



北京康斯特仪表科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-040

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人姜维利、主管会计工作负责人薛继红及会计机构负责人(会计主管人员)薛继红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 40800000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司半年度财务报告已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股份变动及股东情况 .....	35
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第七节 财务报告 .....	41
第八节 备查文件目录 .....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、康斯特	指	北京康斯特仪表科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构	指	东海证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2015 年 6 月 30 日
公司章程	指	北京康斯特仪表科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
奥沃德	指	北京奥沃德科技有限公司，系康斯特全资子公司。
爱迪特尔	指	爱迪特尔有限公司（Additel Corporation），系康斯特在美国设立的全资子公司。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	康斯特	股票代码	300445
公司的中文名称	北京康斯特仪表科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康斯特		
公司的外文名称（如有）	Beijing ConST Instruments Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	ConST		
公司的法定代表人	姜维利		
注册地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 5 号楼		
注册地址的邮政编码	100094		
办公地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 5 号楼		
办公地址的邮政编码	100094		
公司国际互联网网址	www.constgroup.com		
电子信箱	zqb@constgroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘楠楠	
联系地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 5 号楼	
电话	010-56973355	
传真	010-56973349	
电子信箱	zqb@constgroup.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	61,669,609.40	51,210,175.79	20.42%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,218,950.52	9,036,098.36	35.22%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,906,984.98	6,769,364.09	75.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	496,674.07	2,942,165.03	-83.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0122	0.0961	-87.30%
基本每股收益（元/股）	0.3593	0.2953	21.67%
稀释每股收益（元/股）	0.3593	0.2953	21.67%
加权平均净资产收益率	5.22%	6.00%	-0.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.09%	4.49%	0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	361,009,934.41	245,868,465.87	46.83%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	339,715,148.27	174,926,986.23	94.20%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.3264	5.7166	45.65%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,644.02	详见“七、70、营业外支出”
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）	434,337.30	详见“七、69、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,675.00	详见“七、69、营业外收入”和“七、70、营业外支出”
减：所得税影响额	55,052.74	
合计	311,965.54	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、报告期内公司的毛利率略有下降

随着市场竞争的加剧，公司产品的销售价格呈下降的趋势，毛利率同比略有下降，2015年为71.26%，下降了2.28%。若公司未来产品的销量不能大幅提升，毛利率下降会对公司业绩带来不利影响。公司将加强高技术新产品的开发，来提升销售额和毛利率。

### 2、报告期内公司保持了收入、利润的持续增长，受国内乃至全球经济的影响，这种增长可能不可持续

公司主要通过差异化创新的方式提供满足市场需求的压力检测、温度校准仪器仪表产品，报告期内公司凭借良好的技术和产品优势获得了快速发展，报告期产品销售收入增长率达到17.90%。公司未来的业务增长主要通过行业需求内生增长、进口替代增长和出口增长来实现，成长性面临着以下风险：

目前公司的主要竞争对手是国际跨国企业，公司的主要竞争优势为差异化的产品创新和相对价格优势。而国际跨国企业产品线众多，一般都针对下游行业对产品进行了精细划分，使得其产品十分具有针对性，同时这些公司为了多元化发展可以凭借自身雄厚的实力在目标产品上承担战略性亏损，在面对国内企业的竞争时不排除会采用降价、公司并购等方式加剧市场竞争，从而可能影响发行人利用现有竞争优势实现快速发展。

### 3、公司的境外经营可能面临着来自国外政府和国外经济发展状况等方面的压力

2015年上半年，公司同比出口销售收入增长超过35%。公司产品主要出口到北美、欧洲、东南亚等地，目前上述国家未对数字压力检测、温度校准仪器仪表的进口有特别的限制性贸易政策，未来如果进口国出台新的限制性贸易政策，将对公司的出口业务产生一定影响。

出口业务的快速发展为公司的业绩增长提供了保障，但是境外经营可能会面对来自国外政府的贸易政策、产品认证等方面的限制，也容易受到进口国经济发展状况的影响，上述压力可能会对公司业务的快速发展带来影响。

### 4、公司报告期末存在金额较大的应收账款

2015年6月末，公司应收账款金额为3,712.83万元，公司期末应收账款金额较大，给应收账款的管理造成了较大压力，并加大发生坏账损失的风险。同时，大量的应收账款占用了公司资金，在一定程度上降低了公司的流动资金，如应收账款的回款周期过长甚至最终形成坏账，则可能限制公司业务进一步发展并使得公司的盈利能力受到影响。

## 5、存货余额较大

公司存货主要由原材料、自制半成品、库存商品和在产品构成，2015年6月末，公司存货账面金额为2,998.20万元，占当期末资产总额的比例为8.31%，在资产构成中占比较高。主要原因系公司生产的产品大多数为计量仪器仪表，该类产品稳定性的要求一般需要一定的老化期，导致公司期末存货金额较大。由于公司存货规模较大、占用营运资金较多，对公司的生产经营的进一步扩大产生了一定的影响。此外，若公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化存货，可能产生存货跌价和滞压情况，并导致存货周转率下降，从而给公司生产经营带来负面影响。

## 6、如果公司目前享受的税收优惠政策发生变化，将使得公司盈利能力受到一定影响

2015年上半年，公司软件产品享受即征即退增值税额为272.46万元；此外，由于本公司是符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）的高新技术企业，2011年10月已取得编号为GF201111000961的高新技术证书，2014年10月重新认定为高新技术企业并取得编号为GR201411001050的高新技术企业资格证书，有效期3年。故报告期内公司适用的所得税税率均为15%。如果未来国家关于高新技术企业认定的条件或税收政策发生较大变化，将对公司净利润产生一定的影响。

## 7、如果公司不能持续保持有竞争力的薪酬水平，公司将面临骨干人员流失的风险

为了保持竞争优势，公司一直注重对研发、生产及销售等员工的科学管理，制定了具有竞争力的薪酬方案，建立了有效的绩效考核制度，同时公司还设置了与职务晋升相关的内部管理机制等，积极为员工创造良好的工作条件。报告期内公司的员工队伍保持了良好的稳定性，未发生主要骨干人员离职的现象。

未来，公司将继续引进高层次人才，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，继续研究制定多种形式的激励制度，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。随着行业竞争格局的不断演化，对关键人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能无法吸引优秀人才加入甚至引起骨干人才流失，进而对公司长期发展产生不利影响。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司继续强化经营活动，增强核心竞争力。

在研发方面，今年继续进行校园招聘和社会招聘，增加多名专业人才充实到研发团队；对于新产品研发，高准确度压力控制器、气压发生装置及气压增压器已经上市，研制的新型高效手动液压校验器、回路校验器也进入中试阶段，其它研发项目稳步推进。

在销售方面，努力开拓市场，公司在国内的销售增长加大。同时，公司持续扩大海外销售投入，扩大海外销售规模，国外销售增长势头更是迅猛，增长幅度超过35%。本期营业收入达到了61,669,609.40元，与去年同期相比增长率为20.42%；本期的净利润为12,218,950.52元，与去年同期相比增长率为35.22%。

在生产方面，公司生产效率进一步提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	61,669,609.40	51,210,175.79	20.42%	主要是新用户增加
营业成本	17,945,587.76	13,650,528.03	31.46%	营业收入增加
销售费用	16,226,585.06	15,750,436.49	3.02%	营业收入增加
管理费用	14,648,287.92	12,785,865.78	14.57%	主要是研发投入增加
财务费用	567,254.24	1,123,464.02	-49.51%	已偿还贷款，利息减少
所得税费用	2,725,116.75	1,801,566.05	51.26%	利润增加
研发投入	6,422,650.59	5,344,344.60	20.18%	大量增加研发人员
经营活动产生的现金流量净额	496,674.07	2,942,165.03	-83.12%	政府补贴资金比同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,904,532.42	-7,299,664.69	-60.21%	较上年同期新办公楼装修费用支出及购置机械设备支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	115,795,919.74	6,350,542.24	1,723.40%	较上年同期增加了上市募集资金
现金及现金等价物净增加额	113,375,555.45	2,062,756.45	5,396.31%	较上年同期增加了上市募集资金

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司的业务增长主要为内生增长，特别是研发和销售的驱动。公司研发的新产品800系列智能压力控制器的批量生产并且投放市场，该产品代表了压力校准行业的发展方向，特别是完整的解决方案，具有国内外同行不具备的优势。同时公司加大力度开拓国内、国际市场，公司的品牌形象得到进一步提升，新用户数量也有较大幅度增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司所属行业为仪器仪表制造业；主要经营活动为：研发、生产、销售压力、温度检测仪器仪表设备以及自动检定系统。主要产品为压力、温度检测仪器仪表设备以及自动检定系统。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
数字压力检测产品	53,275,395.32	14,829,193.83	72.17%	18.06%	26.31%	-1.82%
温度校准产品	6,882,641.63	2,460,146.45	64.26%	16.73%	39.74%	-5.88%
合计	60,158,036.95	17,289,340.28	71.26%	17.90%	28.07%	-2.28%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2015年1-6月前五大供应商

单位：万元

供应商名称	采购额	占全部采购总额的比例（%）
供应商A	79.12	6.41
供应商B	55.48	4.50
供应商C	57.74	4.68
供应商D	64.17	5.20
供应商E	37.69	3.05
合计	294.20	23.84

2014年1-6月前五大供应商

单位:万元

供应商名称	采购额	占全部采购总额的比例（%）
供应商D	71.45	5.79
供应商C	54.04	4.38
供应商F	37.84	3.07
供应商G	36.90	2.99
供应商H	32.76	2.65
合计	232.99	18.88

报告期公司前五大供应商比上年同期略有变化，但对公司未来经营不构成影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

2015年1-6月销售前五名

单位：万元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
用户A	255.64	4.15
用户B	243.90	3.96
用户C	241.99	3.92
用户D	152.63	2.47
用户E	118.93	1.93

合计	1,013.09	16.43
----	----------	-------

2014年1-6月销售前五名

单位：万元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
用户C	249.49	4.87
用户A	240.18	4.69
用户F	197.42	3.86
用户G	148.79	2.91
用户H	123.75	2.42
合计	959.63	18.75

报告期公司前五大客户较上年同期略有变化，但对公司未来经营不构成影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

序号	项目名称	进展情况	技术指标及对公司未来的影响
1	高准确度数字压力计	完成	准确度达到0.01%，在全球销售时与国际同行处于同样水平，配合高稳定度控制器组成系统，具有较大优势。
2	便携全自动气压压力校验仪	样机验证	ConST811现场全自动压力校验仪的升级版，指标更高，功能更强大。是符合行业发展方向的优秀产品。
3	高准确度过程仪表校验仪	原理测试	补充公司产品线，提高产品的准确度，形成产品的集群效应。
4	总线式压力仪表校验仪	完善	符合未来的工业发展方向，提高公司的品牌形象，增加销售量。
5	总线式过程仪表校验仪	中试	符合未来的工业发展方向，提高公司的品牌形象，增加销售量。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2015年上半年，国家宏观经济增幅在收窄，投资拉动的效应略有下降，但是公司对国家年初设定的目标还是抱有很大的信心，公司外部经营环境总体变化不大。公司通过推出新产品和强化销售能力，圆满完成了上半年的目标，实现销售收入61,669,609.40元，较去年同期增长20.42%。公司在行业内的市场地位得到进一步的提升和巩固。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司坚持强化内生增长的发展策略，以研发和销售为驱动。依据2015年度制定的经营目标和经营计划，公司经营管理层在董事会的领导下，高效有序地开展各项工作。公司的研发、生产和销售等各个环节均按照预定计划在执行。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

见本报告“第二节 第七部分 重大风险提示”内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	15,860.36
报告期投入募集资金总额	5,997.6
已累计投入募集资金总额	12,946.73
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
研发中心扩建项目	否	4,117.26	4,117.26	507.35	2,943.84	71.50%		0	0		
补充流动资金和偿还银行贷款	否	4,251.11	4,251.11	3,685.42	4,251.11	100.00%		0	0		
数字精密压力检测仪器仪表扩产项目	否	7,491.99	7,491.99	1,804.83	5,751.78	76.77%					
承诺投资项目小计	--	15,860.3	15,860.3	5,997.6	12,946.7	--	--	0	0	--	--

		6	6		3						
超募资金投向											
合计	--	15,860.36	15,860.36	5,997.6	12,946.73	--	--	0	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、研发中心扩建项目先期投入 2,943.84 万元，募投资金到账后置换为自有资金。2、数字精密压力检测仪器仪表扩产项目先期投入 5,751.78 万元，募投资金到账后置换为自有资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	募投项目未结束，尚未使用的资金在公司账户中做定期大额存款。										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

公司在“首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书”中对2015年上半年业绩预测：预计2015年1-6月营业收入较去年同期增长10%-45%和扣除非经常性损益后的净利润较上年同期增长10%至35%。（详见中国证监会指定创业板上市公司信息披露网站公告，公告日期：2015-04-23）

本报告期营业收入比上年同期实际增长20.42%，扣除非经常性损益后的净利润比上年同期实际增长75.90%，在公司全体员工的共同努力下，顺利地实现了预计目标。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司于2015年5月7日召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于公司2014年度利润分配方案的议案》：拟以 2015 年 4 月 24 日公司总股本 4080 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.476 元（含税），合计派送现金 6,022,080.00 元。此议案经2014年度股东大会审议通过后并在2015年6月9日实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司以年度经营结果设计现金分红方案。	未分配利润用于公司扩大经营及再生产。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	40,800,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	



利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司目前资本公积金余额较高且股本规模相对较小，结合公司的成长性和业务发展需要，为持续回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司计划以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 40,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 40,800,000 股。本次转增完成后，公司总股本将变更为 81,600,000 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣，股东浦江川、刘宝琦、赵士春	股份限售承诺 内容如下：公司发行上市前所有股东均承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起，36 个月内，不转让或者委托他人管理在首次公开发行前其持有的康斯特股份，也不由康斯特回购该等股份。兹承诺：除了上述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间	2015 年 04 月 24 日	自康斯特上市之日起三十六个月内。	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不转让直接或间接所持公司股份；本人持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则对价格做相应除权除息处理，下同）；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的</p>			
--	--	---	--	--	--

		锁定期限将自动延长 6 个月；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。			
	公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣，股东浦江川、刘宝琦、赵士春	<p>股份减持承诺内容如下：兹承诺：在公司上市后锁定期届满后两年内，在不违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况下，上述股东可能减持部分股份，每年减持不超过公司股份总数的 10%。减持条件：出售价格不低于发行价，并在减持前 3 个交易日予以公告。出售方式：预计未来 1 个月内公开出售股份的数量不超过该公司股份总数 1% 的，通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；超过 1% 的，通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。如违反承诺，则违反承诺部分获利归公司所有。</p>	2015 年 04 月 24 日	2018 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日。	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	发行人北京康斯特仪表科技	<p>股份回购承诺：（一）、发行人</p>	2015 年 04 月 24	自康斯特上市之日起，长期有	报告期内，上述承诺人均遵守

	股份有限公司，公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣	<p>承诺：若招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>（二）、发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：若发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将以不低于发行价的价格购回所有已售出股份（包括首次公开发行时出售的股份及已售出的限售股份）。</p>	日	效	以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣	<p>关于同业竞争的承诺内容如下：为了避免将来可能发生的同业竞争，发行人控股股东、实际控制人姜维利、何欣二人出具《避免同业竞争承诺函》承诺：“①截至本</p>	2015年04月24日	自康斯特上市之日起，长期有效	报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>承诺函签署之日,不存在本人以及本人利用其他控制企业经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争业务或活动的情形;②本人及本人今后或有控制的其他企业在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人及本人今后或有控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务,本人及本人今后或有控制的其他企业会将上述商业机会优先让予公司;③如果本人及本人控制的企业违反上述声明、保证与承诺,并造成发行人经济损失的,本人同意赔偿相应损失;④本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人不再作为公司的实</p>			
--	--	---	--	--	--



		<p>际控制人。” 发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：若违反作出的关于避免同业竞争的承诺，从事相关业务所得收入归公司所有，造成公司经济损失的，将赔偿公司因此受到的全部损失。</p>			
	<p>发行人北京康斯特仪表科技股份有限公司，公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣，股东浦江川、刘宝琦、赵士春</p>	<p>IPO为稳定股价承诺内容如下：公司首次公开发行并在创业板成功上市后，如果3年内公司股票连续30个交易日的收盘价均低于上一年度经审计的每股净资产值，公司将以股东增持公司股票或公司回购股票的方式启动股价稳定措施。一、启动稳定股价措施的条件：公司股票连续30个交易日的收盘价均低于上一年度经审计的每股净资产值。二、稳定股价的具体措施：稳定股价的方案首先采用股东增持，其次为公司回购，具体措施如下：1、</p>	<p>2015年04月24日</p>	<p>自康斯特上市之日起三十六个月内。</p>	<p>报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

		<p>公司首次公开发行上市时，控股股东、持有公司股份的董事、高级管理人员出售老股所得，预留 30% 作为稳定股价保证金，设立保证金专户，当公司股票连续 30 个交易日的收盘价均低于上一年度经审计的每股净资产值时，上述人员将启用该保证金按照相应比例增持公司股票，鼓励其他未能参与出售老股的高级管理人员购买本公司股票。购买股票采用证券交易所集中竞价交易方式。</p> <p>2、公司采用回购股份稳定股价时，应当符合以下条件：（1）公司股票上市已满一年；（2）公司最近一年无重大违法行为；（3）回购股份后，上市公司具备持续经营能力；（4）回购股份后，上市公司的股权分布原则上应当符合上市条件；（5）中国证监会规定</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>的其他条件。公司回购股份可以采取以下方式之一进行：</p> <p>(1) 证券交易所集中竞价交易方式；(2) 要约方式；(3) 中国证监会认可的其他方式。回购的股份自过户至上市公司回购专用账户之日起即失去其权利。上市公司在计算相关指标时，应当从总股本中扣减已回购的股份数量。公司在回购股份期间不得发行新股，在年度报告和半年度报告披露前5个工作日或者对股价有重大影响的信息公开披露前，公司不得通过集中竞价交易方式回购股份。公司董事会应当在做出回购股份决议后的两个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知。对于未来新聘的董事、高级管理人员，公司将要求其履行公司发行上市时</p>			
--	---	--	--	--

		<p>董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求。其它未尽事宜应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》相关规定。三、未能履行的约束措施：控股股东、持有公司股份的董事、高级管理人员如未能遵守稳定股价预案，董事会可以将本人出售老股预留回购公司股票资金收归公司所有。</p>			
	<p>发行人北京康斯特仪表科技股份有限公司，公司控股股东、实际控制人姜维利及何欣，股东浦江川、刘宝琦、赵士春</p>	<p>依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺的内容如下：若发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：如果发行人董事或高级管理人员违反做出的关于依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺，发行人有权将应付的</p>	<p>2015年04月24日</p>	<p>自康斯特上市之日起，长期有效</p>	<p>报告期内，上述承诺人均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

		现金分红予以暂时扣留,直至相关董事或高级管理人员实际履行相关承诺义务为止。			
	发行人北京康斯特仪表科技股份有限公司	填补被摊薄即期回报的措施及承诺的内容如下:为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少,公司承诺将采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平,尽量减少因本次发行造成的净资产收益率下降和每股收益摊薄的影响。具体措施如下: 1、加快募集资金投资项目的建设速度,在募集资金到位前通过自筹资金先行投入,确保募投项目及早建成投产; 2、加强与现有主要客户的合作,并不断的开发新客户,努力提高研发水平以满足主要客户的需求,提高公司的国内市场占有率,通过拓展出口业务扩大公司的销售规模,增强盈利能力; 3、加强资	2015年04月24日	自康斯特上市之日起,长期有效	报告期内,承诺人遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。

		<p>金管理和成本费用管控,提高资金使用效率,降低成本费用;</p> <p>4、根据《公司章程(草案)》的规定和《股东分红回报规划》,实施公司未来三年利润分配计划,在确保正常业务发展的前提下,优先以现金分红方式分配股利,重视对投资者的合理投资回报。</p>			
	<p>发行人北京康斯特仪表科技股份有限公司,公司控股股东、实际控制人、董事姜维利及何欣,股东、董事浦江川、刘宝琦、赵士春</p>	<p>发行人违反相关承诺的约束措施的内容如下:若发行人未能履行作出的相关承诺,公司将及时、充分披露未能履行相关承诺的具体原因,向公司投资者或者利益相关方提出补充承诺,以保护公司投资者或者利益相关方的利益;致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司承诺将依法赔偿投资者损失。发行人控股股东违反相关承诺的约束措施(1)发行人控股股东违反股份减</p>	<p>2015年04月24日</p>	<p>自康斯特上市之日起,长期有效</p>	<p>报告期内,上述承诺人均遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。</p>

		<p>持承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：若违反其作出的关于股份减持承诺，其减持股份所得收益将归公司所有。</p> <p>(2) 发行人控股股东违反关于稳定股价预案承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：若违反其作出的关于稳定股价预案的承诺，董事会可以将本人出售老股预留回购公司股票资金收归公司所有。(3) 发行人控股股东关于股份回购的承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：如果违反做出的关于股份回购的承诺，发行人有权将应付的现金分红予以暂时扣留，直至实际履行相关承诺义务为止。(4) 发行人控股股东关于依法承担赔</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>偿或者补偿责任的承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：如果违反做出的关于依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺，发行人有权将应付的现金分红予以暂时扣留，直至实际履行相关承诺义务为止。（5）发行人控股股东关于避免同业竞争承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：若违反作出的关于避免同业竞争的承诺，从事相关业务所得收入归公司所有，造成公司经济损失的，将赔偿公司因此受到的全部损失。发行人董事和高级管理人员违反相关承诺的约束措施：（1）持有发行人股份的董事和高级管理人员违反股份减持承诺的约束措施：持有发行人股份的董事和高级管理</p>			
--	--	---	--	--	--



		<p>人员承诺：若违反其作出的关于股份减持承诺，其减持股份所得收益将归公司所有。(2) 发行人董事和高级管理人员违反关于稳定股价预案承诺的约束措施：发行人董事和高级管理人员承诺：若违反其作出的关于稳定股价预案的承诺，董事会可以将本人出售老股预留回购公司股票资金收归公司所有。</p> <p>(3) 发行人董事和高级管理人员关于依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺的约束措施：发行人控股股东、共同实际控制人姜维利、何欣承诺：如果发行人董事或高级管理人员违反做出的关于依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺，发行人有权将应付的现金分红予以暂时扣留，直至相关董事或高级管理人员实际履行相关承诺义务为止。</p>			
--	--	---	--	--	--

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）		13
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	唐琳、侯增玉	

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,600,000	100.00%						30,600,000	75.00%
3、其他内资持股	30,600,000	100.00%						30,600,000	75.00%
境内自然人持股	30,600,000	100.00%						30,600,000	75.00%
二、无限售条件股份			10,200,000				10,200,000	10,200,000	25.00%
1、人民币普通股			10,200,000				10,200,000	10,200,000	25.00%
三、股份总数	30,600,000	75.00%	10,200,000				10,200,000	40,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司首次公开发行股票并在创业板上市申请于2015年4月2日获中国证监会证监许可【2015】559号文核准，公开发行新股1,020万股；2015年4月24日正式在深圳证券交易所创业板挂牌，总股本由3060万股，增至4080万股。

股份变动的原因

适用  不适用

公司于2015年4月24日正式在深圳证券交易所创业板挂牌，公开发行新股1,020万股，总股本由3060万股增至4080万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司首次公开发行股票并在创业板上市申请于2015年4月2日获中国证监会证监许可【2015】559号文核准，公开发行新股1,020万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司股份由3060万股增加至4080万股，每股收益、每股净资产等财务指标相应减少。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
姜维利	0	0	8,307,900	8,307,900	首发前个人类 限售股	2018-4-24
何欣	0	0	7,301,160	7,301,160	首发前个人类 限售股	2018-4-24
浦江川	0	0	5,691,600	5,691,600	首发前个人类 限售股	2018-4-24
刘宝琦	0	0	5,691,600	5,691,600	首发前个人类 限售股	2018-4-24
赵士春	0	0	2,142,000	2,142,000	首发前个人类 限售股	2018-4-24
何循海	0	0	853,740	853,740	首发前个人类 限售股	2018-4-24
李俊平	0	0	612,000	612,000	首发前个人类 限售股	2018-4-24
合计	0	0	30,600,000	30,600,000	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,583						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姜维利	境内自然人	20.36%	8,307,900	0	8,307,900	0		
何欣	境内自然人	17.90%	7,301,160	0	7,301,160	0		

浦江川	境内自然人	13.95%	5,691,600	5,691,600	0		
刘宝琦	境内自然人	13.95%	5,691,600	5,691,600	0		
赵士春	境内自然人	5.25%	2,142,000	2,142,000	0		
中国建设银行一宝盈资源优选股票型证券投资基金	其他	3.06%	1,250,075	1,250,075	0	1,250,075	
何循海	境内自然人	2.09%	853,740	853,740	0		
李俊平	境内自然人	1.50%	612,000	612,000	0		
中国农业银行股份有限公司一宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.14%	463,913	463,913	0	463,913	
中国建设银行股份有限公司一宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.99%	402,700	402,700	0	402,700	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东，实际控制人为姜维利和何欣，姜维利和何欣亦为本公司一致行动人。浦江川、刘宝琦、赵士春、何循海、李俊平为公司股东、董事、监事，不存在关联关系。除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国建设银行-宝盈资源优选股票型证券投资基金	1,250,075	人民币普通股	1,250,075				
中国农业银行股份有限公司一宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	463,913	人民币普通股	463,913				
中国建设银行股份有限公司一宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	402,700	人民币普通股	402,700				
中国农业银行一宝盈策略增长股票型证券投资基金	299,979	人民币普通股	299,979				

中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	200,000	人民币普通股	200,000
潘曼莉	175,900	人民币普通股	175,900
招商银行股份有限公司—宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	105,032	人民币普通股	105,032
徐艺轩	87,200	人民币普通股	87,200
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	86,608	人民币普通股	86,608
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	86,400	人民币普通股	86,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东，实际控制人姜维利先生和何欣先生，为本公司一致行动人，存在关联关系。公司无法确定前十名无限售流通股股东是否存在关联关系，公司仅能证明前十大股东中浦江川、刘宝琦、赵士春、何循海、李俊平与其他各股东均不存在关联关系。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
姜维利	董事长	现任	8,307,900	0	0	8,307,900	0	0	0	0
何欣	副董事长、总经理	现任	7,301,160	0	0	7,301,160	0	0	0	0
刘宝琦	董事	现任	5,691,600	0	0	5,691,600	0	0	0	0
赵明坚	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵士春	董事、副总经理	现任	2,142,000	0	0	2,142,000	0	0	0	0
成栋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李琦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
钟节平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李俊平	监事会主席	现任	612,000	0	0	612,000	0	0	0	0
何循海	监事	现任	853,740	0	0	853,740	0	0	0	0
龚海全	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘楠楠	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
薛继红	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何欣	董事会秘书	离任		0	0		0	0	0	0
浦江川	董事	离任	5,691,600	0	0	5,691,600	0	0	0	0
刘楠楠	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	30,600,000	0	0	30,600,000	0	0	0	0
----	----	----	------------	---	---	------------	---	---	---	---

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何欣	董事会秘书	任免	2015年06月19日	个人工作原因
浦江川	董事	任免	2015年06月19日	个人工作原因
刘楠楠	监事	任免	2015年06月24日	个人工作原因
赵明坚	董事	被选举	2015年07月02日	董事会选举
赵明坚	副总经理	聘任	2015年07月02日	董事会聘任
刘楠楠	副总经理、董事会秘书	聘任	2015年07月02日	董事会聘任
龚海全	监事	被选举	2015年06月24日	职工代表大会选举



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 08 月 18 日
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	京永审字(2015)第 11015 号
注册会计师姓名	唐琳、侯增玉

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	171,926,971.60	58,598,962.25
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	1,252,550.08	5,216,599.00
应收账款	37,128,300.85	36,028,365.28
预付款项	3,650,893.55	1,704,345.56
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	1,447,910.12	3,366,706.54
买入返售金融资产		
存货	29,982,018.12	24,084,774.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	36,000.00	72,000.00
其他流动资产	157,000.00	
流动资产合计	245,581,644.32	129,071,753.09
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	12,189,783.42	12,370,255.56
固定资产	97,799,662.74	100,087,081.67
在建工程	499,030.38	75,030.38
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	2,287,025.25	1,526,018.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,955,224.44	2,738,326.57
其他非流动资产	697,563.86	
非流动资产合计	115,428,290.09	116,796,712.78
资产总计	361,009,934.41	245,868,465.87
流动负债：		
短期借款	50,000.00	39,900,000.00
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	7,830,643.42	8,560,979.36
预收款项	5,091,972.88	5,918,298.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,717,360.48	8,172,327.42
应交税费	2,735,846.38	7,107,406.56
应付利息		70,666.66
应付股利	7.39	
其他应付款	1,868,955.59	1,211,801.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,294,786.14	70,941,479.64
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	21,294,786.14	70,941,479.64
所有者权益：		
股本	40,800,000.00	30,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,437,713.56	34,113.56
减：库存股		
其他综合收益	-273,093.71	-260,785.23
专项储备		
盈余公积	17,122,043.73	17,122,043.73
一般风险准备		
未分配利润	133,628,484.69	127,431,614.17
归属于母公司所有者权益合计	339,715,148.27	174,926,986.23
少数股东权益		
所有者权益合计	339,715,148.27	174,926,986.23
负债和所有者权益总计	361,009,934.41	245,868,465.87

法定代表人：姜维利

主管会计工作负责人：薛继红

会计机构负责人：薛继红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,885,257.24	48,673,708.59
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	1,252,550.08	5,216,599.00
应收账款	36,168,052.43	35,220,161.69
预付款项	3,616,638.62	1,704,345.56
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,447,910.12	3,366,706.54
存货	26,390,431.10	20,114,755.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	36,000.00	72,000.00
其他流动资产	157,000.00	
流动资产合计	228,953,839.59	114,368,276.87
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	13,183,080.00	13,183,080.00
投资性房地产	12,189,783.42	12,370,255.56
固定资产	96,636,212.97	98,809,796.54
在建工程	499,030.38	75,030.38
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	2,287,025.25	1,526,018.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,328,171.96	1,999,608.21
其他非流动资产	477,380.05	
非流动资产合计	126,600,684.03	127,963,789.29
资产总计	355,554,523.62	242,332,066.16
流动负债：		
短期借款	50,000.00	39,900,000.00
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	9,243,325.65	10,442,169.79
预收款项	4,874,454.23	5,796,268.87

应付职工薪酬	3,669,606.40	7,801,807.18
应交税费	2,370,354.93	6,545,987.85
应付利息		70,666.66
应付股利	7.39	
其他应付款	1,337,206.58	872,763.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,544,955.18	71,429,663.49
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	21,544,955.18	71,429,663.49
所有者权益：		
股本	40,800,000.00	30,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,437,713.56	34,113.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,122,043.73	17,122,043.73
未分配利润	127,649,811.15	123,146,245.38

所有者权益合计	334,009,568.44	170,902,402.67
负债和所有者权益总计	355,554,523.62	242,332,066.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	61,669,609.40	51,210,175.79
其中：营业收入	61,669,609.40	51,210,175.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	49,817,128.51	44,316,195.00
其中：营业成本	17,945,587.76	13,650,528.03
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	727,701.20	587,337.48
销售费用	16,226,585.06	15,750,436.49
管理费用	14,648,287.92	12,785,865.78
财务费用	567,254.24	1,123,464.02
资产减值损失	-298,287.67	418,563.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,852,480.89	6,893,980.79
加：营业外收入	3,159,520.71	4,107,009.28
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	67,934.33	163,325.66
其中：非流动资产处置损失	3,644.02	113,867.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,944,067.27	10,837,664.41
减：所得税费用	2,725,116.75	1,801,566.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,218,950.52	9,036,098.36
归属于母公司所有者的净利润	12,218,950.52	9,036,098.36
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-12,308.48	69,713.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,308.48	69,713.87
（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	-12,308.48	69,713.87
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	-12,308.48	69,713.87
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	12,206,642.04	9,105,812.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,206,642.04	9,105,812.23
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	0.3593	0.2953
(二) 稀释每股收益	0.3593	0.2953

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姜维利

主管会计工作负责人：薛继红

会计机构负责人：薛继红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	53,344,895.76	46,982,387.58
减：营业成本	17,371,443.15	14,730,944.00
营业税金及附加	710,731.72	576,667.84
销售费用	13,859,006.98	13,792,876.24
管理费用	11,550,395.74	10,696,151.43
财务费用	576,455.84	1,153,092.97
资产减值损失	-306,487.53	358,996.17
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）		2,000,000.00
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）	9,583,349.86	7,673,658.93
加：营业外收入	2,977,892.39	3,996,256.31
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	67,934.33	163,325.66
其中：非流动资产处置损失	3,644.02	113,867.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,493,307.92	11,506,589.58
减：所得税费用	1,967,662.15	1,504,657.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,525,645.77	10,001,931.63
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	10,525,645.77	10,001,931.63
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.3095	0.3269
(二)稀释每股收益	0.3095	0.3269

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	69,791,466.13	70,805,713.51
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	2,724,568.10	1,276,785.35
收到其他与经营活动有关的现金	691,388.15	2,792,220.94
经营活动现金流入小计	73,207,422.38	74,874,719.80
购买商品、接受劳务支付的现金	21,553,404.33	25,673,430.31
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	29,573,393.67	27,799,716.43
支付的各项税费	12,750,700.04	10,172,795.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,833,250.27	8,286,612.69
经营活动现金流出小计	72,710,748.31	71,932,554.77
经营活动产生的现金流量净额	496,674.07	2,942,165.03
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		135,800.00
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		135,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,904,532.42	7,435,464.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,904,532.42	7,435,464.69

投资活动产生的现金流量净额	-2,904,532.42	-7,299,664.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	168,324,000.00	
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	10,050,000.00	29,900,000.00
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	178,374,000.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金	49,900,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,984,020.93	7,349,457.76
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	5,694,059.33	200,000.00
筹资活动现金流出小计	62,578,080.26	23,549,457.76
筹资活动产生的现金流量净额	115,795,919.74	6,350,542.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,505.94	69,713.87
五、现金及现金等价物净增加额	113,375,555.45	2,062,756.45
加：期初现金及现金等价物余额	58,438,416.93	33,478,222.14
六、期末现金及现金等价物余额	171,813,972.38	35,540,978.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	61,531,310.76	59,085,650.66
收到的税费返还	2,542,939.78	1,167,324.74
收到其他与经营活动有关的现金	636,991.09	2,653,284.11
经营活动现金流入小计	64,711,241.63	62,906,259.51
购买商品、接受劳务支付的现金	22,041,384.33	17,338,305.75
支付给职工以及为职工支付的现金	25,725,966.16	24,776,973.08
支付的各项税费	11,689,607.65	9,781,279.22

支付其他与经营活动有关的现金	7,169,767.73	6,779,082.31
经营活动现金流出小计	66,626,725.87	58,675,640.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,915,484.24	4,230,619.15
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		2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,800.00
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		2,135,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,621,340.75	7,124,185.42
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,621,340.75	7,124,185.42
投资活动产生的现金流量净额	-2,621,340.75	-4,988,385.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	168,324,000.00	
取得借款收到的现金	10,050,000.00	29,900,000.00
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	178,374,000.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金	49,900,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,984,020.93	7,349,457.76
支付其他与筹资活动有关的现金	5,694,059.33	200,000.00
筹资活动现金流出小计	62,578,080.26	23,549,457.76
筹资活动产生的现金流量净额	115,795,919.74	6,350,542.24
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	111,259,094.75	5,592,775.97
加：期初现金及现金等价物余额	48,513,763.27	19,360,193.64

六、期末现金及现金等价物余额	159,772,858.02	24,952,969.61
----------------	----------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113,56		-260,785.23		17,122,043.73		127,431,614.17		174,926,986.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,600,000.00				34,113,56		-260,785.23		17,122,043.73		127,431,614.17		174,926,986.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,200,000.00				148,403,600.00		-12,308.48				6,196,870.52		164,788,162.04
（一）综合收益总额							-12,308.48				12,218,950.52		12,206,642.04
（二）所有者投入和减少资本	10,200,000.00				148,403,600.00								158,603,600.00
1. 股东投入的普通股	10,200,000.00				148,403,600.00								158,603,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-6,022,080.00		-6,022,080.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,022,080.00		-6,022,080.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	40,800,000.00				148,437,713.56		-273,093.71		17,122,043.73		133,628,484.69		339,715,148.27

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113,560		-260,702.39		13,777,363.28		102,027,772.22		146,178,546.67
加：会计政策													

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,600,000.00				34,113.56		-260,702.39		13,777,363.28		102,027,772.22		146,178,546.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-82.84		3,344,680.45		25,403,841.95		28,748,439.56
(一)综合收益总额							-82.84				34,839,592.99		34,839,510.15
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									3,344,680.45		-9,435,751.04		-6,091,070.59
1. 提取盈余公积									3,344,680.45		-3,344,680.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,091,070.59		-6,091,070.59
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													



3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	30,600,000.00				34,113.56		-260,785.23		17,122,043.73		127,431,614.17		174,926,986.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113.56				17,122,043.73	123,146,245.38	170,902,402.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,600,000.00				34,113.56				17,122,043.73	123,146,245.38	170,902,402.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00				148,403,600.00					4,503,565.77	163,107,165.77
（一）综合收益总额										10,525,645.77	10,525,645.77
（二）所有者投入和减少资本	10,200,000.00				148,403,600.00						158,603,600.00
1. 股东投入的普通股	10,200,000.00				148,403,600.00						158,603,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-6,022,080.00	-6,022,080.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,022,080.00	-6,022,080.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	40,800,000.00				148,437,713.56				17,122,043.73	127,649,811.15	334,009,568.44

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113.56				13,777,363.28	99,135,191.89	143,546,668.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	30,600,000.00				34,113.56				13,777,363.28	99,135,191.89	143,546,668.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,344,680.45	24,011,053.49	27,355,733.94
(一)综合收益总额										33,446,804.53	33,446,804.53
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,344,680.45	-9,435,751.04	-6,091,070.59
1. 提取盈余公积									3,344,680.45	-3,344,680.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,091,070.59	-6,091,070.59
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	30,600,000.00				34,113.56				17,122,043.28	123,146,245.38	170,902,402.67

	00.00								3.73	,245.38	02.67
--	-------	--	--	--	--	--	--	--	------	---------	-------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下或简称“本公司”、“母公司”、“公司”或“股份公司”）是由北京康斯特仪表科技股份有限公司于2008年4月1日改制成立，注册资本30,600,000.00元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]559号《关于核准北京康斯特仪表科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）10,200,000.00股，每股面值人民币1.00元，增加注册资本10,200,000.00元。公司于2015年7月9日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为40,800,000.00元。

公司于2015年4月24日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码300445。

#### 2、注册地、总部地址

公司名称：北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司注册地址：北京市海淀区丰秀中路3号院5号楼。

公司办公地址：北京市海淀区丰秀中路3号院5号楼。

公司法定代表人：姜维利。

#### 3、业务性质及主要经营项目

公司所属行业和主要产品：所属行业为仪器仪表制造业；主要产品为压力、温度检测仪器仪表设备以及自动检定系统。

经营范围：制造仪器仪表；技术开发；技术推广；技术咨询；技术服务；仪器仪表、软件、计算机技术培训；销售仪器仪表、软件、计算机；货物进出口；技术进出口；代理进出口，出租办公用房。

公司主要经营活动为：研发、生产、销售压力、温度检测仪器仪表设备以及自动检定系统。

本财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司北京奥沃德科技有限公司和爱迪特尔有限公司。

本期财务报表合并范围没有变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的

交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前与丧失控制权时,按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时,遵循下列规定:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、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。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金



融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （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。

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 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。

## (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11、应收款项****(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在 50 万元以上，其他应收款金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：按账龄组合	账龄分析法
组合 2：购房定金	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

## 12、存货

### （1）存货分类

本公司存货包括：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

购入、自制的存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值；原材料发出时按先进先出法计价，其他存货发出时按加权平均法计价；低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

### （4）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响：对于库存商品和用于出售的材料等，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在

同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、划分为持有待售资产

无

### 14、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式为成本计量模式

### a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.38%

### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

选择公允价值计量的依据

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

确认条件本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机械设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 22、长期资产减值

无

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬：本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本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：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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：



- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

无。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 28、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

#### (1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方应收或已收的合同或订单价款的金额确认销售商品的收入：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。

公司的销售收入分为国内销售和国外销售，其收入的具体确认原则如下：

#### ①国内销售

国内销售产品分为不需要安装调试的压力、温度检测系列产品销售和按客户需求需要安装调试的压力、温度检测系统销售。对于不需要安装或调试的销售，公司按照与客户或经销商签署的协议规定，将货物运送到指定地点并签收后确认销售收入。对于需要安装或调试的销售，公司按照与客户或经销商签署的协议规定，将货物运送到指定地点并安装调试完成后，确认销售收入。

#### ②国外销售

公司国外销售主要采用FOB和EXW两种贸易模式。

FOB模式下，在货物办妥出口报关手续，承运单位出具提单或海运单后，商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方，公司确认销售收入。

EXW模式下，公司与客户指定的物流办妥交接手续，提取货物后，商品所有权上的主要风险和报酬即由公司转移至购货方，公司确认销售收入。

#### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

确定提供劳务交易的完工程度，可以选用下列方法：已完工作的测量；已经提供劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

### （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，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类

似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
房产税	计税房产原值扣除 30% 后的金额	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
北京奥沃德科技有限公司	25%
爱迪特尔有限公司	按美国当地法规要求分级计缴

### 2、税收优惠

#### 1、企业所得税

(1) 公司于2008年12月18日取得编号为GR200811000241的高新技术企业资格证书，有效期3年。2011年10月11日，公司通过高新技术企业复审，并取得编号为GF201111000961的高新技术企业资格证书，有效期3年。2014年10月30日，公司重新认定为高新技术企业，并取得编号为GR201411001050的高新技术企业资格证书，有效期3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2015年度执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据国家税务总局国税发[2008]116号《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》关于研发费用未形成无形资产

计入当期损益的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额的相关规定。公司2015年半年度尚未进行研发费加计扣除。

## 2、增值税

根据国务院国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、财政部、国家税务总局财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局财税（2011）100号《关于软件产品增值税政策的通知》的文件规定，母公司及子公司北京奥沃德科技有限公司销售自行开发生生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分享受即征即退。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,656.29	1,797.07
银行存款	171,805,316.09	58,436,619.86
其他货币资金	112,999.22	160,545.32
合计	171,926,971.60	58,598,962.25

其他说明

本公司作为期末使用受限的货币资金为112,999.22元，主要为履约保函保证金及其利息，除此之外货币资金不存在抵押、冻结或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,252,550.08	5,216,599.00
合计	1,252,550.08	5,216,599.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,343,102.67	
合计	1,343,102.67	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,995,597.09	99.93%	4,867,296.24	11.59%	37,128,300.85	40,149,891.63	99.60%	4,121,526.35	10.27%	36,028,365.28

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,398.40	0.07%	31,398.40	100.00%		159,280.00	0.40%	159,280.00	100.00%	
合计	42,026,995.49	100.00%	4,898,694.64		37,128,300.85	40,309,171.63	100.00%	4,280,806.35	10.62%	36,028,365.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	28,238,709.91	1,411,935.52	5.00%
1 年以内小计	28,238,709.91	1,411,935.52	5.00%
1 至 2 年	6,457,227.22	645,722.72	10.00%
2 至 3 年	4,237,474.06	847,494.81	20.00%
3 年以上	2,200,085.42	1,100,042.71	50.00%
5 年以上	862,100.48	862,100.48	100.00%
合计	41,995,597.09	4,867,296.24	

确定该组合依据的说明：

见审计报告附注“三 重要会计政策、会计估计：10 应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 617,888.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

#### (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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
神华神东电力重庆万州港电有限责任公司	非关联方	1,681,120.00	1年以内	4.00	84,056.00
神华国能集团有限公司神头第二发电厂	非关联方	1,586,700.00	1年以内	3.78	79,335.00
陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵分公司	非关联方	1,090,000.00	2-3年	2.59	218,000.00
阳煤集团太原化工新材料有限公司	非关联方	949,658.13	1年以内	2.26	47,482.91
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	非关联方	915,360.00	一年以内	2.18	45,768.00
合计		6,222,838.13		14.81	474,641.91

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,650,893.55	100.00%	1,580,945.60	92.76%
1至2年			123,399.96	7.24%
合计	3,650,893.55	--	1,704,345.56	--



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内，未发生金额重要的预付款未及时结算的情况。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，公司按预付对象归集的期末余额前五名合计金额为1,764,734.21元，占预付账款期末余额的48.79%。

其他说明：

无。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537,675.60	100.00%	89,765.48	5.84%	1,447,910.12	4,403,299.72	100.00%	1,036,593.18	23.54%	3,366,706.54
合计	1,537,675.60	100.00%	89,765.48		1,447,910.12	4,403,299.72		1,036,593.18	23.54%	3,366,706.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,354,041.60	67,702.08	5.00%
1 至 2 年	146,634.00	14,663.40	10.00%
2 至 3 年	37,000.00	7,400.00	20.00%
合计	1,537,675.60	89,765.48	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

详见审计报告附注“三 重要会计政策、会计估计：10 应收款项”。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额-946,827.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	587,705.60	52,703.00
投标保证金	949,970.00	808,378.00
中介机构费用		3,386,037.72
其他		156,181.00
合计	1,537,675.60	4,403,299.72

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市质量技术监督局	履约保证金	118,800.00	1 年以内	7.73%	5,940.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	109,600.00	1 年以内	7.13%	5,480.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	5,000.00	1-2 年	0.33%	500.00
北京麦克斯拓科技有限公司	投标保证金	104,000.00	1 年以内	6.76%	5,200.00
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	6.50%	5,000.00
王超然	备用金	80,000.00	1 年以内	5.20%	4,000.00
合计	--	517,400.00	--	33.65%	26,120.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无。

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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
原材料	7,598,888.21	217,156.99	7,381,731.22	5,330,630.49	224,864.18	5,105,766.31
在产品	1,729,230.95		1,729,230.95	2,635,045.05		2,635,045.05
库存商品	14,833,255.96	5,769.22	14,827,486.74	12,006,909.91	14,908.09	11,992,001.82
委托加工物资	888,020.00		888,020.00	1,040,578.19		1,040,578.19
自制半成品	3,554,997.63	24,026.43	3,530,971.20	2,155,240.40	5,155.63	2,150,084.77
发出商品	1,624,578.01		1,624,578.01	1,161,298.32		1,161,298.32
合计	30,228,970.76	246,952.64	29,982,018.12	24,329,702.36	244,927.90	24,084,774.46

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,864.18	11,583.48		19,290.67		217,156.99
库存商品	14,908.09			9,138.87		5,769.22
自制半成品	5,155.63	18,870.80				24,026.43
合计	244,927.90	30,454.28		28,429.54		246,952.64

无。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期内，未发生存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
停车位租金	36,000.00	72,000.00
合计	36,000.00	72,000.00

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	157,000.00	0.00
合计	157,000.00	

其他说明：

无。

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,197,652.38			15,197,652.38
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,197,652.38			15,197,652.38
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	2,827,396.82			2,827,396.82
2.本期增加金额	180,472.14			180,472.14
(1) 计提或摊销	180,472.14			180,472.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,007,868.96			3,007,868.96
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,189,783.42	0.00	0.00	12,189,783.42
2.期初账面价值	12,370,255.56	0.00	0.00	12,370,255.56



## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,918,687.06	15,889,193.52	1,816,536.42	11,390,626.39	113,015,043.39
2.本期增加金额		223,568.83		360,429.61	583,998.44
(1) 购置		223,568.83		360,429.61	583,998.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				72,880.39	72,880.39
(1) 处置或报废				72,880.39	72,880.39
4.期末余额	83,918,687.06	16,112,762.35	1,816,536.42	11,678,175.61	113,526,161.44
二、累计折旧					
1.期初余额	1,988,601.23	4,508,932.69	1,283,160.44	5,147,267.36	12,927,961.72
2.本期增加金额	996,591.66	902,201.07	98,330.02	870,650.60	2,867,773.35
(1) 计提	996,591.66	902,201.07	98,330.02	870,650.60	2,867,773.35
3.本期减少金额				69,236.37	69,236.37
(1) 处置或报废				69,236.37	69,236.37

4.期末余额	2,985,192.89	5,411,133.76	1,381,490.46	5,948,681.59	15,726,498.70
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					
1.期末账面价值	80,933,494.17	10,701,628.59	435,045.96	5,729,494.02	97,799,662.74
2.期初账面价值	81,930,085.83	11,380,260.83	533,375.98	6,243,359.03	100,087,081.67

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
科实大厦 5、6 层	12,189,783.42

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公区改造	499,030.38		499,030.38	75,030.38		75,030.38
合计	499,030.38		499,030.38	75,030.38		75,030.38

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	压力校验系统 技术	Profibus 技术	软件及信息系 统	合计
一、账面原值							
1.期初余 额				4,000,000.00	600,000.00	1,262,248.19	5,862,248.19
2.本期增 加金额						905,470.10	905,470.10
(1) 购 置						905,470.10	905,470.10
(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				4,000,000.00	600,000.00	2,167,718.29	6,767,718.29
二、累计摊销							
1.期初余 额				3,966,666.31	115,000.00	254,563.28	4,336,229.59
2.本期增 加金额				33,333.69	30,000.00	81,129.76	144,463.45
(1) 计				33,333.69	30,000.00	81,129.76	144,463.45

提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				4,000,000.00	145,000.00	335,693.04	4,480,693.04
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					455,000.00	1,832,025.25	2,287,025.25
2.期初账面价值				33,333.69	485,000.00	1,007,684.91	1,526,018.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,235,412.76	785,311.94	5,628,547.47	850,904.10
内部交易未实现利润	4,050,375.14	607,556.27	4,553,160.67	682,974.10
应付职工薪酬	3,717,267.49	562,356.23	7,942,165.88	1,204,448.37
合计	13,003,055.39	1,955,224.44	18,123,874.02	2,738,326.57

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,955,224.44		2,738,326.57

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	697,563.86	0.00
合计	697,563.86	

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		19,900,000.00
保证借款	50,000.00	20,000,000.00

合计	50,000.00	39,900,000.00
----	-----------	---------------

短期借款分类的说明：

2015年5月25日，公司取得与北京银行股份有限公司上地支行签订的合同编号为“0281066”的《借款合同》下的借款5万元，期限一年，借款条件为保证借款，保证人为姜维利。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,606,390.81	8,361,219.32
1 年以上	224,252.61	199,760.04
合计	7,830,643.42	8,560,979.36



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,349,430.02	5,609,189.89
1 年以上	742,542.86	309,108.67
合计	5,091,972.88	5,918,298.56

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,063,297.55	24,115,405.34	28,580,793.72	3,597,909.17
二、离职后福利-设定提存计划	109,029.87	1,003,021.39	992,599.95	119,451.31
合计	8,172,327.42	25,118,426.73	29,573,393.67	3,717,360.48

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	7,792,072.33	22,089,215.24	26,560,014.30	3,321,273.27
2、职工福利费		129,771.51	129,771.51	
3、社会保险费	83,922.10	568,250.89	562,840.21	89,332.78
其中：医疗保险费	72,346.00	495,848.79	491,184.39	77,010.40
工伤保险费	5,788.05	36,201.05	35,827.91	6,161.19
生育保险费	5,788.05	36,201.05	35,827.91	6,161.19
4、住房公积金		1,327,868.00	1,327,868.00	
5、工会经费和职工教育经费	187,303.12	299.70	299.70	187,303.12
合计	8,063,297.55	24,115,405.34	28,580,793.72	3,597,909.17

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	101,985.60	958,143.10	946,405.64	113,723.06
2、失业保险费	7,044.27	44,878.29	46,194.31	5,728.25
合计	109,029.87	1,003,021.39	992,599.95	119,451.31

其他说明：

无。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,010,531.61	3,113,961.29
企业所得税	950,250.88	3,492,766.18
个人所得税	524,590.90	
城市维护建设税	119,437.13	289,192.99
教育费附加（含地方教育费附加）	85,312.24	206,566.42
销售税	45,723.62	4,919.68
合计	2,735,846.38	7,107,406.56

其他说明：

无。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	70,666.66
合计		70,666.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7.39	0.00
合计	7.39	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的上市费用	640,302.95	
收取的押金	530,000.00	500,000.00
应付职工报销款等	10,000.00	372,763.14
信用卡借款	488,236.01	305,743.18
应付运费广告费	144,993.54	
代收代付公租房租金	11,910.09	
代缴社会保险	43,513.00	33,294.76
合计	1,868,955.59	1,211,801.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,600,000.00	10,200,000.00				10,200,000.00	40,800,000.00

其他说明：

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
姜维利	8,307,900.00						8,307,900.00
何欣	7,301,160.00						7,301,160.00
刘宝琦	5,691,600.00						5,691,600.00
浦江川	5,691,600.00						5,691,600.00
赵士春	2,142,000.00						2,142,000.00
何循海	853,740.00						853,740.00
李俊平	612,000.00						612,000.00
社会公众股		10,200,000.00				10,200,000.00	10,200,000.00
合计	30,600,000.00	10,200,000.00				10,200,000.00	40,800,000.00

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,113.56	148,403,600.00		148,437,713.56
合计	34,113.56	148,403,600.00		148,437,713.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

康斯特有限公司改制为股份公司时，其经审计的账面净资产与股份公司注册资本的差额34,113.56元计入资本公积-股本溢价。本公司2015年4月公开发行股票1020万股，实际募集资金扣除发行费用后净额为158,603,600.00元，扣除新增股本10,200,000.00元后的148,403,600.00元计入资本公积-股本溢价。

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-260,785.23	-12,308.48			-12,308.48		-273,093.71
外币财务报表折算差额	-260,785.23	-12,308.48			-12,308.48		-273,093.71
其他综合收益合计	-260,785.23	-12,308.48			-12,308.48		-273,093.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,523,663.35			15,523,663.35
其他	1,598,380.38			1,598,380.38
合计	17,122,043.73			17,122,043.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。



**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,431,614.17	102,027,772.22
调整后期初未分配利润	127,431,614.17	102,027,772.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,218,950.52	34,839,592.99
减：提取法定盈余公积		3,344,680.45
应付普通股股利	6,022,080.00	6,091,070.59
期末未分配利润	133,628,484.69	127,431,614.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,158,036.95	17,289,340.28	51,023,653.29	13,500,401.09
其他业务	1,511,572.45	656,247.48	186,522.50	150,126.94
合计	61,669,609.40	17,945,587.76	51,210,175.79	13,650,528.03

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	424,492.37	342,613.52
教育费附加	181,925.31	146,834.38
地方教育费附加	121,283.52	97,889.58
合计	727,701.20	587,337.48

其他说明：

无。

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	444,612.83	256,353.85
差旅费	800,593.78	850,233.59
职工薪酬	12,136,764.37	11,261,431.32
广告费	941,344.03	813,139.28
会议费	142,453.18	203,347.00
业务招待费	295,649.20	240,666.50
运输费	378,822.02	437,473.59
展览费	118,952.97	71,240.85
培训费	14,090.46	171,600.00
住宿费	134,530.49	182,036.61
房租	176,900.00	154,333.33
电话费	83,917.71	85,366.30
印刷费	57,264.95	148,465.01
咨询费	32,600.00	461,715.09
折旧	270,993.60	260,508.16
其他费用项目	197,095.47	152,526.01
合计	16,226,585.06	15,750,436.49

其他说明：

无。

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,111,077.22	1,108,092.26
职工薪酬	4,025,012.66	3,103,278.30
研发费	6,422,650.59	5,344,344.60
折旧费	438,885.06	701,416.12
中介机构费	534,957.13	501,516.28
车辆费用	112,389.04	59,730.82
税金	775,767.70	877,065.58
水电费	91,914.42	151,044.65

业务招待费	156,154.92	55,786.23
汽油费	63,751.68	93,932.05
房租	403,892.09	175,948.56
其他费用项目	511,835.41	613,710.33
合计	14,648,287.92	12,785,865.78

其他说明：

无。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	891,281.66	1,274,928.84
减：利息收入	239,583.98	107,426.68
汇兑损益	-183,240.43	-113,717.46
手续费	98,796.99	69,679.32
合计	567,254.24	1,123,464.02

其他说明：

无。

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-328,741.95	282,711.41
二、存货跌价损失	30,454.28	135,851.79
合计	-298,287.67	418,563.20

其他说明：

无。

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,158,905.40	3,719,640.93	434,337.30
其他	615.31	387,368.35	615.31
合计	3,159,520.71	4,107,009.28	434,952.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京中关村企业信用促进会	5,000.00		与收益相关
贷款贴息	109,337.30		与收益相关
北京市标准化交流服务中心 补贴	120,000.00		与收益相关
2014 年中关村国际化发展专 项资金	200,000.00		与收益相关
申请发明专利、实用新型专利 费用补贴		2,740.00	与收益相关
国际市场开拓资金补助款		162,530.00	与收益相关
高新技术成果转化项目补助		2,000,000.00	与收益相关
商标促进基金		5,000.00	与收益相关
中关村科技园区企业担保贷 款扶持资金		272,585.58	与收益相关
软件增值税即征即退	2,724,568.10	1,276,785.35	与收益相关
			与收益相关
合计	3,158,905.40	3,719,640.93	--

其他说明：

无。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置损失合计	3,644.02	113,867.36	3,644.02
其中：固定资产处置损失	3,644.02	113,867.36	3,644.02
其他	64,290.31	49,458.30	64,290.31
合计	67,934.33	163,325.66	67,934.33

其他说明：

无。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,942,044.24	885,253.11
递延所得税费用	783,072.51	916,312.94
合计	2,725,116.75	1,801,566.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,944,067.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,241,610.09
子公司适用不同税率的影响	375,489.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,016.96
所得税费用	2,725,116.75

其他说明

无。

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	434,952.61	2,442,855.58
利息收入	239,583.98	107,426.68
其他	16,851.56	241,938.68
合计	691,388.15	2,792,220.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,555,690.05	1,358,479.11
差旅费	800,593.78	936,862.87
广告费	941,344.03	813,139.28
运输费	378,822.02	587,600.52
中介机构费	534,957.13	501,516.28
业务招待费	451,804.12	296,452.73
往来款	520,413.60	403,917.48
研发费	1,409,240.68	674,013.54
会议费	142,453.18	208,347.00
住宿费	134,530.49	182,036.61
电话费	83,917.71	148,239.15
展览费	118,952.97	71,240.85
车辆费用	112,389.04	153,662.87
印刷费	57,264.95	148,465.01
水电费	91,914.42	151,044.65
培训费	14,090.46	173,900.00
房租	580,792.09	330,281.89
其他	904,079.55	1,147,412.85
合计	8,833,250.27	8,286,612.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	5,694,059.33	200,000.00
合计	5,694,059.33	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,218,950.52	9,036,098.36
加：资产减值准备	-298,287.67	418,563.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,048,245.49	2,718,914.85
无形资产摊销	144,463.45	280,690.54
长期待摊费用摊销	36,000.00	36,000.00
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）		113,867.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,644.02	

财务费用（收益以“-”号填列）	891,281.66	1,174,829.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	783,102.13	916,091.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,927,697.94	-6,027,074.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-429,162.11	4,274,828.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,973,865.48	-10,000,644.39
经营活动产生的现金流量净额	496,674.07	2,942,165.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	171,813,972.38	35,540,978.59
减：现金的期初余额	58,438,416.93	33,478,222.14
现金及现金等价物净增加额	113,375,555.45	2,062,756.45

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,813,972.38	58,438,416.93



其中：库存现金	8,656.29	15,258.85
可随时用于支付的银行存款	171,805,316.09	35,525,719.74
三、期末现金及现金等价物余额	171,813,972.38	58,438,416.93

其他说明：

无。

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	487,471.00	6.1136	2,980,202.67

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
爱迪特尔有限公司	美国	美元

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

## 79、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京奥沃德科技有限公司	北京	北京市海淀区丰秀中路3号院5号楼5层511室	销售康斯特产品上使用的软件	100.00%		投资设立
爱迪特尔有限公司	美国	22865-F Savi Ranch Parkway Yorba Linda, CA 92887, United States	销售康斯特产品	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

无。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜维利、何欣。

其他说明：

本公司由一致行动人姜维利、何欣共同控制，两人合计持有本公司股份38.26%。

实际控制人所持股份及其变化

实际控制人	期末持股比例（%）	期初持股比例（%）
姜维利	20.36	27.15
何欣	17.90	23.86

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜维利	董事长
何欣	副董事长、总经理、董事会秘书
浦江川	董事
刘宝琦	董事
赵士春	董事、副总经理
成栋	独立董事
钟节平	独立董事
李琦	独立董事
李俊平	监事会主席
何循海	监事
刘楠楠	职工监事
龚海全	职工监事
薛继红	财务负责人

其他说明



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

纳入本公司合并财务报表范围的子公司与本公司之间的购销商品、提供和接受劳务的关联交易已作抵销。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜维利、李琪	10,000,000.00	2014年08月29日	2016年08月29日	否
姜维利	50,000.00	2015年05月22日	2016年05月22日	否

关联担保情况说明

①2014年8月29日，姜维利、李琪与北京银行股份有限公司上地支行签订了合同编号为“0236511”的《最高额保证合同》，姜维利、李琪为《综合授信合同》项下的《借款合同》提供保证担保。

②2015年5月22日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订的合同编号为“0281066”的《借款合同》，该借款合同为编号“0236511”《综合授信合同》项下的具体业务合同。2015年5月22日，姜维利与北京银行股份有限公司上地支行签订合同编号为“0281066”的《保证合同》，姜维利为编号为“0281066”的《借款合同》提供担保。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,627,859.01	1,598,937.23

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，公司无应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年8月18日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,984,809.26	99.92%	4,816,756.83	11.75%	36,168,052.43	39,299,151.03	99.60%	4,078,989.34	10.38%	35,220,161.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,398.40	0.08%	31,398.40	100.00%		159,280.00	0.40%	159,280.00	100.00%	
合计	41,016,207.66	100.00%	4,848,155.23		36,168,052.43	39,458,431.03	100.00%	4,238,269.34		35,220,161.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,227,922.08	1,361,396.11	5.00%
1 至 2 年	6,457,227.22	645,722.72	10.00%
2 至 3 年	4,237,474.06	847,494.81	20.00%

3 年以上	2,200,085.42	1,100,042.71	50.00%
5 年以上	862,100.48	862,100.48	100.00%
合计	40,984,809.26	4,816,756.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 609,885.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
爱迪特尔有限公司	关联方	2,520,927.80	1年以内	6.15	126,046.3
神华神东电力重庆万州港电有限责任公司	非关联方	1,681,120.00	1年以内	4.10	84,056.0
神华国能集团有限公司神头第二发电厂	非关联方	1,586,700.00	1年以内	3.87	79,335.0
陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵分公司	非关联方	1,090,000.00	2-3年	2.66	218,000.0
阳煤集团太原化工新材料有限公司	非关联方	949,658.13	1年以内	2.32	47,482.9
合计		7,828,405.93		19.10	554,920.3

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537,675.60	100.00%	89,765.48	5.84%	1,447,910.12	4,403,299.72	100.00%	1,036,593.18	23.54%	3,366,706.54
合计	1,537,675.60		89,765.48		1,447,910.12	4,403,299.72		1,036,593.18		3,366,706.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,354,041.60	67,702.08	5.00%
1 至 2 年	146,634.00	14,663.40	10.00%
2 至 3 年	37,000.00	7,400.00	20.00%
合计	1,537,675.60	89,765.48	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：



适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额-946,827.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	587,705.60	52,703.00
投标保证金	949,970.00	808,378.00
中介机构费用		3,386,037.72
其他		156,181.00
合计	1,537,675.60	4,403,299.72

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市质量技术监督局	履约保证金	118,800.00	1 年以内	7.73%	5,940.00
中国神华国际工程有	投标保证金	109,600.00	1 年以内	7.13%	5,480.00

限公司					
中国神华国际工程有 限公司	投标保证金	5,000.00	1-2 年	0.33%	500.00
北京麦克斯拓科技有 限公司	投标保证金	104,000.00	1 年以内	6.76%	5,200.00
中国电能成套设备有 限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	6.50%	5,000.00
王超然	备用金	80,000.00	1 年以内	5.20%	4,000.00
合计	--	517,400.00	--	33.65%	26,120.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,183,080.00		13,183,080.00	13,183,080.00		13,183,080.00
合计	13,183,080.00		13,183,080.00	13,183,080.00		13,183,080.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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

北京奥沃德科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
爱迪特尔有限公司	8,183,080.00			8,183,080.00		
合计	13,183,080.00			13,183,080.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,020,128.26	16,902,000.62	46,945,992.01	14,730,944.00
其他业务	1,324,767.50	469,442.53	36,395.57	
合计	53,344,895.76	17,371,443.15	46,982,387.58	14,730,944.00

其他说明：

无。

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	2,000,000.00
合计		2,000,000.00

**6、其他**

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,644.02	详见“七、70、营业外支出”
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）	434,337.30	详见“七、69、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,675.00	详见“七、69、营业外收入”和“七、70、营业外支出”
减：所得税影响额	55,052.74	
合计	311,965.54	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.22%	0.3593	0.3593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.3501	0.3501

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无。

#### 4、其他

无。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司法定代表人、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；
- 3、报告期内在中国证监会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；
- 4、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

北京康斯特仪表科技股份有限公司

姜维利

二零一五年八月十九日