武辉封头制造有限公司的发展，将其分厂（重庆分厂）厂区内的房屋无偿租赁给重庆武辉封头制造有限公司使用，租赁期限自 2012 年 1 月 15 日至 2015 年 1 月 15 日。2015 年 1 月 1 日，重庆武辉封头制造有限公司与成都双流正武封头厂续签房屋租赁协议，租期延长至 2018 年 1 月 14 日，上述偶发性关联交易已履行了相应的决策程序，经 2015 年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2015-031）

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人黄正武先生及其配偶位焕荣向公司提供借款不向公司收取任何费用，本次关联交易为维护公司日常运营，符合公司和全体股东利益。不会对公司正常生产经营活动造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东黄正武签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不再中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任总经理、如总经理、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。

公司实际控制人、控股股东黄正武承诺：2012年1月14日，成都双流正武封头厂、黄正武、重庆武辉封头制造有限公司三方签署的《房屋租赁合同》到期后，若相关房产证明尚未办理完毕，重庆武辉封头制造有限公司将继续无偿使用相关房产，直至办理完成相关房产证明，上述房屋办妥房产证后，将按照经评估的公允价格出售给重庆武辉封头制造有限公司

报告期内公司实际控制人、控股股东黄正武正常履行承诺内容。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	3,857,984.77	1.81%	取得农商银行双流临港支行借款 800 万，借款期限 2015-2-12 至 2016-8-11
机器设备	抵押	14,554,800.00	6.85%	取得广汉市农村信用合作联社借款 5,500,00.00 元，借款期限自 2015 年 3 月 2 日至 2016 年 3 月 1 日，正在办理续贷。
房屋加土地	抵押	19,901,784.10	9.36%	取得广汉市农村信用合作联社借款期限自 2015 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 4 日。正在办理续贷。
机器设备	抵押	11,250,000.00	5.29%	取得广汉市农村信用合作联社借款 3,800,000.00 元，借款期限自 2015 年 3 月 24 日至 2016 年 3 月 23 日。正在办理续贷。
机器设备	抵押	29,500,000.00	13.88%	取得广汉市农村信用合作联社借款 11,100,000.00

				元，借款期限自 2015 年 5 月 20 日至 2016 年 5 月 19 日。正在办理续贷。
机器设备	抵押	15,000,000.00	7.06%	取得广汉市农村信用合作联社借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 16 日至 2016 年 7 月 15 日
土地	抵押	2,756,010.42	1.30%	黄正武和位焕荣提供连带责任保证，取得成都农村商业银行双流临港支行贷款 3,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 26 日。
机器设备	抵押	23,299,200.00	10.96%	取得广汉市农村信用合作联社借款 3,000,000.00，借款期限自 2015 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 8 日。
机器设备	抵押	2,824,000.00	1.33%	取得广汉市农村信用合作联社借款 1,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 26 日。
机器设备	抵押	13,300,000.00	6.26%	取得广汉市农村信用合作联社借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日。2016 年 5 月 9 日偿还本金 30 万元人民币。
累计值	-	136,243,779.29	64.09%	-

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	23,625,000	39.38%	10,000,000	33,625,000	48.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,719,000	4.53%	-2,719,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,719,000	4.53%	-2,719,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,375,000	60.62%	0	36,375,000	51.96%
	其中：控股股东、实际控制人	36,375,000	60.62%	0	36,375,000	51.96%
	董事、监事、高管	36,375,000	60.62%	-36,375,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	10,000,000	70,000,000	-
普通股股东人数		25				

注：黄正武在本报告期初为公司董事长，2016年1月12日向公司递交辞职报告，公司于2016年1月13日发布董事长辞职公告（编号：2016-007）。黄正武离职后，所持有的所有股份为高管锁定股，限售期半年。截至2016年6月30日，黄正武持有的所有股份仍为高管锁定股。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄正武	39,094,000	-2,719,000	36,375,000	51.96%	36,375,000	0
2	深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	3,000,000	14,189,000	17,189,000	24.56%	0	17,189,000
3	邢丽莉	0	4,500,000	4,500,000	6.43%	0	4,500,000
4	上海赛滋信息科技有限公司	0	2,100,000	2,100,000	3.00%	0	2,100,000
5	柳明	0	1,500,000	1,500,000	2.14%	0	1,500,000
6	常选民	1,900,000	-600,000	1,300,000	1.86%	0	1,300,000

7	崔素文	1,100,000	-13,000	1,087,000	1.55%	0	1,087,000
8	唐剑锋	0	1,000,000	1,000,000	1.43%	0	1,000,000
9	李宽科	0	950,667	950,667	1.36%	0	950,667
10	唐斌	0	806,000	806,000	1.15%	0	806,000
合计		45,094,000	21,713,667	66,807,667	95.44%	36,375,000	30,432,667

前十名股东间相互关系说明：

股东黄正武系深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）有限合伙人，其他股东之间不存在任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄正武先生，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年至1994年任新乡旋压封头厂业务员；1994年至2002年10月，任成都市成华区正武大型封头厂厂长；2002年10月至2009年7月，任成都双流正武封头厂及广汉分厂、重庆分厂厂长；2009年7月至今，任成都正武封头科技股份有限公司董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

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
李志	董事长、总经理	男	44	本科	2016.01.28-2018.6.17	是
黄发攀	董事	男	29	本科	2015.6.18-2018.6.17	否
黄千	董事	男	27	本科	2015.6.18-2018.6.17	是
孙桂荣	董事	女	33	本科	2016.01.28-2018.6.17	是
王宁	董事	男	35	博士	2016.7.5-2018.6.17	否
冯伟	监事会主席	女	50	大专	2016.01.28-2017.9.18	是
朱绪涛	监事	男	35	高中	2014.9.19-2017.9.18	否
李阳金	监事	男	61	大专	2014.9.19-2017.9.18	是
郭春友	副总经理	男	57	本科	2015.6.7-2018.6.6	是
孙桂荣	董事会秘书	女	33	本科	2016.6.20-2018.6.17	是
李艳	财务总监	女	41	大专	2016.6.20-2018.6.17	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

截至 2016 年 8 月 15 日，公司董事、监事、高管及核心员工不持有公司股权。

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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

黄正武	董事长	离 任	无	因个人原因离职。
魏定国	董事会秘书	离 任	无	因个人原因离职。
李 央	财务总监	离 任	无	因个人原因离职。
李社杰	董 事	离 任	无	因个人原因离职。
孙习哲	副总经理	离 任	无	任职到期，公司不再续聘。
李 志	无	新 任	董事长、总经理	原董事长因个人原因离职。
孙桂荣	无	新 任	董事、董事会秘书	原董事、董事会秘书个人原因离职。
李 艳	无	新 任	财务总监	原财务总监因个人原因离职。
王 宁	无	新 任	董 事	原董事李社杰因个人原因离职。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	162	166

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

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)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,658,832.65	941,001.85
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	五（二）	1,600,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（三）	45,600.00	812,278.80
应收账款	五（四）	34,735,530.96	39,923,896.97
预付款项	五（六）	11,442,269.04	927,840.59
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	五（五）	10,703,712.09	9,065,495.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（七）	14,353,978.05	7,476,329.35
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	82,539,922.79	59,146,842.70
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	五（八）	128,805,479.00	139,964,027.00
在建工程	五（九）	1,673,861.73	1,673,861.73
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	五（十）	7,981,117.89	8,055,476.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十一）	505,750.31	503,813.42
其他非流动资产	五（十三）	3,223,699.12	3,223,699.12
非流动资产合计	-	142,189,908.05	153,420,878.06
资产总计	-	224,729,830.84	212,567,720.76
流动负债：	-		
短期借款	五（十四）	48,350,000.00	48,740,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十五）	8,052,166.31	7,603,996.84
预收款项	五（十六）	3,044,858.93	1,030,792.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十七）	860,388.82	1,124,613.43
应交税费	五（十八）	5,111,298.93	5,677,445.81
应付利息	五（十九）	501,803.66	501,803.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十）	57,138,211.12	57,112,992.61
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	五（二十一）	2,251,795.39	3,453,023.04
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,310,523.16	125,244,667.42
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	-	125,310,523.16	125,244,667.42
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五（二十二）	70,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十三）	10,000,000.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十四）	3,483,487.34	3,483,487.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十五）	15,935,820.34	23,839,566.00
归属于母公司所有者权益合计	-	99,419,307.68	87,323,053.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	99,419,307.68	87,323,053.34
负债和所有者权益总计	-	224,729,830.84	212,567,720.76

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：	-		
货币资金	-	6,844,560.09	766,930.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	-
衍生金融资产	-	0.00	-
应收票据	-	20,000.00	812,278.80
应收账款	十一（一）	33,516,411.16	38,175,669.68
预付款项	-	4,361,470.55	893,695.16
应收利息	-	0.00	-
应收股利	-	0.00	-
其他应收款	十一（二）	16,863,263.87	15,268,468.09
存货	-	14,107,823.35	7,230,178.30
划分为持有待售的资产	-	0.00	-
一年内到期的非流动资产	-	0.00	-
其他流动资产	-	0.00	-
流动资产合计	-	75,713,529.02	63,147,220.92
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	十一（三）	15,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	123,769,510.07	134,596,452.54
在建工程	-	1,336,224.85	1,336,224.85
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	-	5,499,672.38	5,542,948.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	482,221.78	457,910.73
其他非流动资产	-	1,742,149.12	1,742,149.12
非流动资产合计	-	147,829,778.20	147,675,685.70
资产总计	-	223,543,307.22	210,822,906.62
流动负债：	-		
短期借款	-	48,350,000.00	48,740,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,889,236.25	7,368,895.01

预收款项	-	2,946,500.11	1,023,707.03
应付职工薪酬	-	813,981.82	1,099,386.43
应交税费	-	5,170,476.92	5,595,481.24
应付利息	-	501,803.66	501,803.66
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	57,690,349.06	57,746,620.12
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,251,795.39	3,453,023.04
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,614,143.21	125,528,916.53
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	-	125,614,143.21	125,528,916.53
所有者权益：	-		
股本	-	70,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,000,000.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,483,487.34	3,483,487.34
未分配利润	-	14,445,676.67	21,810,502.75
所有者权益合计	-	97,929,164.01	85,293,990.09
负债和所有者权益合计	-	223,543,307.22	210,822,906.62

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十六）	7,773,884.24	32,898,284.83

其中：营业收入	五（二十六）	7,773,884.24	32,898,284.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		16,097,040.65	27,553,212.78
其中：营业成本	五（二十六）	5,714,384.73	15,497,569.15
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	五（二十七）	187,396.86	311,440.39
销售费用	五（二十八）	1,252,365.84	1,595,145.04
管理费用	五（二十九）	5,407,010.09	6,542,037.40
财务费用	五（三十）	3,507,700.37	3,121,080.90
资产减值损失	五（三十一）	28,182.76	485,939.90
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）	五（三十二）	2,278.36	-
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）	-	-8,320,878.05	5,345,072.05
加：营业外收入	五（三十三）	443,492.67	44,478.13
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十四）	28,297.17	334,049.26
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-7,905,682.55	5,055,500.92
减：所得税费用	五（三十五）	-1,936.89	767,283.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,903,745.66	4,288,217.44
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	-	-7,903,745.66	4,288,217.44
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	-	-7,903,745.66	4,288,217.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,903,745.66	4,288,217.44
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	-	-0.11	0.07
（二）稀释每股收益	-	-0.11	0.07

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	6,435,988.45	31,145,240.20
减：营业成本	-	4,573,864.86	14,376,276.80
营业税金及附加	-	163,278.00	289,247.69
销售费用	-	1,046,586.57	1,447,603.92
管理费用	-	4,810,801.76	6,141,829.64
财务费用	-	3,500,810.79	3,110,157.92
资产减值损失	-	162,073.64	464,102.46
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）	-	-7,821,427.17	5,316,021.77
加：营业外收入	十一（四）	438,568.67	44,449.13
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	十一（四）	6,278.63	333,849.26
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-7,389,137.13	5,026,621.64
减：所得税费用	-	-24,311.05	753,993.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,364,826.08	4,272,628.40
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-7,364,826.08	
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,078,763.77	31,923,716.68
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	332.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	5,565,952.76	28,200,346.19
经营活动现金流入小计	-	18,645,048.97	60,124,062.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,132,775.03	7,432,625.68
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	-	-	-

申昱环保科技股份有限公司
2016 半年度报告

公告编号：2016-51

支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,618,258.15	4,047,404.66-
支付的各项税费	-	2,132,027.98	3,022,361.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,494,068.34	35,075,012.21
经营活动现金流出小计	-	25,377,129.50	49,577,403.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,732,080.53	10,546,658.94
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	4,300,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	2,278.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,925,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	7,227,278.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	415,346.93	3,658,742.52
投资支付的现金	-	5,900,000.00	-
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	-	6,315,346.93	3,658,742.52
投资活动产生的现金流量净额	-	911,931.43	-3,658,742.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	-	35,050,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	35,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	390,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,633,571.08	2,589,461.52
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	-	1,338,449.02	6,813,615.32
筹资活动现金流出小计	-	5,362,020.10	42,403,076.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,637,979.90	-7,353,076.84
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	-	8,817,830.80	-465,160.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	841,001.85	827,902.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,658,832.65	363,042.20

法定代表人：李志

主管会计工作负责人：李艳

会计机构负责人：李艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,178,560.01	29,733,069.52
收到的税费返还	-	332.44	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,632,989.04	22,200,346.19
经营活动现金流入小计	-	16,811,881.49	51,933,415.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,861,640.11	7,280,465.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,099,232.29	3,914,372.83
支付的各项税费	-	1,786,005.97	2,977,452.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,067,485.52	27,941,806.51
经营活动现金流出小计	-	16,814,363.89	42,114,096.95
经营活动产生的现金流量净额	-	-2482.40	9,819,318.76
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,925,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	2,925,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	382,868.30	3,658,742.52
投资支付的现金	-	11,000,000.00	-
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	-	11,382,868.30	3,658,742.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,457,868.30	-3,658,742.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	35,050,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	35,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	390,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,633,571.08	2,524,290.64
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,338,449.02	6,113,615.40
筹资活动现金流出小计	-	5,362,020.10	41,637,906.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,835,473.81	-6,587,906.04
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	-	6,177,629.20	-427,329.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	666,930.89	715,311.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,844,560.09	287,981.21

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

本公司 2016 年 4 月 13 日，成立全资子公司杭州昱轻环保科技有限公司，注册资本 600 万元人民币。2016 年 4 月 22 日，成立全资子公司河南申昱环保科技有限公司，注册资本 500 万元人民币。自 2016 年 4 月 30 日起正式纳入公司合并范围。

二、报表项目注释

见附注。

申昱环保科技股份有限公司

2016 半年度财务报表附注（未经审计）

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

申昱环保科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身为成都正武封头制造股份有限公司，于 2009 年 7 月 24 日取得成都市工商行政管理局核发的 510100000111999 号《企业法人营业执照》。成都正武封头制造股份有限公司由黄正武、杜天贞两位自然人共同出资设立，注册资本 500.00 万元，其中黄正武出资 375.00 万元，持股比例 75.00%，杜天贞出资 125.00 万元，持股比例 25.00%。

2009 年 8 月 25 日，原股东黄正武、杜天贞按原持股比例货币资金增资 1,500.00 万元，增资后公司注册资本从 500.00 万元增至 2,000.00 万元；本次出资已经四川熠扬会计师事务所有限责任公司审验，并出具了川熠验字（2009）第 08-14 号验资报告。

2011 年 3 月 18 日，杜天贞将其持有的公司股本 500.00 万元分别转给杜习龙、杜曦，其中：杜习龙受让 300.00 万元，杜曦受让 200.00 万元。

2011 年 5 月 1 日，公司股东大会决定吸收黄发攀、黄千为公司新股东，同时增资 2,600.00 万元，增资部分由黄正武、杜曦、杜习龙、黄发攀、黄千四位自然人股东足额缴纳，其中：原股东黄正武以其拥有的成都正武停车设备制造有限公司 880.00 万元股权和成都正武钢结构工程有限公司 550.00 万元股权认缴 1,430.00 万元；原股东杜曦以其拥有的成都正武停车设备制造有限公司 400.00 万元股权认缴 400.00 万元；原股东杜习龙以其拥有的成都正武钢结构工程有限公司 250.00 万元股权认缴 250.00 万元；新股东黄发攀以其拥有的成都正武停车设备制造有限公司 320.00 万元股权认购 320.00 万元；新股东黄千以其拥有的成都正武钢结构工程有限公司 200.00 万元股权认缴 200.00 万元。增资后公司注册资本从 2,000.00 万

元增至 4,600.00 万元。本次出资已经四川万方会计师事务所有限责任公司审验，并出具了川万会验字（2011）第 045 号验资报告。

2011 年 7 月 11 日，公司召开临时股东大会，决定增资 1,400.00 万元，由黄正武、王新辉两位自然人股东足额缴纳。其中：原股东黄正武以货币资金认缴 900.00 万元，新股东王新辉以货币资金认缴 500.00 万元。本次出资已经成都三鑫海通联合会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了成三通会验字（2011）第 0142 号验资报告。

2011 年 8 月 3 日，公司召开临时股东大会，决定公司名称由“成都正武封头制造股份有限公司”变更为“成都正武封头科技股份有限公司”。

2011 年 12 月 1 日，公司股东大会决定吸收成都正武投资管理中心（有限合伙）为新股东。原股东黄正武将其持有的公司股本 900.00 万元转让给成都正武投资管理中心（有限合伙）；原股东王新辉将其持有的公司股本 500.00 万元分别转让给成都正武投资管理中心（有限合伙）、黄千、黄发攀、杜习龙，其中：新股东成都正武投资管理中心（有限合伙）受让 250.00 万元、原股东黄千受让 160.00 万元、原股东黄发攀受让 40.00 万元、原股东杜习龙受让 50.00 万元。本次股权转让后，黄正武持有公司股本 2,930.00 万元，持股比例为 48.83%，王新辉不再持有公司股本。

2012 年 4 月 18 日，公司股东黄千、黄发攀、杜习龙、杜曦分别将其持有的公司股本 360.00 万元、360.00 万元、350.00 万元、600.00 万元转让给股东黄正武，本次股权转让后，黄千、黄发攀、杜曦不再持有公司股本。

2012 年 9 月 14 日，公司股东杜习龙将其持有的公司股本 250.00 万元转让给股东黄正武，本次股权转让后，杜习龙不再持有公司股本。

2014 年 1 月 10 日，公司取得全国中小企业转让系统有限责任公司出具的《关于同意成都正武封头科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》《股转系统函（2014）141 号》，本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：正武股份，股票代码 430527。

2016 年 5 月 26 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于申昱环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》《股转系统函（2016）

4148 号》，确认本次股票发行 10,000,000 股，全部为无限售股。经中国登记结算中心同意，2016 年 6 月 15 日为公开转让日。

截至 2016 年 06 月 30 日，公司在册股东情况如下：

序号	股东名称	股本	持股比例%
1	黄正武	36,375,000.00	51.96
2	深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	17,189,000.00	24.56
3	邢丽莉	4,500,000.00	6.43
4	上海赛滋信息科技有限公司	2,100,000.00	3.00
5	柳明	1,500,000.00	2.14
6	常选民	1,300,000.00	1.86
7	崔素文	1,087,000.00	1.55
8	唐剑锋	1,000,000.00	1.43
9	李宽科	950,667.00	1.36
10	唐斌	806,000.00	1.15
11	朱仲惟	707,000.00	1.01
12	翟明军	500,000.00	0.71
13	深圳弈胜投资管理有限公司	500,000.00	0.71
14	宋蕾	300,000.00	0.43
15	王彩云	300,000.00	0.43
16	毋宗权	233,333.00	0.33
17	李金龙	200,000.00	0.29
18	李巧红	200,000.00	0.29
19	薛迎迎	116,000.00	0.17
20	郭春光	60,000.00	0.09
21	叶艺发	30,000.00	0.04
22	王硕	18,000.00	0.03
23	张毅	13,000.00	0.02
24	王海林	11,000.00	0.02
25	王兆勇	4,000.00	0.006
	合计	70,000,000.00	100.00

2016 年 1 月 28 日，公司召开临时股东大会，决定公司名称拟进行变更，3 月 15 日，经成都市工商行政管理局备案，公司名称由“成都正武封头科技股份

有限公司”变更为“申昱环保科技股份有限公司”。4月5日，经向全国中小企业股份转让系统申请，自4月11日起，公司证券简称由“正武股份”变更为“申昱环保”；公司证券代码430527保持不变。

住所：成都市双流区双流西南航空港经济开发区工业集中发展区。

法定代表人：李志。

（二）公司所属行业性质

制造业。

（三）公司经营范围

公司经营范围：环保技术研究与技术咨询；环保技术测试与分析；环保工程的设计与承包；环保设备的批发与零售；环保设备的研发；环境检测与服务；环境污染监控和运行维护；设备租赁；研发、制造、销售：球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备；机械加工；货物及技术进出口；普通货运。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2016年8月14日批准报出。

（五）合并财务报表范围及其变化情况

本年度纳入合并财务报表范围的包括4家全资子公司，与上年度相比增加两个全资子公司。具体情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的

事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司 2015 年度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 2016 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个完整的会计年度。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七） 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

（八） 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。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的记账本位币金额计量。

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要，将取得的金融资产划分为以下四类：①①②持有至到期投资；③④可供出售金融资产。将取②持有至到期投资；③③④可供出④可供出售金融资产。将取得的金融负债划分为两类：①①②其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确②其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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，是指账龄在 5 年以上（含 5 年）且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款；账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备的应收款项；账龄在 5 年以上（含 5 年）全额计提坏账准备；账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备采用单项分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与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）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对纳入合并范围的关联方应收款项一般不计提坏账准备，属于单项金额重大的款项经分析单项计提坏账准备。对于预付款项，如有确凿证据表明其不符合预付款项性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将其从预付款项转入其他应收款，并按类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（发出商品、库存商品）等。

2. 取得和发出的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

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

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）合并财务报表的编制方法；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他四类。

3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常

以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

4. 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提

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。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 无形资产核算方法

1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

(十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工

福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

（十八） 借款费用

1. 借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

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，借款费用停止资本化。

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

2. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

（二十一） 收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认营业收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确

认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入；

3. 让渡资产使用权。

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

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

(二十二) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给

承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

融资租赁的会计处理

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。

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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期重大会计差错更正。

四、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	应交流转税额	5%、7%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：1. 全资子公司德阳正武弯管制造有限公司为增值税小规模纳税人，适用增值税税率 3%。

2. 全资子公司重庆武辉封头制造有限公司城建税税率为 7%，其他公司城建税税率为 5%。

2. 企业所得税

公司名称	税率
申昱环保科技股份有限公司	15%
德阳正武弯管制造有限公司	25%
重庆武辉封头制造有限公司	25%
杭州昱轻环保科技有限公司	25%
河南申昱环保科技有限公司	25%

注：申昱环保科技股份有限公司于 2013 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，国家需重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2013 年至 2016 年享受上述税收优惠政策。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	58,479.32	97,969.50

银行存款	9,600,353.33	743,032.35
其他货币资金	0.00	100,000.00
合 计	9,658,832.65	941,001.85

注：货币资金较上年变动 926.44%，变动原因为公司发行股票融资 2000 万元人民币，其他货币资金系银行贷款保证金。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行短期理财产品	1600000.00	0.00
合 计	1600000.00	0.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	45,600.00	573,272.00
商业承兑汇票	0.00	239,006.80
合 计	45,600.00	812,278.80

注：应收票据较上年变动-94.39%，变动原因为销售下降。

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无未到期进行质押的应收票据。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

4. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名列示如下：

出票单位	票据种类	金额	出票日期	到期日期
------	------	----	------	------

中国水利水电夹江水工机械有限公司	银行承兑汇票	800,000.00	2016-4-12	2016-10-12
东方电气集团东方汽轮机有限公司	商业承兑汇票	729,375.00	2016-3-24	2016-9-24
中国水利水电夹江水工机械有限公司	银行承兑汇票	500,000.00	2016-5-03	2016-11-03
东方电气集团东方汽轮机有限公司	商业承兑汇票	235,790.00	2016-4-19	2016-10-19
重庆赛迪重工设备有限公司	银行承兑汇票	120,960.00	2016-02-04	2016-8-04
合计		2,386,125.00		

5. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司已经贴现但尚未到期的商业承兑汇票情况：

出票单位	金额	出票日期	到期日期	贴现日期	接受贴现单位
东方电气集团东方汽轮机有限公司	729,375.00	2016-3-24	2016-9-24	2016-3	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	235,790.00	2016-4-19	2016-10-19	2016-5	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	77,423.00	2016-5-23	2016-11-23	2016-5	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	55,000.00	2016-5-17	2016-11-17	2016-6	
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	45,220.00	2016-2-25	2016-8-25	2016-3	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	10,000.00	2016-4-19	2016-10-19	2016-5	
合计	1,152,808.00				

(四) 应收账款

1. 应收账款分类

2016 年 6 月 30 日

类别	2016 年 6 月 30 日			
	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	36,881,365.45	100.00	2,145,834.493	100.00
其中：账龄分析法	36,881,365.45	100.00	2,145,834.493	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,881,365.45	100.00	2,145,834.493	100.00

2015 年 12 月 31 日

类别	2015 年 12 月 31 日			
	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	42,138,282.23	100.00	2,214,385.26	100.00
其中：账龄分析法	42,138,282.23	100.00	2,214,385.26	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	42,138,282.23	100.00	2,214,385.26	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	33,338,222.48	90.39	1,666,911.124	41,794,122.07	99.18	2,089,706.11
1-2 年	3,238,392.71	8.78	323,839.271	100,521.83	0.24	10,052.18
2-3 年	115,936.67	0.31	23,187.334	93,014.00	0.22	18,602.80
3-4 年	90084.36	0.24	45042.18	93,384.33	0.22	46,692.17
4-5 年	59373.23	0.16	47498.584	39,540.00	0.10	31,632.00
5 年以上	39,356	0.11	39356	17,700.00	0.04	17,700.00
合计	36,881,365.45	100	2145834.493	42,138,282.23	100	2,214,385.26

2. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 公司报告期内未核销应收账款。

4. 公司报告期内无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 前五名应收账款期末余额为 19,254,884.74 元，占应收账款期末余额 52.21%。

6. 应收账款应收关联方单位的款项：

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无应收关联方单位款项。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类

2016 年 6 月 30 日

类别	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,822,409.34	100.00	1,118,697.253	100.00
账龄分析法	11,822,409.34	100.00	1,118,697.253	100.00
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	11,822,409.34	100.00	1,118,697.253	100.00

2015 年 12 月 31 日

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,087,458.86	100.00	1,021,963.72	100.00
其中：账龄分析法	10,087,458.86	100.00	1,021,963.72	100.00
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	10,087,458.86	100.00	1,021,963.72	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,948,730.27	50.32	297,436.51	3,971,133.44	39.37	198,556.68
1-2 年	5,568,952.77	47.11	556,895.28	5,732,188.04	56.82	573,218.80
2-3 年	19,092.30	0.16	3,818.46	89,601.47	0.89	17,920.29
3-4 年	6,534.00	0.06	3,267.00	124,535.91	1.23	62,267.95
4-5 年	109,100.00	0.92	87,280.00			

5 年以上	170,000.00	1.44	170,000.00	170,000.00	1.69	170,000.00
合计	11,822,409.34	100.00	1,118,697.253	10,087,458.86	100.00	1,021,963.72

2. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大其他应收款。

3. 公司报告期内未核销其他应收款。

4. 公司报告期内无其他应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

5. 截至 2016 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
广汉市星汇贸易有限公司	往来款	6,886,730.00	1 年以内 1,377,300.00 元, 1-2 年 5,508,330.00 元。	58.25	619,698.00
成都西南建中机电设备有限公司	往来款	2,012,639.00	1 年以内	17.02	100,631.95
重庆凯源天然气公司	天然气押金	109,100.00	4-5 年	0.92	87,280.00
四川广汉和兴燃气有限公司	天然气押金	150,000.00	5 年以上	1.27	150,000.00
胡道炯	往来款	50,000.00	1 年以内	0.42	2,500.00
合计		9,208,469.00		77.89	960,109.95

注：其他应收款前五名与公司无关联关系。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,093,409.84	96.92	927,840.59	100.00
1-2 年	352,929.75	3.08		
2-3 年				
3 年以上				
合计	11,446,339.59	100.00	927,840.59	100.00

2. 前五名预付款项期末余额为 3,736,996.97 元，占预付款项期末余额 32.65%

3. 公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

注：预付款项较上年变动 1133.21%，变动原因为公司拓展环保业务。

(七) 存货及跌价准备

2016 年 6 月 30 日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,591,164.66		2,591,164.66
在产品	18,131.63		18,131.63
产成品	11,744,681.76		11,744,681.76
合计	14,353,978.05		14,353,978.05

2015 年 12 月 31 日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,001,651.17		4,001,651.17
在产品	35,856.96		35,856.96
产成品	3,438,821.22		3,438,821.22
合计	7,476,329.35		7,476,329.35

注：存货较上年变动比例为 91.99%，变动原因为销售量下降。

(八) 固定资产

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	621,911,96.19	138,521,675.65	6,859,422.57	918,663.00	208,490,957.41
2.本期增加金额	0.00	178,264.96	0.00	51,412.93	229,677.89
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,457,015.18			4,457,015.18
(1) 处置或报废					

4.期末余额	62,191,196.19	134,242,925.43	6,859,422.57	970,075.93	2,042,636,20.12
二、累计折旧					
1.期初余额	10,418,360.79	52,633,443.17	4,779,574.94	695,551.51	68,526,930.41
2.本期增加金额	1,077,867.04	7,607,936.34	444,641.41	78,945.84	9,209,390.63
(1) 计提					
3.本期减少金额		2,278,179.92			2,278,179.92
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,496,227.83	57,963,199.59	5,224,216.35	774,497.35	75,458,141.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值	50,694,968.36	76,279,725.84	1,635,206.22	195,578.58	128,805,479.00
1.期末账面价值	50,694,968.36	76,279,725.84	1,635,206.22	195,578.58	128,805,479.00
2.期初账面价值	51,772,835.40	85,888,232.48	2,079,847.63	223,111.49	139,964,027.00

(1) 2016 半年度计提折旧额 9,209,390.63 元。

(2)截至 2016 年 6 月 30 日止,用于抵押的房屋建筑物原值 17,531,320.00 元,用于抵押的机器设备原值 109,728,000.00 元,详见本附注五、(十三)短期借款及本附注九、或有事项之对外担保;暂时闲置的机器设备原值 1,142,168.19 元,主要为压瓦机设备。

(4)截至 2016 年 6 月 30 日止,公司未办妥产权证书的固定资产列示如下:

项目	账面价值	未办结原因
房屋建筑物	24,765,212.61	正在协调办理中
合计	24,765,212.61	

(九) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房						
机器设备	1,673,861.73		1,673,861.73	1,673,861.73		1,673,861.73
合计	1,673,861.73		1,673,861.73	1,673,861.73		1,673,861.73

2. 在建工程项目变动情况

项目名称	2015年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016年6月30日
压机	1,673,861.73	0.00	0.00		1,673,861.73
合计	1,673,861.73	0.00	0.00	-	1,673,861.73

(十) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,984,459.29			8,984,459.29
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	8,984,459.29			8,984,459.29
二、累计摊销				
1.期初余额	928,982.50			928,982.50
2.本期增加金额	74,358.90			74,358.90
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,003,341.40			1,003,341.40
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,981,117.89		7,981,117.89
2.期初账面价值	8,055,476.79		8,055,476.79

1. 截至 2016 年 6 月 30 日止，用于抵押的土地使用权原值 8,984,459.29 元，详见本附注五、（十三）短期借款及本附注九、或有事项之对外担保。

2. 本期无形资产摊销 74,358.90 元。

（十一） 递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,264,531.75	501,679.76	3,236,348.98	503,813.42
合计	3,264,531.75	501,679.76	3,236,348.98	503,813.42

（十二） 资产减值准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	3,236,348.98	28,182.77			3,264,531.75
合计	3,236,348.98	28,182.77			3,264,531.75

（十三） 其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付土地价款	1,730,000.00	1,730,000.00
预付工程款	1,012,149.12	1,012,149.12
预付设备款	481,550.00	481,550.00
合计	3,223,699.12	3,223,699.12

(十四) 短期借款

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	48,350,000.00	48,650,000.00
保证借款		
质押借款		90,000.00
合计	48,350,000.00	48,740,000.00

截至 2016 年 6 月 30 日止，抵押借款情况如下：

(1) 2015 年 2 月 12 日，公司以账面原值为 3,857,984.77 元的土地使用权抵押，取得成都农村商业银行双流临港支行借款 8,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 2 月 12 日至 2016 年 8 月 11 日。

(2) 2015 年 7 月 27 日，公司以账面原值 2,756,010.42 元的土地使用权抵押，黄正武和位焕荣提供连带责任保证，取得成都农村商业银行双流临港支行借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 27 日至 2016 年 7 月 26 日。

(3) 2015 年 3 月 5 日，公司以账面原值 2,370,464.10 元的土地使用权、账面原值 17,531,320.00 元的房屋抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 3,250,000.00 元，借款期限自 2015 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 4 日。目前正在办理续贷。

(4) 2015 年 3 月 2 日，公司以账面原值 1,455.48 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 5,500,000.00 元，借款期限自 2015 年 3 月 2 日至 2016 年 3 月 1 日。目前正在办理续贷。

(5) 2015 年 3 月 24 日，公司以账面原值 1,125 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 3,800,000.00 元，借款期限自 2015 年 3 月 24 日至 2016 年 3 月 23 日。目前正在办理续贷。

(6) 2015 年 5 月 20 日，公司以账面原值 2,950 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 11,100,000.00 元，借款期限自 2015 年 5 月 20 日至 2016 年 5 月 19 日。目前正在办理续贷。

(7) 2015 年 7 月 16 日，公司以账面原值 1,500 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村

信用合作联社借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 7 月 16 日至 2016 年 7 月 15 日。

(8) 2015 年 9 月 9 日，公司以账面原值 2,329.92 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 3,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 8 日。

(9) 2015 年 10 月 26 日，公司以账面原值 282.4 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 1,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 10 月 26 至 2016 年 10 月 26 日。

(10) 2015 年 12 月 14 日，公司以账面原值 1,330 万元的机器设备抵押，取得广汉市农村信用合作联社借款 5,000,000.00 元，借款期限自 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日。2016 年 5 月 9 日偿还本金 30 万元人民币。

(十五) 应付账款

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	3,862,930.23	3,093,723.77
1-2 年	3,616,316.47	3,934,320.80
2-3 年	403,982.10	418,483.59
3 年以上	168,937.51	157,468.68
合计	8,052,166.31	7,603,996.84

1. 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

账龄	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	3,044,858.93	1,030,792.03
合计	3,044,858.93	1,030,792.03

注：预收款项较上年变动比例 195.39%，变动原因为预收货款暂时未达到确认收入的条件。

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	1,124,613.43	3,485,047.97	3,749,272.58	860,388.82
离职后福利-设定提存计划		134,507.12	134,507.12	
合计	1,124,613.43	3,438,815.86	3,703,040.47	860,388.82

2. 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,118,995.83	2,992,368.14	3,256,592.75	854,771.22
二、职工福利费		121,418.37	121,418.37	
三、社会保险费		180,739.23	180,739.23	
其中：1. 医疗保险费		141,895.36	141,895.36	
2. 工伤保险费		29,831.50	29,831.50	
3. 生育保险费		9,012.37	9,012.37	
四、工会经费和职工教育经费	5,617.60	9,783.00	9,783.00	5,617.60
合计	1,124,613.43	3,304,308.74	3,568,533.35	860,388.82

3. 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险费	0.00	121,680.76	121,680.76	
失业保险费		12,826.36	12,826.36	
合计	0.00	134,507.12	134,507.12	

(十八) 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,713,386.01	3,296,704.50
营业税	91,966.00	91,966.00
企业所得税	759,333.09	837,797.40

城市维护建设税	305,845.26	307,025.29
教育费附加	180,221.57	183,896.83
地方教育费附加	120,147.87	122,598.05
价格调控基金	84,894.19	85,888.19
个人所得税	19,269.98	18,129.07
土地使用税	641,389.40	557,656.08
房产税	194,343.20	175,506.08
其他	502.36	278.32
合计	5,111,298.93	5,677,445.81

(十九) 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
借款利息	501,803.66	501,803.66
合计	501,803.66	501,803.66

(二十) 其他应付款

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	6,712,981.12	14,475,362.31
1-2 年	24,593,806.17	26,396,057.32
2-3 年	16,738,213.57	7,595,212.98
3 年以上	9,093,210.26	8,646,360.00
合计	57,138,211.12	57,112,992.61

1. 截至 2016 年 6 月 30 日其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占其他付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
黄正武	控股股东	25,181,646.67	47.25	1-2 年以内 12,897,485.40 元， 2-3 年 12,284,161.27 元。	借款
位焕荣	控股股东配偶	14,820,638.60	25.94	1-2 年以内 11,500,000.00 元， 2-3 年 3,330,638.60 元。	借款
左小康	非关联方	4,856,000.00	7.00	4 年以上	借款
杜好平	非关联方	3,000,000.00	5.25	4 年以上	借款
郭春友	公司高管	1,200,000.00	2.10	3-4 年	借款
合计		48,483,247.99	87.54		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期应付款	2,251,795.39	3,453,023.04
合计	2,251,795.39	3,453,023.04

截止 2016 年 6 月 30 日止，一年内到期的长期应付款均为融资租赁应付款，
明细如下：

单位名称	期限	一年内到期的租金	未确认融资费用	实际利率(%)	借款条件
万向租赁有限公司	2014.3-2016.6	1,170,797.64	21,279.63	12.93	保证
万向租赁有限公司	2014.3-2016.12	328,448.76	38,920.17	12.85	
上海电气租赁有限公司	2014.1-2016.9	846,278.00	33,529.21	10.52	保证
合计		2,345,524.40	93,729.01		

注：一年内到期的非流动负债变动比例为-34.79%，变动原因为：公司偿还融
资租赁款。

(二十二) 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
黄正武	39,094,000.00		2,719,000.00	36,375,000.00
深圳弈胜时代投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	14,189,000.00		17,189,000.00
邢丽莉	0	4,500,000.00		4,500,000.00
上海赛滋信息科技有限公司	0	2,100,000.00		2,100,000.00
柳明	0	1,500,000.00		1,500,000.00
常选民	1,900,000.00		600,000.00	1,300,000.00
崔素文	1,100,000.00		13,000.00	1,087,000.00
唐剑锋	0	1,000,000.00		1,000,000.00
李宽科	0	950,667.00		950,667.00
唐斌	0	806,000.00		806,000.00
朱仲惟	0	707,000.00		707,000.00
翟明军	500,000.00	0		500,000.00
深圳弈胜投资管理有限公司	0	500,000.00		500,000.00
宋蕾	0	300,000.00		300,000.00

王彩云	300,000.00	0		300,000.00
毋宗权	200,000.00	33,333.00		233,333.00
李金龙	400,000.00		200,000.00	200,000.00
李巧红	200,000.00	0		200,000.00
薛迎迎	100,000.00	16,000.00		116,000.00
郭春光	0	60,000.00		60,000.00
叶艺发	0	30,000.00		30,000.00
王硕	18,000.00	0		18,000.00
张毅	0	13,000.00		13,000.00
王海林	18,000.00		7,000.00	11,000.00
王兆勇	0	4,000.00		4,000.00
合计	60,000,000.00	0	0	70,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本公积	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

(二十四) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	3,483,487.34			3,483,487.34
合计	3,483,487.34	0.00	0.00	3,483,487.34

(二十五) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	23,839,566.00	25,340,329.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	23,839,566.00	25,340,329.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,903,745.66	-1,500,763.12
减：提取法定盈余公积		

项目	2016 年度	2015 年度
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,935,820.34	23,839,566.00

注：未分配利润较上年变动-33.15%，变动原因为公司亏损额增加幅度较大。

（二十六） 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 半年度	2015 半年度
营业收入	7,773,884.24	32,898,284.83
其中：主营业务收入	6,215,053.94	29,294,906.49
其他业务收入	1,558,830.30	3,603,378.34
营业成本	5,714,384.73	15,497,569.15
其中：主营业务成本	5,523,503.80	14,861,111.11
其他业务成本	190,880.93	636,458.04

注：营业收入较上年同期变动-76.37%，变动原因为：报告期内整体宏观经济下滑，封头行业市场产能过剩，项目萎缩，竞争激烈，而公司最新投入的环保项目处于拓展期，发展前景良好，与很多客户达成意向，但暂未达到确认收入的条件，下半年公司随着环保业务的不断发展，相信会有一个较大的收入提升空间。

营业成本较上年同期变动-63.13%，变动原因为：销量减少,成本相应减少。

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2016 半年度		2015 半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工劳务	4,897,684.4	3,602,362.27	25,178,582.82	12,792,413.82
销售产品	1,317,370.54	1,921,141.53	4,116,323.67	2,068,697.29
合计	6,215,053.94	5,523,503.80	29,294,906.49	14,861,111.11

3. 2016 半年度公司前五名客户的营业收入为 2,744,346.54 元，占公司全部营业收入的比例为 35.3%。

(二十七) 营业税金及附加

税种	2016 半年度	2015 半年度
城市维护建设税	103,092.95	155,720.21
教育费附加	50,582.34	93,432.11
地方教育费附加	33,721.57	62,288.07
合计	187,396.86	311,440.39

注：营业税金及附加较上年同期变动-39.83%，变动原因为销售收入变动，导致增值税变动，从而引起营业税金及附加变动。

(二十八) 销售费用

项目	2016 半年度	2015 半年度
职工薪酬	363,459.67	310,934.00
差旅费	18,495.00	2,251.50
折旧费	264,141.65	282,752.45
运输费	257,502.16	885,398.45
其他	348,767.36	113,808.64
合计	1252365.84	1,595,145.04

(二十九) 管理费用

项目	2016 半年度	2015 半年度
职工薪酬	726,445.33	1,021,016.07
业务招待费	202,592.99	393,310.30
办公费	293,459.32	179,051.55
差旅费税费	365,964.75	263,950.28
维修及燃油费	153,473.76	287,122.62
折旧费	1,251,287.96	1,497,521.05
中介咨询费	285,729.02	741,221.81

无形资产摊销	74,358.90	74,358.60
其他	2,053,698.06	619,379.23
合计	5,407,010.09	6,542,037.40

(三十) 财务费用

项目	2016 半年度	2015 半年度
利息支出	3,353,286.29	2,519,033.95
减：利息收入	10,961.57	630.40
手续费	2,128.20	3,932.00
其他	163,247.45	598,745.35
其中：借款担保费	0.00	0.00
未确认融资费用摊销	71,231.08	419,396.25
票据贴现	90,092.69	178,419.10
合计	3,507,700.37	3,121,080.90

(三十一) 资产减值损失

项目	2016 半年度	2015 半年度
坏账准备	28,182.76	485,939.90
合计	28,182.76	485,939.90

注：资产减值损失较上年变动-94.20%，变动原因为本年应收账款和其他应收款较上年变动小。

(三十二) 投资收益

项目	2016 半年度	2015 半年度
银行理财产品收益	2,278.36	0.00
合计	2,278.36	0.00

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	2016 半年度	2015 半年度
非流动资产处置利得合计	86,222.02	
其中：固定资产处置利得	86,222.02	
政府补助	0.00	
其他	357,270.65	44,478.13
合计	443,492.67	44,478.13

注：营业外收入较上年同期变动 897.10%，变动原因为处置固定资产利得。

（三十四） 营业外支出

项目	2016 半年度	2015 半年度
非流动资产处置损失合计		232,185.65
其中：固定资产处置损失		232,185.65
滞纳金	378.63	15,001.58
罚款	1,175.00	71,030.00
其他	26,743.54	15,832.03
合计	28,297.17	334,049.26

注：营业外支出较上年同期变动-91.53%，变动原因为上年存在固定资产处置损失。

（三十五） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2016 半年度	2015 半年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		887,202.57
递延所得税调整	-1,936.89	-119,919.09
合计	-1,936.89	767,283.48

注：所得税费用较上年同期变动-100.25%，变动原因为本年亏损没有计提当期所得税。

（三十六） 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 半年度	2015 半年度
单位往来	5,493,300.75	28,142,805.16
利息收入	10,281.01	630.40
政府补助		
其他	62,371.00	56,910.63
合计	5,565,952.76	28,200,346.19

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期变动-80.26%，变动原因为收到其他单位和个人的往来款流量减少。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 半年度	2015 半年度
单位往来	2,474,512.94	25,901,938.17
管理费用	2,986,352.46	6,542,037.40
销售费用	809,234.38	2,595,145.04
其他	223,968.56	35,891.60
合计	6,494,068.34	35,075,012.21

注：支付的其他与经营活动有关的现金变动-81.49%，变动原因为支付给其他单位和个人的往来款流量减少。

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2016 半年度	2015 半年度
融资担保保证金		
合计		

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2016 半年度	2015 半年度
贴现息	90,092.69	1,235,079.40
融资租赁款	1,248,356.33	5,578,535.92
融资担保费保证金等		
贷款保证金		
合计	1,338,449.02	6,813,615.32

注：支付的与其他筹资活动有关的现金变动-80.36，变动原因为：融资租赁款项支出。

（三十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料：

项目	2016 半年度	2015 半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,903,745.66	4,288,217.44
加：资产减值准备	28,182.76	485,939.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,209,390.63	9,693,914.96
无形资产摊销	74,358.90	74,358.90
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）	-86,222.02	
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）	3,417,607.68	33,323,632.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,278.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,936.89	-119,919.09
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）	-6,877,648.70	47,130.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,197,830.02	-4,484,964.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,936.89	-2,761,652.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,732,080.53	10,546,958.94

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		6,162,724.53
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,658,832.65	363,042.20
减: 现金的期初余额	841,001.85	827,902.62
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	8,817,830.80	-464,860.42

注: 融资租入固定资产筹资活动金额包括长期应付款余额及一年内到期的非流动负债余额。

经营活动产生的现金流量净额变动为-163.83%, 变动原因为销售收回现金少, 开拓环保业务预付现金多。

现金及现金等价物净增加额变动为-1995.65%, 变动原因为公司发行股票融资 2000 万人民币。

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息: 无

3. 现金和现金等价物的构成:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
一、现金	9,658,832.65	363,042.20
其中: 库存现金	58,479.32	138,753.39
可随时用于支付的银行存款	9,600,353.33	224,286.81
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	9,658,832.65	363,042.20
----------------	--------------	------------

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

本公司实际控制人为黄正武，本公司实际控制人所持公司股份在报告期的变化可详见本附注一、公司基本情况及本附注五、（二十一）股本。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	注释
郭春友	副总经理	
位焕荣	控股股东配偶	

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

无。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初拆借资金	本期增加	本期减少	期末拆借金额
黄正武	27,309,070.90	994,000.00	3,121,424.23	25,181,646.67
位焕荣	14,830,638.60	0	1,000.00	14,820,638.60
郭春友	1,200,000.00	0		1,200,000.00

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
成都双流正武封头厂	重庆武辉封头制造有限公司	2012年1月15日	2018年1月14日	无

注：成都双流正武封头厂为了支持本公司的全资子公司重庆武辉封头制造有限公司的发展，将其分厂（重庆分厂）厂区内的房屋无偿租赁给重庆武辉封头制造有限公司使用，租赁期限自2012年1月15日至2015年1月15日。2015年1

月 1 日，重庆武辉封头制造有限公司与成都双流正武封头厂续签房屋租赁协议，租期延长至 2018 年 1 月 14 日。

（五）关联方担保情况

关联方担保情况详见本附注五、（十三）短期借款。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	黄正武	25,181,646.67	27,309,070.90
其他应付款	位焕荣	14,820,638.60	14,830,638.60
其他应付款	郭春友	1,200,000.00	1,200,000.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）其他原因的合并范围变动

公司新成立两家全资子公司纳入本次报告合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆武辉封头制造有限公司	重庆市	重庆市	压力容器封头	100.00		出资设立
德阳正武弯管制造有限公司	四川德阳	广汉市	弯管研发制造	100.00		出资设立
杭州昱轻环保科技有限公司	浙江省	杭州市	环保技术开发	100.00		出资设立

			及应用			
河南申昱环保科技有限公司	河南省	郑州市	环保技术开发及应用	100.00		出资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

九、或有事项

1. 截至 2016 年 6 月 30 日止，已贴现尚未到期应收票据 1,152,808.00 元，已背书尚未到期应收票据 2,063,960.00 元。

2. 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司对外担保事项如下：

担保单位	被担保单位	担保方式	担保金额	债务到期日
申昱环保科技股份有限公司	广汉市星汇贸易有限公司	抵押	17,000,000.00	2017 年 12 月 27 日
合计			17,000,000.00	

抵押资产类别：

资产类别	资产名称	原值
房屋及建筑物	办公楼	1,017,450.00
房屋及建筑物	宿舍及食堂	1,038,445.00
房屋及建筑物	1 号车间	2,252,925.00
房屋及建筑物	2、3、4 号封头车间	7,318,500.00
房屋及建筑物	机加车间	5,904,000.00
无形资产	土地使用权	8,984,459.29
机器设备	打鼓机、卷板机、钻床、焊机等	109,728,000.00
总计		136,243,779.29

注：2012 年 12 月 28 日，公司与广汉市农村信用合作联社签订《最高额抵押合同》，同意为广汉市星汇贸易有限公司的银行债务提供最高额抵押担保。本合同所担保的借款本金限额为 17,000,000.00 元人民币。

除上述事项外，公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 7 月 05 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，决定变更公司章程，具体内容如下：公司住所变更为：成都市双流区双流西南航空港经济开发区工业集中发展区。公司经营范围变更为：环保技术研究与技术咨询；环保技术测试与分析；环保工程的设计与承包；环保设备的批发与零售；环保设备的研发；环境检测与服务；环境污染监控和运行维护；设备租赁；研发、制造、销售：球壳板、压力容器封头、液压件及液压设备；机械加工；货物及技术进出口；普通货运。公司注册资本变更为：人民币 7000 万元，实收资本为人民币 7000 万元。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，母公司占地面积约 50 亩，其中约 32 亩土地已办妥土地使用证，并计入无形资产（土地使用权）；约 18 亩土地尚未办妥土地使用证，已预付部分款项，相关事宜仍在协调处理中。

十一、母公司财务报表附注

（一）应收账款

1. 应收账款分类

2016 年 6 月 30 日

类别	2016 年 6 月 30 日			
	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	35,674,826.66	100%	2,158,415.50	100.00
其中：账龄分析法	35,674,826.66	100%	2,158,415.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,674,826.66	100.00	2,158,415.50	100.00

2015 年 12 月 31 日

类别	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	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				
其中：账龄分析法	40,208,244.92	99.83%	2,101,722.08	100.00
单项金额虽不单项计提坏账准备的应收账款	69,146.84	0.17		
合计	40,277,391.76	100.00	2,101,722.08	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,451,798.48	82.56	1,472,589.92	39,990,849.09	99.46	1,999,542.46
1-2 年	6,070,405.97	17.02	607,040.60	24,254.00	0.06	2,425.40
2-3 年	63,921.32	0.18	12,784.26	58,429.00	0.15	11,685.80
3-4 年	33,200.00	0.09	16,600.00	77,472.83	0.19	38,736.42
4-5 年	30,500.89	0.09	24,400.71	39,540.00	0.10	31,632.00
5 年以上	25,000.00	0.07	25,000.00	17,700.00	0.04	17,700.00
合计	35,674,826.66	100.00	2,158,415.50	40,208,244.92	100.00	2,101,722.08

2. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 公司报告期内未核销应收账款。

4. 公司报告期内无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 前五名应收账款期末余额为 19,254,884.74 元，占应收账款期末余额 53.97%。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

2016 年 6 月 30 日

类别	2016 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,236,321.84	34.80		
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,683,338.38	65.20	1,056,396.35	100.00
其中：账龄分析法	11,683,338.38	65.20	1,056,396.35	100.00
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	17,919,660.22	100.00	1,056,396.35	100.00

2015 年 12 月 31 日

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,461,141.84	39.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,758,342.37	60.16	951,016.12	100.00
其中：账龄分析法	9,758,342.37	60.16	951,016.12	100.00
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	16,219,484.21	100.00	951,016.12	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,935,006.43	50.80	296,750.32	3,937,090.33	40.35	196,854.52
1-2 年	5,513,800.66	47.19	551,380.57	5,597,988.04	57.37	559,798.80
2-3 年	18,992.30	0.16	3,798.46	7,564.00	0.08	1,512.80
3-4 年	6,534.00	0.06	3,267.00	45,700.00	0.47	22,850.00
4-5 年	39,000.00	0.33	31,200.00			
5 年以上	170,000.00	1.46	170,000.00	170,000.00	1.73	170,000.00
合计	11,683,338.38	100.00	1,056,396.35	9,758,342.37	100.00	951,016.12

注：1. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，

但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款。

2. 公司报告期内未核销其他应收款。
3. 公司报告期内无其他应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
4. 截至 2016 年 6 月 30 日止，其他应收款前五名如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
重庆武辉封头制造有限公司	往来款	6,236,321.84	1 年以内	34.80	311,816.09
广汉市星汇贸易有限公司	往来款	6,886,730.00	1 年以内 1,377,300.00, 1-2 年 5,508,830.00	38.43	619,748.00
四川西南建中设备有限公司	往来款	2,012,639.00	1 年以内	11.23	100,631.95
四川广汉和兴燃气有限公司	天然气押金	150,000.00	5 年以上	0.84	150,000.00
胡道炯	往来款	50,000.00	1 年以内	0.28	2,500.00
合计		15,335,690.84		92.17	1,184,696.04

注：重庆武辉封头制造有限公司为公司全资子公司，其他四名与公司无关联关系。

(三) 长期股权投资

2016 年 6 月 30 日

被投资单位	核算 方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日 余额	增减变动	2016 年 6 月 30 日余 额
重庆武辉封头制造有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
德阳正武弯管制造有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
杭州昱轻环保科技有限公司	成本法	6,000,000.00	0	6000000.00	6,000,000.00
河南申昱环保科技有限公司	成本法	5,000,000.00	0	5000000.00	5,000,000.00
合计		4,000,000.00	4,000,000.00	11000000.00	15,000,000.00

续：

被投资单位	在被投资单位 持股比例%	在被投资单 位表决权比 例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现 金红利
-------	-----------------	----------------------	--------------------------------	------	--------------	------------

重庆武辉封头制造有限公司	100.00	100.00				
德阳正武弯管制造有限公司	100.00	100.00				
杭州昱轻环保科技有限公司	100.00	100.00				
河南申昱环保科技有限公司	100.00	100.00				
合计						

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 半年度	2015 半年度
营业收入	6,435,988.45	31,145,240.20
其中：主营业务收入	4,884,266.84	2,754,2516.22
其他业务收入	1,551,721.61	3,602,723.98
营业成本	4,573,864.86	14,376,276.80
其中：主营业务成本	4,382,983.93	13,739,818.76
其他业务成本	190,880.93	636,458.04

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2016 半年度		2015 半年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加工劳务	3,870,926.05	2,724,193.28	23,426,192.55	11,671,121.47
销售产品	1,013,340.79	1,658,790.65	4116323.67	2,068,697.29
合计	4,884,266.84	4,382,983.93	27,542,516.22	13,739,818.76

3. 2016 年度公司前五名客户的营业收入为 2,696,187.18 元，占公司全部营业收入的比例为 41.89%。

(五) 现金流量表补充资料

项目	2016 半年度	2015 半年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,364,826.08	4,272,628.40

加：资产减值准备	162,073.64	464,102.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,708,295.29	8,710,702.05
无形资产摊销	63,275.78	63,275.78
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）	-86,122.02	
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）	3,416,980.10	3,312,673.41
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）	-24,311.05	-128,926.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,877,645.05	-3,542,824.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	362,092.47	-6,457,302.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,637,704.52	3,124,990.37
其他		9,819,318.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,482.40	
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		6,162,724.53
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,844,560.09	287,981.21
减：现金的期初余额	666,930.89	715,311.01
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	6,177,629.20	-427,329.80

注：融资租入固定资产筹资活动金额包括长期应付款余额及一年内到期的非流动负债余额。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 半年度	2015 半年度
非流动资产处置损益	86,222.02	-32,514.12
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		
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	328,973.48	81,105.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	415,195.50	48,591.02
所得税影响额	60,569.87	7,288.65
少数股东权益影响额（税后）		

合计	354,625.63	41,302.36
----	------------	-----------

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》(2010)规定计算的本公司各期间的净资产收益率和每股收益如下：

2016 半年度

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.17%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司的普通股股东的净利润	-8.60%	-0.12	-0.12

2015 年度

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.70%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司的普通股股东的净利润	-2.39%	-0.04	-0.04

申昱环保科技股份有限公司

2016 年 8 月 15 日