

证券代码：430421

证券简称：华之邦

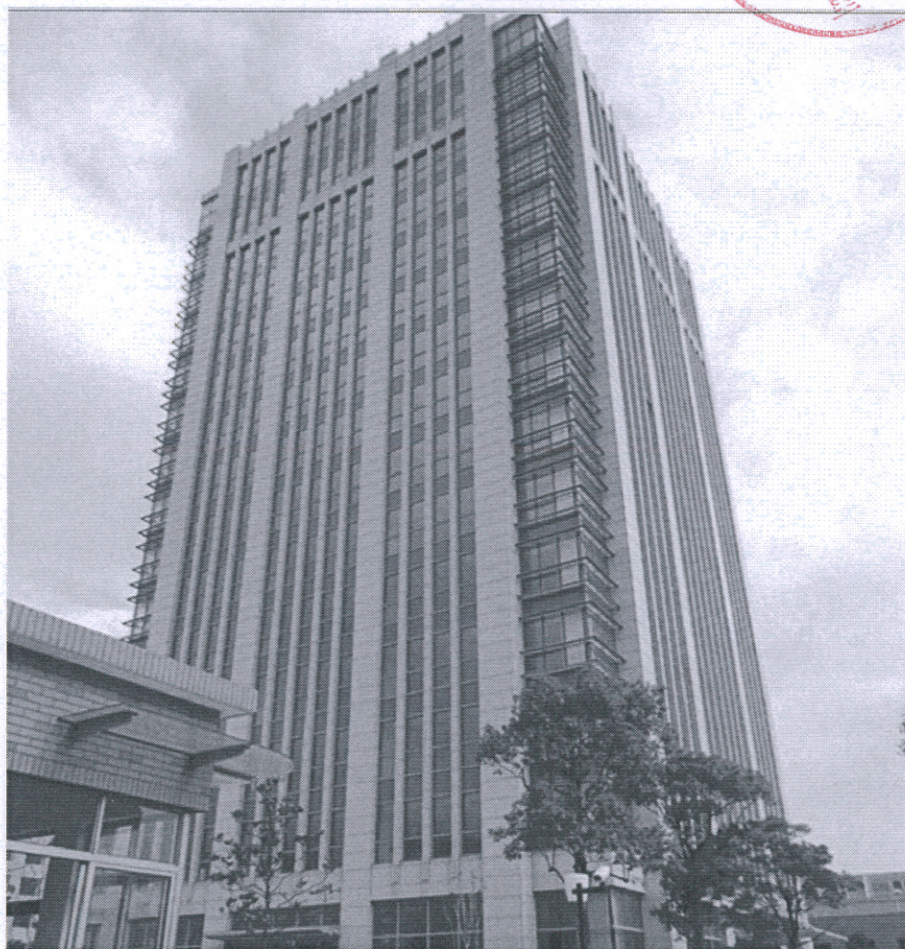
主办券商：东方花旗

**WISEBOND**®

华 之 邦

NEEQ :430421

上海华之邦科技股份有限公司  
( Shanghai Wisebond Technology Co., Ltd )



半年度报告

2016



## 公 司 半 年 度 大 事 记

1. 2016年6月7日，经杨浦区商务委组织开展的杨浦区区级企业技术中心评审名单公示，上海华之邦科技股份有限公司认定为杨浦区区级企业技术中心。

2. 2016年6月20日，第二批国家“万人计划”领军人才人选名单公布，公司董事长“陈宝明”入选为“科技创业领军人才”。

3. 2016年6月24日，全国中小企业股份转让系统正式发布创新层挂牌公司名单，公司入选新三板“创新层”。

# 目 录

目 录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注.....	29

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	第一届董事会第十八次会议决议 第一届董事会第九次监事会决议 公司 2016 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海华之邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Wisebond Technology Co., Ltd
证券简称	华之邦
证券代码	430421
法定代表人	陈宝明
注册地址	上海市杨浦区翔殷路 28 号 11 号楼 A 座 202-10 室
办公地址	上海市杨浦区国顺东路 19 号首东大厦 9 层
主办券商	东方花旗证券有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘佳云
电话	021-69022599
传真	021-69022598-888
电子邮箱	liujy@wisebond.net
公司网址	www.wisebond.net
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国顺东路 19 号首东大厦 9 层/200433

### 三、运营概况

单位：股

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 年 1 月 24 日
行业（证监会规定的行业大类）	C73 专用设备制造业
主要产品与服务项目	以低氮燃烧器为主的燃烧系统生产、设计和销售,包括燃气及燃煤低氮燃烧系统业务、专用燃烧系统业务和其他配件销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	38,083,200
控股股东	陈宝明
实际控制人	陈宝明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	6

### 四、自愿披露

截至公告日，公司 2016 年执行合同额约 1.3 亿元，主要合同如下（所列项目为合同额大于 250 万元项目）：

项目名称	合同额（万元）
陕西某化工厂 4 台 220t/h 煤粉锅炉低氮燃烧改造工程	870
张家港某化工厂 4×75t/h 循环流化床锅炉环保改造项目	290
绍兴某能源公司 1#2#3#炉环保改造项目	325
南京某工程公司炭黑尾气低氮燃烧系统项目	520
绍兴某热电厂 7×130t/h 锅炉环保改造项目	3663
东营某化工集团 2×130t/h 锅炉超低排放改造项目	3450
北京某热力集团 4×35t/h 锅炉低氮改造项目	520
新疆某电厂 4 台 100T 链条炉低氮改造	310
北京某热力集团 10 个锅炉房锅炉低氮改造	1024

## 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	16,368,895.83	28,913,334.38	-43.39%
毛利率	27.49%	57.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,375,681.31	10,122,995.24	-143.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,047,624.42	10,122,995.24	-139.98%
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）	-7.15%	21.47%	-
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）	-6.61%	21.47%	-
基本每股收益	-0.12	0.32	-137.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,928,673.35	110,138,857.66	6.16%
负债总计	47,798,217.89	46,872,517.89	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,130,455.46	63,266,339.77	9.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.82	6.59%
资产负债率	40.88%	42.56%	-
流动比率	2.32	2.22	-
利息保障倍数	-12.93	85.76	-

### 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	-2,793,661.20	-21,263,726.38	-86.86%
应收账款周转率	0.29	0.72	-
存货周转率	1.71	40.91	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.16%	314.62%	-
营业收入增长率	-43.39%	1,085.41%	-
净利润增长率	-143.23%	-1,386.56%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

无



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于环境保护专用设备制造业的集研发、生产、销售于一体的产品与服务提供商，公司具有高新技术企业资质及健全的质量认证体系，拥有发明、实用新型专利及软件著作权共 19 项，公司获得上海市小巨人培育企业认定、区级企业技术中心认定、成立“院士专家工作站”。公司已组建一支高学历、高素质且经验丰富的研发、服务团队并拥有上海交通大学、上海理工大学优厚研发资源及技术优势。公司主要通过直销模式，为国内各自备电厂、大型化工厂、供热企业、钢铁企业等提供以低氮燃烧技术为核心的成套先进的优化烟气治理控制解决方案，可为工厂、企业显著降低环保改造的投资及运行成本，同时为工厂、企业实现大气污染物的达标排放。公司的收入来源主要为设备销售及相关工程服务的提供。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 16,368,895.83 元，同比减少 43.39%，同时公司亏损 4,375,681.31 元，其主要原因系报告期内签订的合同项目执行期较长，未能在报告期内完成而导致未能确认收入所致。报告期内集团公司签订项目合同额达 1 亿元，截至公告日，公司在执行项目合同额近 1.3 亿元。报告期内公司毛利率为 27.49%，较上年同期下降 52.02%，主要系报告期内确认收入项目主要为 2015 年末执行完工程类项目，该类型项目周期长、毛利率偏低所致。截至报告期末，公司总资产 116,928,673.35 元，较 2015 年末增长 6.16%，公司净资产 69,130,455.46 元，较 2015 年末增长 9.27%。

报告期内，公司充分把握大气环保治理的机遇，依托公司核心技术竞争优势、可靠的产品质量及优质的工程服务，积极拓展市场。报告期内公司在北京地区完成不同大小吨位供热燃气锅炉的超低氮改造，实现《北京市锅炉大气污染物排放标准》(DB11139-2015)中要求的氮氧化物低于 30mg/Nm<sup>3</sup>的超低排放，确立了公司在低氮燃烧技术的行业领先地位，为北京地区燃气锅炉低氮改造市场的拓展奠定了基础。公司全资子公司四川华盛达环保工程责任有限公司承接多项脱硫、脱硝、除尘超净排放示范工程项目，公司大气污染物综合治理实力稳步提升。

报告期内，公司加强人才队伍建设，截至报告期末，公司共计员工 70 人，报告期内补充 18 人，主要为技术研发及工程服务人员，为公司迅速发展提供保证。

### 三、风险与价值

#### (1) 实际控制人不当风险

陈宝明为公司控股股东，截至报告期末，陈宝明控制公司 50.71%的股权，为公司的实际控制人。陈宝明担任股份公司的董事长。陈宝明可以通过行使表决权对本公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使本公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》以及公司内部控制制度；公司的法人股东通过派出董事和监事的方式参与公司的经营管理，对实际控制人的控制权有一定制约，进一步提高了公司治理机制的规范性。

#### (2) 核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司属于技术型企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是保持技术优势的重要保障。一旦发生核心人员离职或不能持续吸引有价值的人才，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司经营造成一定的影响。

应对措施：公司将着力通过加强企业文化建设、完善用人机制和股权激励等措施，吸引和稳定核心技术人员及专业人才；向员工提供专业技能培训，并在实践中提升员工自身专业素质，使核心员工产生对企业的信赖感和凝聚力，降低公司的核心技术泄密或被侵权的风险。公司还将通过与主要技术人员和外协单位签订保密协议等措施降低技术泄密的风险。

#### (3) 应收账款收回风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 5890.93 万元。公司部分项目存在合同金额大、项目周期长的特点，造成应收账款余额在报告期内变动较大。虽然公司的应收账款余额主要集中在 1 年以内且坏账准备计提政策稳健、多数客户信用情况较好且与公司保持稳定的合作关系、报告期内应收账款回收总体情况良好，但是如果出现大额应收账款无法收回的情况，公司业绩和生产经营将受到不利影响。

应对措施：虽然公司的销售合同规定了付款时间，但是国内多年形成的市场环境以及客户的支付习惯，对于合同约定的付款时间并不是严格执行，会有一定的延期。因公司已具备一定市场规模且有相当多的成熟案例，可在合同签订是提出更为有利的方式与约束条件，以保证回款进度，另一方面，公司将加大应收账款催收力度，以加快回款速度。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 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、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	四、二、(二)
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	是	四、二、(三)
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	是	四、二、(四)
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、(五)
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、(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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）
2015年10月30日	2016年1月12日	11.50	800,000	9,200,000.00	补充流动资金

#### （二）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
上海诺特飞博燃烧设备有限公司向上海知识产权法院提交民事起诉状,起诉上海凌云瑞升燃烧设备有限公司、上海华之邦科技股份有限公司、泰山集团股份有限公司侵害其发明专利权,	12,356,490	17.87%	否	2015年12月14日

案号:(2015)沪知民初字第 663号				
总计	12,356,490	17.87%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

案件进展情况：2016年1月20日，上海知识产权法院传唤涉案当事人出庭质证，被告方律师举证表明，在原告涉案专利申请之前国内已有国外公司公开销售与涉案专利技术特征一致的产品，同时，被告方提出涉案产品有明显技术特征未落入专利权保护范围内，并申请对涉案产品进行司法鉴定，2016年8月3日-4日，上海知识产权法院已组织相关人员对现场涉案产品进行鉴定，现待鉴定报告出具后择期开庭审理。

涉及金额：人民币12,356,490元。

是否形成预计负债：否

对公司未来的影响：原告认为的侵权产品在公司近两年销售中占比为零，且未来也不会存在类似产品销售，因此对公司未来经营无影响。同时，公司将进一步加强对知识产权的管理，以避免知识产权纠纷的出现。

### （三）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
上海带来科技有限公司	资金	垫支	0.00	2,004,500.00	1,864,500.00	否	否
合计	-	-	0.00	2,004,500.00	1,864,500.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016年1月至6月，公司为关联方上海带来科技有限公司垫付流动资金2,004,500.00元，截至2016年6月30日有1,864,500.00元尚未归还。2016年7月1日至2016年7月15日，公司继续为上海带来科技有限公司垫付流动资金180,000.00元，2016年累计发生资金占用2,184,500.00元。上海带来科技有限公司已于2016年8月19日将占用公司资金全部还清。公司控股股东陈宝明承诺，将全面学习并遵守相关法律法规和股转业务细则，严格执行公司内部管理制度，提高规范运作水平，未来发生的关联交易将严格按照相关制度履行关联交易决策制度，确保关联交易合法合规。

### （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



上海带来科技有限公司	代垫流动资金	2,004,500.00	否
总计	-	2,004,500.00	-

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：

2016年1月至6月，公司为关联方上海带来科技有限公司垫付流动资金2,004,500.00元，截至2016年6月30日有1,864,500.00元尚未归还。2016年7月1日至2016年7月15日，公司继续为上海带来科技有限公司垫付流动资金180,000.00元，2016年累计发生资金占用2,184,500.00元。上海带来科技有限公司已于2016年8月19日将占用公司资金全部还清。该关联交易未对公司生产经营产生不利影响。

#### （五）承诺事项的履行情况

针对2016年1-7月发生的关联方资金占用事项，公司控股股东、实际控制人陈宝明于2016年8月19日出具了《杜绝资金占用的承诺函》，承诺已将占用公司资金全部归还，并确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全。公司若因与上海带来科技有限公司的相互借款行为而被政府主管部门处罚的，愿意对公司因受到该等处罚而产生的经济损失予以全额补偿。承诺若违反本承诺给公司及子公司造成损失的，将赔偿公司及子公司的一切损失。

#### （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
现金	冻结	12,356,490.00	10.57%	因公司涉及重大诉讼,原告申请财产保全,冻结公司资产
应收账款	质押	12,800,000.00	10.95%	作为质押物质押给上海创业接力融资担保有限公司,该公司为本公司浦发银行借款提供借款金额45%的担保
应收账款	质押	10,000,000.00	8.55%	作为借款质押物质押给浦发银行
累计值	-	35,156,490.00	30.07%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	19,374,891	55.70%	785,000	20,159,891	56.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,086,103	8.87%	0	3,086,103	8.67%
	董事、监事、高管	130,000	0.37%	24,000	154,000	0.43%
	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	15,408,309	44.30%	15,000	15,423,309	43.34%
	其中：控股股东、实际控制人	14,928,309	42.92%	0	14,928,309	41.95%
	董事、监事、高管	480,000	1.38%	15,000	495,000	1.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,783,200	-	800,000	35,583,200	-
普通股股东人数		29				

### 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	陈宝明	18,014,412	30,000	18,044,412	50.71%	14,928,309	3,116,103
2	上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)	5,333,394	0	5,333,394	14.99%	0	5,333,394
3	上海景嘉创业接力创业投资中心	3,721,107	0	3,721,107	10.46%	0	3,721,107
4	上海无欲投资管理合伙企业(有限合伙)	2,783,200	0	2,783,200	7.82%	0	2,783,200
5	中国风险投资有限公司	853,372	0	853,372	2.40%	0	853,372
6	李辉	820,000	0	820,000	2.30%	0	820,000
7	上海创业接力科技金融集团有限公司	704,400	0	704,400	1.98%	0	704,400
8	张家港德联创	673,429	0	673,429	1.89%	0	673,429

	业投资中心(有限合伙)						
9	东方证券股份有限公司做市专用账户	0	600,000	600,000	1.69%	0	600,000
10	西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)	479,886	0	479,886	1.35%	0	479,886
合计		33,383,200	630,000	34,013,200	95.59%	14,928,309	19,084,891

前十名股东间相互关系说明：  
公司前十名股东之间无关联关系

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为陈宝明，报告期末持有公司 50.71%。

陈宝明：男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学，博士学历。2005 年 3 月至 2008 年 3 月任上海诺特飞博燃烧设备有限公司产品研发组长。2008 年 3 月至 2010 年 3 月任上海凌云瑞升燃烧设备有限公司项目经理。2010 年 3 月至 2010 年 12 月任无锡赛威特燃烧器制造有限公司副总经理。2010 年 12 月创立有限公司，现任股份公司董事长。持有公司股份 1,804.4412 万股，持股比例为 50.71%。

报告期内公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为陈宝明

报告期内公司实际控制人未发生变动。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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
陈宝明	董事长	男	38	博士	2013.9.9-2016.9.8	是
杨苏莉	董事/总经理	女	33	本科	2013.9.9-2016.9.8	是
毕德贵	董事	女	34	博士	2013.9.9-2016.9.8	是
徐毅律	董事	男	41	硕士	2013.9.9-2016.9.8	否
钱惠高	董事	女	47	硕士	2015.5.30-2016.9.8	否
陈韵	监事	男	30	硕士	2013.9.9-2016.9.8	否
倪修斯	监事	女	32	本科	2015.6.18-2016.9.8	否
岳小俊	监事	男	33	本科	2013.9.9-2016.9.8	是
马奇	监事	男	37	硕士	2013.9.9-2016.9.8	否
邵士飞	监事	男	28	本科	2015.6.18-2016.9.8	是
刘鑫	财务总监	男	34	本科	2016.4.5-2019.4.4	是
周海平	副总经理	男	54	专科	2015.4.27-2018.4.26	是
周迎博	副总经理	男	41	专科	2015.4.27-2018.4.26	是
刘佳云	董事会秘书	男	28	本科	2013.9.9-2016.9.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

### 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
陈宝明	董事长	18,014,412	30,000	18,044,412	50.71%	0
杨苏莉	董事/总经理	0	0	0	0.00%	0
毕德贵	董事	0	0	0	0.00%	0
徐毅律	董事	0	0	0	0.00%	0
钱惠高	董事	0	0	0	0.00%	0
陈韵	监事	0	0	0	0.00%	0
倪修斯	监事	0	0	0	0.00%	0
岳小俊	监事	0	0	0	0.00%	0
马奇	监事	0	0	0	0.00%	0
邵士飞	监事	0	0	0	0.00%	0

刘鑫	财务总监	50,000	0	50,000	0.14%	0
周海平	副总经理	290,000	-11,000	279,000	0.78%	0
周迎博	副总经理	320,000	0	320,000	0.90%	0
刘佳云	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,674,412	19,000	18,693,412	52.45%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			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
刘鑫	无	新任	财务总监	公司董事会聘任
代利刚	财务总监	离任	无	个人原因

### 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	52	70

核心员工变动情况：

报告期内公司核心员工无变动



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8-6-01	20,188,264.62	13,091,272.13
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	8-6-02	140,000.00	17,175,988.00
应收账款	8-6-03	58,909,364.53	52,634,340.26
预付款项	8-6-04	7,323,778.31	4,226,802.25
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	8-6-05	15,145,991.52	7,938,656.30
买入返售金融资产			
存货	8-6-06	6,881,173.80	6,985,914.21
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	8-6-07	199,201.70	364,385.22
<b>流动资产合计</b>		<b>108,787,774.48</b>	<b>102,417,358.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8-6-08	2,709,267.69	3,121,529.67
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			
开发支出			
商誉	8-6-09	3,092,312.98	3,092,312.98
长期待摊费用	8-6-10	608,064.62	646,803.92
递延所得税资产	8-6-11	1,731,253.58	860,852.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,140,898.87</b>	<b>7,721,499.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,928,673.35</b>	<b>110,138,857.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8-6-12	13,000,000.00	8,600,000.00
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	8-6-13	8,424,754.22	8,783,888.29
预收款项	8-6-14	4,665,674.14	836,234.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8-6-15	640,859.14	943,417.79
应交税费	8-6-16	5,098,828.55	10,208,332.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8-6-17	15,010,081.43	16,706,313.18
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>46,840,197.48</b>	<b>46,078,186.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	8-6-18	958,020.41	794,331.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>958,020.41</b>	<b>794,331.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,798,217.89</b>	<b>46,872,517.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	8-6-19	35,583,200.00	34,783,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8-6-20	11,548,338.51	2,108,541.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8-6-21	2,630,440.94	2,630,440.94
一般风险准备			
未分配利润	8-6-22	19,368,476.01	23,744,157.32
归属于母公司所有者权益合计		69,130,455.46	63,266,339.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,130,455.46</b>	<b>63,266,339.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>116,928,673.35</b>	<b>110,138,857.66</b>

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,836,847.76	12,896,803.51
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		140,000.00	17,175,988.00
应收账款	8-8-1	58,848,664.53	52,634,340.26
预付款项		5,575,883.45	5,012,530.39

应收利息			
应收股利			
其他应收款	8-8-2	11,197,978.31	3,647,211.00
存货		5,359,930.46	6,199,578.99
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		199,201.70	364,385.22
<b>流动资产合计</b>		<b>101,158,506.21</b>	<b>97,930,837.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	8-8-3	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,465,726.48	2,860,849.01
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,989.62	354,728.92
递延所得税资产		908,462.78	824,974.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,190,178.88</b>	<b>12,540,552.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,348,685.09</b>	<b>110,471,389.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	8,600,000.00
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		7,517,345.70	8,136,076.82
预收款项		986,634.19	836,234.19
应付职工薪酬		552,529.14	819,434.76
应交税费		5,583,956.87	10,465,516.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		15,605,110.74	17,681,586.74
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			
<b>流动负债合计</b>		43,245,576.64	46,538,849.27
<b>非流动负债：</b>			
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		900,078.41	736,389.45
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		900,078.41	736,389.45
<b>负债合计</b>		44,145,655.05	47,275,238.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,583,200.00	34,783,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,548,338.51	2,108,541.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,630,440.94	2,630,440.94
未分配利润		19,441,050.59	23,673,968.38
<b>所有者权益合计</b>		69,203,030.04	63,196,150.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		113,348,685.09	110,471,389.55

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		16,368,895.83	28,913,334.38
其中：营业收入	8-6-23	16,368,895.83	28,913,334.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,265,168.72	16,978,254.11
其中：营业成本	8-6-23	11,869,879.89	12,346,833.70
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	8-6-24		312,776.10	527,673.95
销售费用	8-6-25		1,182,733.20	513,287.90
管理费用	8-6-26		8,119,181.25	3,529,093.30
财务费用	8-6-27		387,696.99	101,441.96
资产减值损失			392,901.29	
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）				40,076.70
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）				
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>			<b>-5,896,272.89</b>	<b>11,935,080.27</b>
加：营业外收入	8-6-28		696,997.72	17,550.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	8-6-29		43,150.00	43,224.10
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>			<b>-5,242,425.17</b>	<b>11,909,406.17</b>
减：所得税费用			-866,743.86	1,786,410.93
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>			<b>-4,375,681.31</b>	<b>10,122,995.24</b>
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			-4,375,681.31	10,122,995.24
少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
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				

<b>七、综合收益总额</b>		-4,375,681.31	10,122,995.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.12	0.32
（二）稀释每股收益		-0.11	0.32

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	8-8-4	16,180,263.36	28,913,334.38
减：营业成本	8-8-4	11,051,194.59	12,346,833.70
营业税金及附加		310,511.14	527,673.95
销售费用		1,182,042.63	513,287.90
管理费用		7,825,061.66	3,529,093.30
财务费用		385,149.09	101,441.96
资产减值损失		392,901.29	
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）			40,076.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,966,597.04	11,935,080.27
加：营业外收入		696,997.72	17,550.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		43,150.00	43,224.10
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-4,312,749.32	11,909,406.17
减：所得税费用		-79,831.53	1,786,410.93
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-4,232,917.79	10,122,995.24
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-4,232,917.79	10,122,995.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.32
（二）稀释每股收益		-0.12	0.32

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,221,519.43	4,232,413.00
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	8-6-31	7,686,471.11	2,550.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,907,990.54</b>	<b>4,234,963.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,419,120.32	11,643,791.01
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		3,649,255.71	2,088,615.10
支付的各项税费		6,383,208.07	7,289,379.46
支付其他与经营活动有关的现金	8-6-31	20,250,067.64	4,476,903.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,701,651.74</b>	<b>25,498,689.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	8-6-32	<b>-2,793,661.20</b>	<b>-21,263,726.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	16,259.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	50,000.00
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		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		_____	<b>66,259.97</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,346.31	1,007,817.47
投资支付的现金			959,923.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>134,346.31</b>	<b>1,967,740.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-134,346.31</b>	<b>-1,901,480.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,625,000.00	
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		4,400,000.00	80,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,025,000.00</b>	<b>80,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,001,317.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			92,283.48
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,093,601.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,025,000.00</b>	<b>-1,013,601.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	8-6-32	<b>7,096,992.49</b>	<b>-24,178,808.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	8-6-32	734,782.13	25,407,326.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	8-6-32	<b>7,831,774.62</b>	<b>1,228,517.72</b>

法定代表人：陈宝明 主管会计工作负责人：刘鑫 会计机构负责人：杨苏莉

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,045,479.43	4,232,413.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,686,471.11	2,550.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,731,950.54</b>	<b>4,234,963.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,608,661.32	11,643,791.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,164,358.60	2,088,615.10
支付的各项税费		6,358,788.56	7,289,379.46
支付其他与经营活动有关的现金		23,550,751.50	4,476,903.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,682,559.98</b>	<b>25,498,689.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,950,609.44</b>	<b>-21,263,726.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			16,259.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			66,259.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,346.31		1,007,817.47
投资支付的现金			959,923.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	134,346.31		1,967,740.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-134,346.31		-1,901,480.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	5,625,000.00		
取得借款收到的现金	4,400,000.00		80,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	10,025,000.00		80,000.00
偿还债务支付的现金			1,001,317.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			92,283.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,093,601.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	10,025,000.00		-1,013,601.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6,940,044.25		-24,178,808.49
加：期初现金及现金等价物余额	540,313.51		25,407,326.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	7,480,357.76		1,228,517.72

## 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、附注详情

无

### 二、报表项目注释

## 上海华之邦科技股份有限公司 2016年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海华之邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海华之邦能源科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司系经上海市工商行政管理局杨浦分局批准，由陈宝明、查琳、钟海胜三位自然人股东于2010年12月1日共同出资设立的。企业法人营业执照注册号为913100005665114000，公司注册地为上海市杨浦区翔殷路128号11号楼A座202-10室，公司法定代表人：陈宝明。

有限公司初始注册资本为人民币100.00万元。2010年11月22日，三位自然人股东进行首次出资人民币20.00万元，其中：陈宝明以货币出资人民币16.00万元，占注册资本的16.00%；查琳以货币出资人民币2.00万元，占注册资本的2.00%；钟海胜以货币出资人民币2.00万元，占注册资本的2.00%。上述出资业经上海银

沪会计师事务所验证，并于2010年11月24日出具银沪会师内验字[2010]第11-15号验资报告。截止2011年12月31日，公司累计缴纳的实收资本为人民币20.00万元，占注册资本20.00%。

2012年10月23日三位自然人股东进行第二次出资，出资人民币80.00万元。其中：陈宝明以货币出资人民币64.00万元，占注册资本的64.00%；查琳以货币出资人民币8.00万元，占注册资本的8.00%；钟海胜以货币出资人民币8.00万元，占注册资本的8.00%。上述出资业经上海沪深诚会计师事务所验证，并于2012年10月29日出具沪深诚会师验字[2012]第1137号验资报告。截止2012年12月31日，公司注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币100.00万元。

根据有限公司2013年4月21日的股权转让协议及修改后的公司章程，股东钟海胜同意将其所持有公司10%的股权作价10.00万元转让给杨苏莉；股东查琳同意将其所持有10%的股权作价10.00万元转让给杨苏莉；股权转让完成后，公司注册资本100.00万元，实收资本100.00万元，其中陈宝明出资人民币80.00万元，占注册资本的80%；杨苏莉出资人民币20.00万元，占注册资本的20%。

根据有限公司2013年7月15日股东会决议及修改后的公司章程，股东杨苏莉将其所拥有的20%公司股权即人民币20.00万元转让给股东陈宝明，并同意吸收上海景嘉创业接力投资中心（有限合伙）（已更名为上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙））及上海创业接力投资管理有限公司（已更名为上海创业接力科技金融集团有限公司）为公司股东；公司注册资本由人民币100.00万元增加至人民币1,272,700.00元。2013年7月23日，股东上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）以货币出资人民币227,300.00元（本次共出资人民币5,000,000.00元，其中227,300.00元计入注册资本，剩余4,772,700.00元计入资本公积），占注册资本的17.86%；由股东上海创业接力科技金融集团有限公司以货币出资人民币45,400.00元（本次共出资1,000,000.00元，其中45,400.00元计入注册资本，剩余954,600.00元计入资本公积），占注册资本的3.57%。上述出资业经上海茂恒会计师事务所验证，并于2013年7月24日出具茂恒验报[2013]第1213号验资报告。截止2013年7月31日，公司注册资本为人民币1,272,700.00元，实收资本为人民币1,272,700.00元。其中：股东陈宝明以货币出资人民币100.00万元，占注册资本的78.57%；股东上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）以货币出资人民币227,300.00元，占注册资本的17.86%；股东上海创业接力科技金融集团有限公司以货币出资人民币45,400.00元，占注册资本的3.57%。

2013年8月21日，根据有限公司股东会决议，公司全体发起人拟以其拥有的原有限公司2013年7月31日经审计净资产人民币7,209,821.01万元为基准，从有限公司整体变更设立为股份有限公司，其中人民币700万元折合为公司股本，股份



总额为700万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币700万元整，余额人民币209,821.01元作为资本公积。上述净资产业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2013年9月5日出具了瑞华验字[2013]第91180001号验资报告。

2014年11月24日公司董事会通过增资扩股协议并于2014年12月10日公司股东大会表决通过。根据该增资扩股协议，公司同意引入上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙），中国风险投资有限公司以及西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）作为公司新股东，并将股本增加184.21万股，即股本从700万股增加至884.21万股。其中：上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）出资2,000万元对应认缴公司新增股本147.37万股（其中147.37万元计入注册资本，1,852.63万元计入资本公积），中国风险投资有限公司出资320万元对应认缴公司新增股本23.58万股（其中23.58万元计入注册资本，296.42万元计入资本公积），西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）出资180万元对应认缴公司新增13.26万股（其中13.26万元计入注册资本，166.74万元计入资本公积）。经上述增资扩股后，公司股本为884.21万股对应注册资本884.21万元，其中：陈宝明占注册资本的62.20%，上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)占注册资本的14.14%，上海创业接力科技金融集团有限公司占注册资本的2.83%，上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）占注册资本的16.66%，中国风险投资有限公司占注册资本的2.67%，西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）占注册资本的1.50%。上述注册资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年12月17日出具了上会师报字[2014]第3399号验资报告。

2015年3月26日公司股东会通过资本公积转增股本的议案，以2015年2月28日前未经审计的资本公积向全体股东每10股转增26.19股，金额合计为23,157,900.00元。转增前公司总股本为884.21万股，转增后公司总股本为3,200万股，资本公积为209,821.01元。

2015年6月10日公司股东会通过股权激励议案，对上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份278.32万股，发行募集资金总额为367.3824万元，其中2,783,200.00元计入注册资本，890,624.00元计入资本公积。增发价格参照公司净资产后为1.32元/股，此次增发涉及股份支付，因公司在此之前股份无交易，股份支付处理参照公允价为上次定增的价格3.75元（2014年11月公司进行定向增发，增发股份184.21万股，增发价格13.57元/股，增发后公司总股本884.21万股，公司市值为12,000.00万元，资本公积转增股本后总股本为3,200.00万股，每股价值为3.75元。），股份支付总额为6,763,176.00元，该金额计入当期费用，并计入资本公积。上述增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月5日出具了上会师报字[2015]第2880号验资报告。增发及股份支付事项完成后，公

司股本总额为3,478.32万股，资本公积为7,863,621.01元。

2015年10月30日公司董事会通过股票发行方案并于2016年11月16日获股东大会通过。根据该股票认购协议，公司同意引入东方证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、九州证券有限公司作为公司新股东，并将股本增加80万股，即股本从3,478.32万股增加至3,558.32万股。其中：东方证券股份有限公司出资690万元对应认缴公司新增股本60万股（其中60万元计入注册资本，630万元计入资本公积），开源证券股份有限公司出资115万元对应认缴公司新增股本10万股（其中10万元计入注册资本，105万元计入资本公积），九州证券有限公司出资115万元对应认缴公司新增10万股（其中10万元计入注册资本，105万元计入资本公积）。上述注册资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月30日出具了上会师报字[2015]第3896号验资报告。

本公司经营范围：能源科技、工业自动化控制系统技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；锅炉及辅助设备、电子产品、机械设备的销售，环保建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工，从事货物及技术的进出口业务。

公司于2013年7月2日在上海市嘉定区江桥镇金沙江西路1555弄26号7层注册成立上海华之邦科技股份有限公司嘉定分公司。企业法人营业执照注册号为310114002563037，有效期自2013年7月2日至2030年11月30日。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月23日决议批准报出。

## 二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关

信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事节能燃烧器的设计及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究与开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”及四、15“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2016年1-6月。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 16 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄
关联方及保证金组合	单独测试无特别风险的不计提

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方及保证金组合	单独测试无特别风险的不计提

### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 关联方及保证金组合主要为关联方往来以及押金、保证金等款项，预计期后均可以收回，因此对该组合单独测试如无特别风险不计提相应的减值准备。

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品和在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持

有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其



他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.00
办公家具	年限平均法	3	0.00	33.00
运输工具	年限平均法	5	0.00	20.00
机械设备	年限平均法	3	0.00	33.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等非流动非金融资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 19、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用、在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，

相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 21、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税



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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

报告期内，本公司无其他重大会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

报告期内，本公司无其他重大会计估计变更。

### 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新

而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售商品收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税服务收入的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
河道管理费	按实际缴纳流转税的1%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海华之邦科技股份有限公司	2016年1-6月按应纳税所得额的15%计缴。
四川华盛达环保工程有限责任公司	2016年1-6月按应纳税所得额的25%计缴。
苏州汉策能源设备有限公司	2016年1-6月按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于2014年9月4日颁发的编号为GR201431000370号《高新技术企业证书》，本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定适用于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。有效期为2014年1月1日到2016年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,888.16	19,278.16
银行存款	7,768,886.46	715,503.97
其他货币资金	12,356,490.00	12,356,490.00
合计	20,188,264.62	13,091,272.13

注：本公司其他货币资金主要系公司因起诉被冻结的受限资金

### 2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,000.00	17,175,988.00

注：报告期内无用于质押的票据；无因出票人无力履行而将票据转为应收账款的情形。

### 3 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,037,047.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,909,364.53
其中：按账龄组合	64,037,047.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,909,364.53
单项金额不重大但单独计					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	64,037,047.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,909,364.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26
其中：按账龄组合	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	64,037,047.23	8.01	5,127,682.70	48,526,190.74	5.00	2,426,309.54
1至2年				5,282,483.99	10.00	528,248.40
2至3年				3,560,446.94	50.00	1,780,223.47
合计	64,037,047.23		5,127,682.70	57,369,121.67		4,734,781.41

注：到本年年底根据实际情况，统一调整坏账准备金额

(3)注：应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
------	--------	----	----	------------

山东贝斯特化工有限公司	非关联方	6,349,880.00	1年以内	9.92
杭州北高峰电力工程设计有限公司	非关联方	5,091,002.00	1年以内	7.95
蒲城清洁能源化工有限公司	非关联方	5,047,500.00	1年以内	7.88
武汉都市环保工程技术股份有限公司	非关联方	4,400,000.00	1年以内	6.87
北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	5.62
合计		24,488,382.00		38.24

#### 4 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,323,778.31	100.00	4,226,802.25	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	与客户关系	性质	金额	账龄
山东昊恒流体控制设备有限公司	非关联方	安装费	1,799,000.00	1年以内
江苏东南环保科技有限公司	非关联方	安装费	1,000,000.00	1年以内
山东华显安装建设	非关联方	安装费	661,500.00	1年以内
江西通力电业发展有限公司	非关联方	安装费	660,000.00	1年以内
陕西华林劳务有限责任公司	非关联方	安装费	631,387.00	1年以内
合计			4,751,887.00	

#### 5 其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,900,069.00	32.29			4,900,069.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,276,164.50	67.71	30,241.98	0.29	10,245,922.52
其中：按关联方及保证金组合	8,764,065.47	57.75			8,764,065.47
按账龄组合	1,512,099.03	9.96	30,241.98	2.00	1,481,857.05

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,176,233.50	100.00	30,241.98	0.20	15,145,991.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,900,069.00	61.49			4,900,069.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,068,829.28	38.51	30,241.98	0.99	3,038,587.30
其中：按关联方及保证金组合	1,556,730.25	19.54			1,556,730.25
按账龄组合	1,512,099.03	18.97	30,241.98	2.00	1,481,857.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,968,898.28	100.00	30,241.98	0.38	7,938,656.30

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	是否为关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
张凤	保证金	4,900,069.00	1年以内	否	32.29
王治平	备用金	1,939,535.40	1年以内	否	12.78
上海带来科技有限公司	借款	1,864,500.00	1年以内	是	12.29
杭州北高峰电力工程有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	否	5.27
周海平	备用金	568,237.00	1年以内	是	3.74
合计		10,072,341.40			66.37

注：张凤系子公司四川华盛达环保工程有限责任公司原控股股东的亲属，截至2016年6月30日，该保证金款项4,900,069.00元尚未归还，但公司尚有约5,000,000.00元的股权收款款项未支付，两者相抵，合并层面该应收保证金款项无坏账风险。

## 6 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,521,243.34		1,521,243.34	990,841.83		990,841.83



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	5,359,930.46		5,359,930.46	5,995,072.38		5,995,072.38
合计	6,881,173.80		6,881,173.80	6,985,914.21		6,985,914.21

### 7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	199,201.70	364,385.22
合计	199,201.70	364,385.22

### 8 固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	办公家具	运输工具	机械设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	291,242.01	298,201.26	262,789.26	1,296,126.69	1,807,176.91	3,955,536.13
2、本年增加金额	17,375.36	3,417.95	0.00	0.00	113,553.00	134,346.31
购置	17,375.36	3,417.95	0.00	0.00	113,553.00	134,346.31
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	308,617.37	301,619.21	262,789.26	1,296,126.69	1,920,729.91	4,089,882.44
二、累计折旧						
1、年初余额	104,793.08	51,739.17	130,241.08	288,892.87	258,340.26	834,006.46
2、本年增加金额	32,189.36	19,537.72	70,785.80	131,027.76	293,067.65	546,608.29
计提	32,189.36	19,537.72	70,785.80	131,027.76	293,067.65	546,608.29
3、本年减少金额						
4、年末余额	136,982.44	71,276.89	201,026.88	419,920.63	551,407.91	1,380,614.75
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年初账面价值	186,448.93	246,462.09	132,548.18	1,007,233.82	1,548,836.65	3,121,529.67
2、年末账面价值	171,634.93	230,342.32	61,762.38	876,206.06	1,369,322.00	2,709,267.69

### 9 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四川华盛达环保工程有限责任公司	3,092,312.98			3,092,312.98

#### (2) 商誉减值准备

截至 2016 年 6 月 30 日，公司在合并层面评估了商誉的可回收金额，确定不存在商誉减值。

### 10 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	646,803.92		38,739.30		608,064.62

### 11 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧				
资产减值准备	5,157,924.68	773,847.15	4,765,023.39	714,911.96
预计负债	958,020.41	149,497.27	794,331.45	124,943.93
应付职工薪酬				
预提的中介服务费				
可抵扣亏损	5,330,069.49	807,909.16	83,987.32	20,996.83
合计	11,446,014.58	1,731,253.58	5,643,342.16	860,852.72

### 12 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款(注 1)	10,000,000.00	5,600,000.00
抵押借款(注 2)	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,000,000.00	8,600,000.00

注 1：本公司向杭州银行虹口支行取得借款人民币 1000.00 万元信用借款，其中 560 万元借款期限自 2015 年 10 月 22 日至 2016 年 10 月 21 日，固定月利率为 4.9833‰，按季度支付利息；其中 440 万元借款期限自 2016 年 4 月 8 日至 2016 年 7 月 7 日，固定月利率为 4.7125‰，按季度支付利息。

注 2：本公司向上海浦发银行杨浦支行取得借款 300.00 万元，借款期限自 2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日，借款利率为贷款发放日贷款人公布的一年浦发贷款基础利率 +143BPS，按季度支付利息。公司以关联方杨苏莉的房产（沪房地嘉字（2007）第 0164437 号）作为抵押，以 2015 年 9 月 16 日到 2017 年 9 月 16 日期间发生的应收账款 1,280.00 万元作为质押物质押给创业接力融资担保有限公司，该担保公司为借款金额的 45%提供担保；同时公司股东陈宝明、员工杨苏莉提供连带责任保证作为反担保。此外，本公司再以除去质押给创业接力融资担保有限公司的 1,280.00 万元应收账款外金额不低于 1,000.00 万元的应收账款作为质押物质押给浦发银行。该项借款授信额度为人民币 800.00 万元。

### 13 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料设备款	8,424,754.22	8,783,888.29

注：本公司应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 14 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	4,665,674.14	836,234.19

注：本公司预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 15 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	891,156.09	3,185,803.53	3,470,036.38	606,923.24
二、离职后福利-设定提存计划	52,261.70	226,812.10	245,137.90	33,935.90
合计	943,417.79	3,412,615.63	3,715,174.28	640,859.14

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	859,796.79	3,004,508.03	3,286,480.58	577,824.24
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,996.30	117,230.50	124,745.80	18,481.00
其中：医疗保险费	23,038.60	104,370.90	110,894.60	16,514.90
工伤保险费	1,182.70	3,705.20	4,560.60	327.30
生育保险费	1,775.00	9,154.40	9,290.60	1,638.80
4、住房公积金	5,363.00	64,065.00	58,810.00	10,618.00
合计	891,156.09	3,185,803.53	3,470,036.38	606,923.24

##### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,601.40	215,606.10	232,897.70	32,309.80
2、失业保险费	2,660.30	11,206.00	12,240.20	1,626.10
合计	52,261.70	226,812.10	245,137.90	33,935.90

#### 16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,050,325.64	6,618,563.75
企业所得税		3,472,421.84
城市维护建设税	11,961.40	50,567.80
代扣代缴个人所得税	26,288.88	23,435.77
教育附加费	5,126.32	21,671.92
地方教育附加	3,417.54	14,447.94
河道管理费	1,708.77	7,223.97
合计	5,098,828.55	10,208,332.99

#### 17 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
吸收投资款(注)	5,625,000.00	9,200,000.00
收购华盛达款项	5,000,000.00	5,000,000.00
项目合作款	1,045,000.00	1,045,000.00
关联方款项	1,419,376.64	404,839.57
其他款项	1,920,704.79	1,056,473.61
合计	15,010,081.43	16,706,313.18

注：依公司 2016 年 4 月 21 日第一次临时股东大会决议和修改后章程，公司申请增加注册资本 250 万元，变更后的股本为人民币 3,808.32 万元，由公司法人陈宝明认缴。截止 2016 年 5 月 16 日止，公司已收到陈宝明实际缴纳的出资额 562.50 万元。本次变更已由瑞华会计师事务所出具了瑞华验字【2016】31120014 号验资报告。由于截止 2016 年 6 月 30 日上述变更尚未获得在中国证券登记结算有限责任公司登记完成，故本期计入其他应付款核算。

## 18 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	900,078.41	736,389.45
预提社保金	57,942.00	57,942.00
合计	958,020.41	794,331.45

## 19 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,783,200.00	800,000.00				800,000.00	35,583,200.00

注：(1) 为补充公司运营资金，公司于 2015 年 10 月向东方证券股份有限公司、开源证券股份有限公司以及九州证券有限公司发行合计不超过 80 万股，募集资金不超过 920 万元。经上会会计师事务所审验，并出具了上会师报字（2015）第 3896 号验资报告，截止 2015 年 11 月 24 日止，本次发行募集资金总额为人民币 920 万元，其中增加股本 80 万元，其余 840 万元作为股本溢价。

由于上述投资款项系公司于 2015 年 11 月 24 日收到的股权投资款，因 2015 年 12 月 31 日前未在中国证券登记结算有限责任公司登记完成，2015 年暂放于其他应付款核算，本期转入股本、资本公积科目。

## 20 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,108,541.51	9,439,797.00		11,548,338.51

## 21 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,630,440.94			2,630,440.94

## 22 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	23,744,157.32	8,899,527.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,375,681.31	16,486,234.40
减：提取法定盈余公积		1,641,604.55
年末未分配利润	19,368,476.01	23,744,157.32

## 23 主营业务收入

(1) 主营业务收入列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,368,895.83	11,869,879.89	28,913,334.38	12,346,833.70

(2) 本期收入前五大客户

客户	确认收入金额	占总额比例 (%)
蒲城清洁能源化工有限责任公司	7,435,897.50	45.43
绍兴中环再生能源发展有限公司	2,777,777.78	16.97
江苏苏化集团张家港有限公司	2,478,632.48	15.14
山东贝斯特化工有限公司	1,367,521.37	8.35
宝钢工业炉工程技术有限公司	884,280.35	5.40
合计	14,944,109.48	91.29

## 24 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	54,855.00	
城市维护建设税	137,956.37	284,132.14
教育费附加	60,483.15	121,770.91
地方教育费附加	40,322.08	81,180.60
河道管理费	19,159.50	40,590.30
合计	312,776.10	527,673.95

## 25 销售费用

项目	本期数	上期数
差旅费	715,354.80	225,338.60
质保费	163,688.96	
业务招待费	137,775.66	84,402.86
展会会费		108,301.89

项目	本期数	上期数
差旅费	715,354.80	225,338.60
车辆使用费	47,926.82	
其他	117,986.96	95,244.55
合计	1,182,733.20	513,287.90

**26 管理费用**

项目	本期数	上期数
股份支付	1,039,797.00	
研发费用	1,087,549.20	1,347,208.92
职工薪酬	2,422,230.52	1,297,821.58
中介咨询费	1,928,417.94	56,603.77
租赁及物业费	478,873.13	337,095.90
折旧及摊销费	463,495.77	144,451.03
差旅费	188,241.04	174,518.90
其他	510,576.65	171,393.20
合计	8,119,181.25	3,529,093.30

**27 财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出	376,302.24	107,483.48
减：利息收入	3,279.80	16,267.60
利息净支出	373,022.44	91,215.88
银行手续费	14,674.55	10,226.08
合计	387,696.99	101,441.96

**28 营业外收入**

项目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	696,997.72	696,997.72	15,000.00	15,000.00
其他			2,550.00	2,550.00
合计	696,997.72	696,997.72	17,550.00	17,550.00

注：本期政府补助主要为：创新基金项目补贴 40 万元，杨浦区财政扶持 10 万元，上海市科学技术委员会专利补贴 8.63 万元，科技部国家科技支撑计划补贴尾款 7 万元。

## 29 营业外支出

项目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	23,150.00	23,150.00	1,000.00	1,000.00
固定资产处置			42,224.10	42,224.10
捐赠支出	20,000.00	20,000.00		
合计	43,150.00	43,150.00	43,224.10	43,224.10

注：本期罚款支出主要为公司项目现场业主罚款支出；本期捐赠支出是捐赠给安徽无为爱心基金会款项。

## 30 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第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[2010]2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[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	-4,375,681.31	10,122,995.24
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	-4,047,624.42	10,148,669.34
期初股份总数	S0	34,783,200.00	8,842,100.00
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		23,157,900.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	800,000.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	35,449,866.67	32,000,000.00
基本每股收益（I）		-0.12	0.32

基本每股收益（II）		-0.11	0.32
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1	-4,375,681.31	10,122,995.24
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P1	-4,047,624.42	10,122,995.24
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		35,449,866.67	32,000,000.00
稀释每股收益（I）		-0.12	0.32
稀释每股收益（II）		-0.11	0.32

## (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

稀释每股收益= P1/(S0+S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**31 现金流量表项目注释**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
股东及员工还款	297,000.00	



利息收入	3,279.80	
投标保证金	6,670,500.00	
政府补助	696,997.72	2,550.00
其他	18,693.59	
合计	7,686,471.11	2,550.00

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
差旅费及员工往来款	3,287,200.00	399,130.00
广告费及业务招待费	208,821.75	184,669.64
房租及物业费	319,425.60	532,271.10
投标保证金	11,142,460.00	
关联方款项	1,999,388.44	
民事诉讼费	207,461.24	
其他运营费用	3,085,310.61	3,360,833.07
合计	20,250,067.64	4,476,903.81

## 32 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,375,681.31	10,122,995.24
加：资产减值准备	392,901.29	126,173.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,608.29	
无形资产摊销		25,862.20
长期待摊费用摊销	38,739.30	42,224.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	387,696.99	86,249.58
投资损失（收益以“-”号填列）		-40,076.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-870,400.86	
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）	104,740.41	159,776.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,703,679.50	-33,484,227.16

补充资料	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,685,414.19	1,330,808.16
股份支付的影响（减少以“-”号填列）		
其他		340,648.19
经营活动产生的现金流量净额	-2,793,661.20	-21,263,726.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,831,774.62	1,228,517.72
减：现金的期初余额	734,782.13	25,407,326.21
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	7,096,992.49	-24,178,808.49

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金		
其中：库存现金	62,888.16	5,309.08
可随时用于支付的银行存款	7,768,886.46	1,223,208.64
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	7,831,774.62	1,228,517.22
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（注）	12,356,490.00	

注：截至2016年6月30日，本公司尚存在与上海诺特飞博燃烧设备有限公司的诉讼事项（案号：【2015】沪知民初字第663号）未完结。2015年10月8日，上海诺特飞博燃烧设备有限公司（以下简称“原告”）向上海知识产权法院提交民事起诉状，起诉上海华之邦科技股份有限公司侵害其发明专利权。同年11月18日，上海知识产权法院裁定冻结被告上海华之邦科技股份有限公司银行存款人民币12,356,490.00元。截至公告日，上海市知识产权法院已确定司法鉴定机构往涉案产品现场进行司法鉴定。

## 七、关联方及关联方交易

## 1 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈宝明	实际控制人、法定代表人、董事长
杨苏莉	实际控制人的配偶、董事、总经理
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）	股东

上海带来科技有限公司	受同一实际控制人控制公司
毕德贵	董事
徐毅律	董事
钱惠高	董事
陈韵	监事
倪修斯	监事
岳小俊	监事
马奇	监事
邵士飞	监事
刘鑫	财务总监
周海平	副总经理
周迎博	副总经理
刘佳云	董事会秘书

## 2 本公司的子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
四川华盛达环保工程有限责任公司	成都	成都	环保工程	100.00	
苏州汉策能源设备有限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00	

## 3 关联方应收、应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
上海带来科技有限公司	1,864,500.00	
周海平	568,237.00	
小计	2,432,737.00	
其他应付款：		
上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）	1,339,000.00	210,559.59
杨苏莉	80,376.64	194,279.98
小计	1,419,376.64	404,839.57

## 4 关联方资金拆借

关联方	资金拆借内容	本期发生额
上海带来科技有限公司	代垫流动资金	2,004,500.00

## 八、母公司财务报表项目注释

## 1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,976,347.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,848,664.53
其中：按账龄组合	63,976,347.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,848,664.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,976,347.23	100.00	5,127,682.70	8.01	58,848,664.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26
其中：按账龄组合	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	57,369,121.67	100.00	4,734,781.41	8.25	52,634,340.26

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

1年以内	63,976,347.23	8.01	5,127,682.70	48,526,190.74	5.00	2,426,309.54
1至2年				5,282,483.99	10.00	528,248.40
2至3年				3,560,446.94	50.00	1,780,223.47
合计	63,976,347.23		5,127,682.70	57,369,121.67		4,734,781.41

注：到本年年底根据实际情况，统一调整坏账准备金额

(3)注：应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
山东贝斯特化工有限公司	非关联方	6,349,880.00	1年以内	9.93
杭州北高峰电力工程设计有限公司	非关联方	5,091,002.00	1年以内	7.96
蒲城清洁能源化工有限公司	非关联方	5,047,500.00	1年以内	7.89
武汉都市环保工程技术股份有限公司	非关联方	4,400,000.00	1年以内	6.88
北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	5.63
合计		24,488,382.00		38.29

## 2 其他应收款

(2) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,226,635.75	100.00	28,657.44	0.26	11,197,978.31
其中：按关联方及保证金组合	9,793,763.63	87.24			9,793,763.63
按账龄组合	1,432,872.12	12.76	28,657.44	2.00	1,404,214.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,226,635.75	100.00	28,657.44	0.26	11,197,978.31

(续)

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,675,868.44	100.00	28,657.44	0.78	3,647,211.00
其中：按关联方及保证金组合	2,242,996.32	61.00			2,242,996.32
按账龄组合	1,432,872.12	39.00	28,657.44	0.78	1,404,214.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,675,868.44	100.00	28,657.44	0.78	3,647,211.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	是否为关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
王治平	备用金	1,939,535.40	1 年以内	否	17.28
上海带来科技有限公司	往来款	1,864,500.00	1 年以内	是	16.61
杭州北高峰电力工程有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	否	7.13
周海平	备用金	568,237.00	1 年以内	是	5.06
徐志斌	备用金	521,000.00	1 年以内	否	4.64
合计		5,693,272.4			50.72

## 3 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川华盛达环保工程有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
苏州汉策能源设备有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	8,500,000.00			8,500,000.00		

#### 4 营业收入、营业成本

(1) 收入、成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,180,263.36	11,051,194.59	28,913,334.38	12,346,833.70

(2) 本期收入前五大客户

客户	确认收入金额	占总额比例 (%)
蒲城清洁能源化工有限责任公司	7,435,897.50	45.96
绍兴中环再生能源发展有限公司	2,777,777.78	17.17
江苏苏化集团张家港有限公司	2,478,632.48	15.32
山东贝斯特化工有限公司	1,367,521.37	8.45
宝钢工业炉工程技术有限公司	884,280.35	5.47
合计	14,944,109.48	92.37

## 九、补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	696,997.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,150.00	
计入本期损益的股份支付(注)	-1,039,797.00	
小计	-385,949.28	
所得税影响额	-57,892.39	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-328,056.89	

注：(1) 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(2) 计入本期损益的股份支付：

2015年6月9日公司股东会通过股权激励方案，激励股份数量为方案出具当日总股本3200万股的2%股份（即64万股），由公司控股股东、实际控制人陈宝明将其持有的股份转让给公司副总经理周海平1%股份（即32万股）、转让给副总经理周迎博1%股份（即32万股），转让价格参照公司净资产均为1.32元/股，激励对象承诺，自签署股权激励协议之

日起，连续为公司服务四年。服务期内，若激励对象违反本方案，在服务期内主动离职的，实际控制人陈宝明有权要求激励对象将其持有的华之邦的股份全部转让给实际控制人陈宝明或者其指定的第三方，转让价格为激励对象原始投资资本，激励对象在持有股份期间获得的现金分红需同时退还。此次增发事项涉及股份支付，股份支付定价参照上次定增的价格为 3.75 元（2014 年 11 月公司进行定向增发，增发股份 184.21 万股，增发价格 13.57 元/股，增发后公司总股本 884.21 万股，公司市值为 12,000.00 万元，资本公积转增股本后总股本为 3,200.00 万股，稀释后每股价值为 3.75 元。）。如均达到行权条件，股份支付总额为 1,555,200.00 元，根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下：2015 年度为 226,800.00 元，2016 年度为 388,800.00 元，2017 年度为 388,800.00 元，2018 年度为 388,800.00 元，2019 年度为 162,000.00 元。

2015 年 6 月 27 日公司股东会通过股权激励议案，对员工持股平台上海无欲投资管理合伙企业(有限合伙)定向增发股份 278.32 万股，募集资金总额为 367.3824 万元，其中 2,783,200.00 元计入注册资本，890,624.00 元计入资本公积，发行后上海无欲投资管理合伙企业（有限合伙）投资占比为 8.00%，增发价格参照公司净资产后为 1.32 元/股，上述增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 5 日出具了上会师报字[2015]第 2880 号验资报告。员工持股平台内各激励对象承诺，自签署本股权激励协议起，连续为公司服务四年。激励对象在违反服务器等约定的情况下退出的，退出价格按照原始投资成本确定，已取得的分红退回给华之邦或持股企业。此次增发事项涉及股份支付，股份支付定价参照上次定增的价格为 3.75 元（稀释后）。如均达到行权条件，股份支付总额为 6,763,176.00 元，根据服务期限各年计入资本公积并影响各期损益的金额如下：2015 年度为 986,296.50 元，2016 年度为 1,690,794.00 元，2017 年度为 1,690,794.00 元，2018 年度为 1,690,794.00 元，2019 年度为 704,497.50 元。

## 2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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[2010]2 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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### (1) 2016 年 1 至 6 月

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	-7.15%	-0.12	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.61%	-0.11	-0.12

### (2) 2015 年 1 至 6 月

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	21.47%	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的	21.47%	0.32	0.32



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
净利润			

十、报告期内，公司财务数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的分析：

合并资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动比率%	说明
货币资金	20,188,264.62	13,091,272.13	54.21%	本期变动主系收到陈宝明定增投资款 562.5 万及新增银行贷款 440 万所致。
应收票据	140,000.00	17,175,988.00	-99.18%	本期变动主系公司资金需求随新增合同量上升，公司将持有票据贴现或背书所致。同时上半年回款速度随经济环境影响而有所放缓。
应收账款	58,909,364.53	52,634,340.26	11.92%	本期新增确认销售额大于销售回款速度，本期确认销售额受经济环境影响，部分客户回款速度有所放缓。
预付款项	7,323,778.31	4,226,802.25	73.27%	本期增加主要系公司同期承接项目增加导致施工费用及采购机电设备款项增加所致。
其他应收款	15,145,991.52	7,938,656.30	90.79%	本期新增款项主要系随执行合同数量上升，投标保证金及员工备用金增加，同时支付其他运营费用也有所上升。同时公司为关联方上海带来科技有限公司垫付资金 1,864,500.00 元尚未收回。
存货	6,881,173.80	6,985,914.21	-1.50%	公司部分项目仍在执行中尚未验收决算，待项目验收、结转工程成本后大部分存货金额会结转至对应的成本中。
递延所得税资产	1,731,253.58	860,852.72	101.11%	主要系本期确认的坏账准备，质保金以及亏损导致的暂时性差异。
短期借款	13,000,000.00	8,600,000.00	51.16%	本期新增杭州银行信用卡贷款 440 万元，借款期限自 2016 年 4 月 8 日至 2016 年 7 月 7 日，固定月利率为 4.7125%，按季度支付利息。
预收款项	4,665,674.19	836,234.19	457.94%	主要系公司于本期末前新增合同收到对方预付款所致。
应付职工薪酬	640,859.14	943,417.79	-32.07%	本期员工人数及工资水平变动较小，与期初金额差异主要为上期计提的年终奖约 30 万元已在本期发放。
应交税费	5,098,828.55	10,208,332.99	-50.05%	主要系本期缴纳了 2015 年度企业所得税费用约 350 万元所

				致。
其他应付款	15,010,081.43	16,706,313.18	-10.15%	上期末余额主要为尚未完成股转公司登记的定向增发款项 920 万元。2016 年 1 月该次增资完成登记, 相关款项转入股本和资本公积, 本期收到陈宝明定增款 562.5 万由于截止 6 月 30 日未完成股转公司登记故转入其他应付款核算。
资本公积	11,548,338.51	2,108,541.51	447.69%	主要系上期审计将 15 年 10 月股票发行款项时间性调整所致, 本期转入资本公积, 同时本期增发股票导致金额较大。

合并利润表项目	本期金额	上期金额	变动比率%	说明
营业收入	16,368,895.83	28,913,334.38	-43.39%	本期依据完工验收确认收入金额较少, 导致收入相比上期出现下降。而公司执行中的合同金额上升, 预计下半年随项目逐渐验收将有明显上升。
营业税金及附加	312,776.10	527,673.95	-40.73%	由于确认收入的金额相比上期减少, 相关税费的金额也相应减少。
销售费用	1,182,733.20	513,287.90	130.42%	公司本期收入出现下降, 但新增合同较上期增加。为签订新合同导致的差旅费及业务招待费上升。
管理费用	8,119,181.25	3,529,093.30	130.06%	主要系技术咨询费、咨询费、审计费、律师费有所增长, 同时公司投入用于研发资金上升。
财务费用	387,696.99	101,441.96	282.19%	公司贷款增加、同时公司将持有汇票贴现导致财务费用增长明显。
营业外收入	696,997.72	17,550.00	3871.50%	本期政府补助主要为: 创新基金项目补贴 40 万元, 杨浦区财政扶持 10 万元, 上海市科学技术委员会专利补贴 8.63 万元, 科技部国家科技支撑计划补贴尾款 7 万元。
所得税费用	-866,743.86	1,786,410.93	-148.52%	主要系确认递延所得税资产所致, 公司预计年底可转回。

上海华之邦科技股份有限公司

2016 年 8 月 23 日

