

证券代码：832831

证券简称：邦得利

主办券商：广发证券



邦得利

NEEQ:832831

浙江邦得利环保科技股份有限公司
(Zhejiang Bondlye Environmental
Protection Technology Inc.Co.,Ltd)



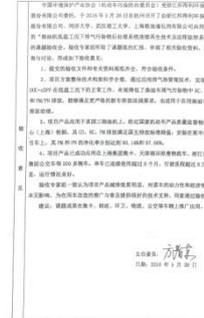
半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年3月16日，公司完成“三证合一”登记手续的办理，申领了新营业执照，统一社会信用代码：913310007195281648。



2016年5月28日，公司与同济大学、武汉理工大学、上海歌地催化剂有限公司共同研发的“柴油机低温工况下排气污染物后处理系统连续再生技术及远程监控系统”，经中国环境保护产业协会（机动车污染防治委员会）专家组科技成果鉴定，一致认为该项目成果达到国际先进水平。



2016年7月13日，公司取得了上海市“集装箱运输车辆尾气净化装置加装项目（第一阶段技术符合性招标）”的入围资格。



2016年7月13日，公司办理完成了第一批股东所持股票解除限售登记手续，本次解除限售登记股份数量为12,999,999股。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	第一届董事会第十次会议决议文件
	第一届监事会第五次会议决议文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江邦得利环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Bondlye Environmental Protection Technology Inc. Co., Ltd
证券简称	邦得利
证券代码	832831
法定代表人	陈法献
注册地址	浙江省临海市江南街道金岭路、义城路交叉口
办公地址	浙江省临海市江南街道长溪路188号
主办券商	广发证券
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢吴一
电话	0576-85939801
传真	0576-85939524
电子邮箱	xiewuyi@bondlye.cn
公司网址	http://www.bondlye.cn
联系地址及邮政编码	浙江省临海市江南街道长溪路188号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-30
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	车用催化剂、乘用车后处理产品、轻型商用车后处理产品等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
控股股东	临海市邦得利投资有限公司
实际控制人	陈法献夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,540,500.90	52,827,973.44	12.71%
毛利率	28.21%	28.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,921,172.71	509,663.42	276.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,512,012.08	-396,350.62	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.84%	0.37%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	-0.04%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	191,702,801.08	175,104,732.19	4.76%
负债总计	80,405,852.39	66,163,657.61	21.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,404,462.29	103,483,289.58	1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.46	2.03%
资产负债率	41.94%	39.48%	-
流动比率	1.80	2.04	-
利息保障倍数	4.49	2.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	15,819,816.21	9,472,153.83	-
应收账款周转率	3.17	2.44	-
存货周转率	1.54	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.48%	-3.50%	-
营业收入增长率	12.71%	-29.67%	-
净利润增长率	362.24%	-90.63%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司行业定位于汽车排放后处理行业，该行业为汽车零部件及配件制造（行业代码：3660）与大气污染治理（行业代码：7722）交叉的一个新兴产业。公司的发展愿景是成为国内自主品牌汽车前三甲的后处理供应商，为客户提供优质先进的汽车后处理系统及部件解决方案。公司现为国家火炬计划重点高新技术企业，建有省级企业研究院 1 个，拥有 37 项专利技术和一支行业先进的催化剂及汽车排放后处理产品技术开发团队，并具备了“剂”与“器”结合的产业链竞争优势，已主持和参与完成了多项国家 863 计划项目，在行业内具有较高知名度和较好的美誉度。公司主要产品的各项技术指标均居国内先进水平。经过多年发展，公司已形成了天津一汽夏利、东风柳汽、重庆庆铃、东风轻发、东风朝柴等一大批稳定的客户资源，并且产品远销欧美市场。公司目前以直销模式为主，经销模式为辅的方式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 59,540,500.90 元，同比增长 12.71%；利润总额为 2,766,538.39 元，同比增长 297.37%；净利润 2,355,874.11 元，同比增长 362.24%。截止 2016 年 06 月 30 日，公司总资产为 191,702,801.08 元，净资产为 111,296,948.69 元。

2、业务拓展情况

（1）公司通过竞标的方式取得了上海集装箱运输车辆尾气净化装置加装项目（第一阶段技术符合性招标）入围供应商资格，若第二阶段竞标及相关工作推进顺利，该项目预计 2016 年下半年可以批产供货和安装，将会对公司的营业收入带来积极影响；

（2）重庆庆铃 4K 国五轻卡 DOC+PF 项目已顺利完成 781 小时的试验验证，试验结果能满足国家排放要求，已于 2016 年 6 月取得项目环保公告；

（3）重庆庆铃 4K 国五皮卡 DOC+DPF 项目目前完成了冬季高寒试验，该项目预计 2017 年实现批产供货；

（4）通过竞标的方式，公司拿到了东风柳汽 CE16-SX6A、SX7 国五项目，该项目预计 2017 年可实现批产供货；

（5）公司控股子公司上海歌地催化剂有限公司已顺利通过英国伦敦出租车公司（The London Taxi Company）的供应商审核，并基本拿到该公司 LTC TX5 项目供货资格；

（6）此外，公司正在积极跟进天津、深圳、西安等地区在用车改造业务。同时，公司启动了北美的售后市场业务的拓展，目前正在开展 ARB 认证工作等。

3、科技成果和获得荣誉情况

（1）报告期内，公司累计申请和取得各类专利 12 项，其中发明专利 1 项（已受理），实用新型专利 11 项（已授权 8 项）；

（2）2016 年 5 月 28 日，公司与同济大学、武汉理工大学、上海歌地催化剂有限公司共同研发的“柴油机低温工况下排气污染物后处理系统连续再生技术及远程监控系统”，经中国环境保护产业协会（机动车污染防治委员会）专家组科技成果鉴定，一致认为该项目成果达到国际先进水平。

三、风险与价值

1、短期市场需求下降风险

公司主要从事汽车尾气后处理设备的研发、生产和销售，主要客户是整车制造商和零部件售后市场经销商，因此公司产品的需求主要受汽车行业发展状况的影响。

（1）截止 2016 年 6 月底，全国汽车保有量达 1.84 亿辆，其中私人小客车 1.35 亿辆。可见国内售后市场空间较大。但由于目前缺少有效的市场监管，国内售后市场还没有形成一个良性的市场竞争秩序，产品市场准入门槛非常低，以致产品质量参差不齐，总体格局较为混乱，形成实质性的市场需求还需一个过程。

(2) 乘用车燃油消耗法规日趋加严, 倒逼部分汽车企业转向新能源汽车的开发、生产和销售, 以降低平均油耗。这一定程度上刺激了国内新能源汽车的快速发展。2016年1-6月, 我国新能源汽车生产17.7万辆, 销售17.0万辆, 比上年同期分别增长125.0%和126.9%。预计到2020年前国内新能源汽车产量将会保持大约40%的年复合增速。由于新能源汽车排放几乎为零, 无需搭载后处理装置进行尾气净化, 因此新能源汽车快速发展将会一定程度上改变汽车工业现有的发展结构, 给汽车排放后处理行业造成一定的冲击。

综上所述, 国内售后市场的实质性需求尚未形成以及新能源汽车的快速发展等因素短期内将会影响公司产品的市场需求下降, 公司存在销售收入和利润水平下降的风险。

应对措施: (1) 密切关注和研究汽车工业和相关排放法规的发展趋势, 提前布局产品研发, 适时推出满足市场需求的高性价比的排放后处理产品; (2) 研究建立一种适合当下国内售后市场的商业模式, 以拓展国内售后市场的份额; (3) 在保障和提升现有市场份额的基础上, 进一步加大对增量市场的拓展力度。

2、客户集中度高的风险

报告期内, 主要客户一汽夏利因现有产品所处的细分市场连续多年下滑, 产品升级和结构调整的步伐没有跟上市场需求快速变化的要求, 产销规模受到较大影响。2016年1-6月, 一汽夏利累计生产20,785辆, 同比下滑47.52%; 累计销售19,033辆, 同比下滑49.04%。因此, 公司的经营业绩也受到一定程度上的影响。虽然公司在不断地改善和优化客户结构, 但仍存在客户集中度高的风险。

应对措施: 进一步加大市场开拓力度, 积极推进新客户新项目的开发, 同时, 重视老客户新项目的挖掘和产品份额的提升, 不断完善客户结构, 使主要客户之间的销售规模趋向均衡。

3、产品价格下降的风险

公司主营产品是车用催化剂、排气歧管总成、EGR冷却器、DOC等整机配套产品, 其市场销售直接受制于整车市场的走势。由于国内汽车市场竞争日趋激烈, 汽车价格整体呈下降趋势。虽然公司参考市场价格来制定产品售价, 但产品售价与整车的价格变动依然具有关联性, 长期来看面临产品价格下降的风险。同时, 如果市场竞争加剧, 也会导致产品价格下降, 将对公司造成不利影响。

应对措施: 公司通过加大新产品研发力度, 加强产品研发平台和能力建设, 增强自主创新能力, 以开发出具有差异化、独特性、高附加值的产品, 提高产品竞争力。同时, 充分发挥出“剂”与“器”结合的产业链竞争优势。

4、控股股东控制风险

目前, 临海市邦得利投资有限公司持有公司3,435.72万股, 持股比例为81.8%, 为公司的控股股东。如果控股股东通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响, 仍有可能损害公司及中小股东的利益。因此, 公司存在控股股东控制风险。

应对措施: 公司通过规范“三会”议事规则, 制定关联交易管理制度等一系列措施进一步完善了公司内部控制制度, 以规避该风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	12,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	356,000.00
6 其他	0.00	0.00
总计	28,000,000.00	12,356,000.00

注：（1）上述日常性关联交易事项-财务资助为公司控股股东临海市邦得利投资有限公司借款给公司，用于补充流动资金。控股股东对公司的财务资助已按照要求履行了必要的审批程序；（2）上述公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为日常经营过程中与公司董事、监事、高级管理人员发生的备用金往来，备用金的往来已按照要求履行了必要的审批程序。

(二) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于资产独立性的承诺函》和《关于社保、公积金承担的承诺》，公司实际控制人出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》、公司自然人股东出具了《股东个人所得税纳税承诺函》、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的承诺函》。报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（土地）	抵押	16,913,404.06	8.82%	因公司补充流动资金需要，以土地使用证：临城国用（2015）第2269号、临城国用（2015）第2271号分别为公司中国工商银行股份有限公司临海支行10,000,000.00元长期借款以及公司中国银行股份有限公司临海支行8,000,000.00元的短期借款提供抵押担保。
固定资产（房屋）	抵押	47,973,207.00	25.02%	因公司补充流动资金需要，以房产证：临房权证江南街道字第15304428号、临房权证江南街道字第15304427号分别为为公司中国工商银行股份有限公司临海支行10,000,000.00元长期借款以及公司中国银行股份有限公司临海支行8,000,000.00元的短期借款提供抵押担保。
货币资金	质押	670,030.62	0.35%	保证金
应收票据	质押	12,390,000.00	6.46%	保证金
累计值	-	77,946,641.68	40.65%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	4.76%	12,999,999	14,999,999	35.71%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,452,400	12,452,400	29.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,000,000	95.24%	-12,999,999	27,000,001	64.29%
	其中：控股股东、实际控制人	38,357,200	91.33%	-12,452,400	25,904,800	61.68%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	临海市邦得利投资有限公司	34,357,200	0	34,357,200	81.80%	22,904,800	11,452,400
2	陈法献	4,000,000	0	4,000,000	9.52%	3,000,000	1,000,000
3	临海市邦歌投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.76%	0	2,000,000
4	周三昌	1,010,800	0	1,010,800	2.41%	673,867	336,933
5	黄炯	632,000	0	632,000	1.51%	421,334	210,666
合计		42,000,000	0	42,000,000	100.00%	27,000,001	14,999,999

前十名股东间相互关系说明：

- 1、陈法献持有临海市邦得利投资有限公司 51% 股权；
- 2、陈法献持有临海市邦歌投资管理合伙企业（有限合伙） 59% 的财产份额。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东临海市邦得利投资有限公司持有公司 3435.72 万股股份，占公司股份总额的 81.8%，是公司的控股股东。

公司名称：临海市邦得利投资有限公司
统一社会信用代码：913310825957840933
注册资本：500.00 万元
法定代表人：陈法献
成立日期：2012 年 5 月 7 日
住所：临海市江南街道江南大道 281 号

经营范围：投资业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈法献和黄织霞夫妇。

1、陈法献，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 9 月出生，MBA，先后主持和参与承担 863 等国家级项目 8 项、荣获浙江省科技成果转化奖二等奖，具有近 20 年的汽车后处理行业从业经验，是公司产品开发的核心人物和技术带头人，自公司设立以来一直担任执行董事，现任公司董事长、上海歌地催化剂有限公司执行董事及经理、临海市邦得利投资有限公司执行董事及经理。

2、黄织霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 2 月出生，MBA，曾荣获全国机械工业劳动模范、浙江省科技成果转化奖二等奖，曾任职于新华集团，现任公司副董事长。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈法献	董事长、总经理	男	44	MBA	2015.01-2018.01	是
黄织霞	副董事长	女	43	MBA	2015.01-2018.01	是
张军荣	董事、副总经理	男	42	本科	2016.06-2018.01	是
黄翔	董事、副总经理	男	33	本科	2016.06-2018.01	是
黄家卿	董事	男	64	本科	2015.01-2018.01	否
黄敬族	监事会主席	男	45	高中	2016.06-2018.01	是
马玲萍	职工监事	女	39	高中	2015.01-2018.01	是
陈法森	监事	男	43	高中	2016.06-2018.01	是
秦赤云	财务总监	女	56	大专	2015.01-2018.01	是
黄敬赏	副总经理	男	46	大专	2015.01-2018.01	是
谢吴一	董事会秘书	男	33	本科	2015.01-2018.01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈法献	董事长、总经理	4,000,000	0	4,000,000	9.52%	-
合计		4,000,000	0	4,000,000	9.52%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
陈法献	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理赵海港因个人原因离职。
赵海港	董事、总经理	离任	-	因个人原因离职。
常跃进	董事	离任	-	因个人原因离职。
张军荣	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事赵海港、常跃进因个人原因离职。
黄翔	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事赵海港、常跃进因个人原因离职。
钱绍见	监事会主席	离任	-	因个人原因离职。
陈法森	-	新任	监事	原监事会主席钱绍见因个人原因离职。
黄敬族	监事	新任	监事会主席	原监事会主席钱绍见因个人原因离职。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	174	171

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	5,416,037.14	6,244,367.69
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	五（二）	27,789,443.81	23,767,493.68
应收账款	五（三）	21,336,364.62	16,209,682.75
预付款项	五（四）	1,353,003.03	292,463.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	721,987.29	1,396,472.33
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	30,813,246.45	24,793,946.47
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（七）	2,821,584.17	489,711.77
流动资产合计	-	90,251,666.51	73,194,138.01
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	五（八）	2,018,514.02	2,077,679.36
固定资产	五（九）	76,504,688.54	77,991,737.41
在建工程	五（十）	4,368,581.14	2,823,279.95
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五（十一）	16,982,499.55	17,186,939.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十二）	155,185.27	218,803.77
递延所得税资产	五（十三）	1,421,666.05	1,427,383.63
其他非流动资产	五（十四）	-	184,770.11
非流动资产合计	-	101,451,134.57	101,910,594.18
资产总计	-	191,702,801.08	175,104,732.19
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十五）	8,000,000.00	17,000,000.00
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	五（十六）	12,600,071.52	6,152,086.82
应付账款	五（十七）	15,181,591.73	10,099,539.36
预收款项	五（十八）	15,030.00	47,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十九）	1,055,249.95	1,307,019.90
应交税费	五（二十）	271,567.84	986,542.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十一）	12,449,963.81	271,468.71
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	五（二十二）	532,377.54	-
流动负债合计	-	50,105,852.39	35,863,657.61
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五（二十三）	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五（二十四）	20,300,000.00	20,300,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	30,300,000.00	30,300,000.00
负债合计	-	80,405,852.39	66,163,657.61
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五（二十五）	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

浙江邦得利环保科技股份有限公司

2016年半年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	五（二十六）	57,507,446.71	57,507,446.71
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	五（二十七）	5,897,015.58	3,975,842.87
归属于母公司所有者权益合计	-	105,404,462.29	103,483,289.58
少数股东权益	-	5,892,486.40	5,457,785.00
所有者权益合计	-	111,296,948.69	108,941,074.58
负债和所有者权益总计	-	191,702,801.08	175,104,732.19

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	2,807,909.96	4,377,339.08
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	-	26,789,443.81	17,481,715.38
应收账款	十一（一）	12,773,473.25	12,541,686.10
预付款项	-	319,085.78	235,623.74
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	6,665,774.89	5,055,449.93
存货	-	24,648,037.40	20,506,721.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,726,522.42	489,711.77
流动资产合计	-	76,730,247.51	60,688,247.91
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	11,420,000.00	11,420,000.00
投资性房地产	-	2,018,514.02	2,077,679.36
固定资产	-	67,885,063.00	68,489,365.92
在建工程	-	4,164,046.16	2,823,279.95
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	-	16,913,404.06	17,106,332.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	1,544.36
递延所得税资产	-	1,021,095.34	1,109,396.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	103,422,122.58	103,027,599.20
资产总计	-	180,152,370.09	163,715,847.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	8,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动	-	-	-

浙江邦得利环保科技股份有限公司

2016年半年度报告

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	12,600,071.52	6,152,086.82
应付账款	-	17,367,972.12	11,606,404.16
预收款项	-	15,030.00	47,000.00
应付职工薪酬	-	734,877.96	720,796.95
应交税费	-	106,707.66	105,996.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,020,210.00	142,174.34
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	-	532,377.54	-
流动负债合计	-	51,377,246.80	35,774,459.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
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	-	18,860,000.00	18,860,000.00
非流动负债合计	-	28,860,000.00	28,860,000.00
负债合计	-	80,237,246.80	64,634,459.07
所有者权益：	-		
股本	-	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	57,359,328.10	57,359,328.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	555,795.19	-277,940.06
所有者权益合计	-	99,915,123.29	99,081,388.04
负债和所有者权益合计	-	180,152,370.09	163,715,847.11

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	59,540,500.90	52,827,973.44
其中：营业收入	五（二十八）	59,540,500.90	52,827,973.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	57,455,896.89	52,574,710.55
其中：营业成本	五（二十八）	42,745,213.67	37,869,636.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

浙江邦得利环保科技股份有限公司

2016年半年度报告

赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十九）	280,436.96	267,809.86
销售费用	五（三十）	2,201,706.09	2,040,413.03
管理费用	五（三十一）	11,660,307.29	11,636,574.03
财务费用	五（三十二）	731,216.87	1,070,061.40
资产减值损失	五（三十三）	-142,213.42	-285,850.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	20,770.57	23,934.23
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）	-	2,084,604.01	253,262.89
加：营业外收入	五（三十五）	720,777.06	493,051.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十六）	38,842.68	50,102.35
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,766,538.39	696,211.74
减：所得税费用	五（三十七）	410,664.28	186,548.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,355,874.11	509,663.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,921,172.71	354,041.03
少数股东损益	-	434,701.40	155,622.39
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

浙江邦得利环保科技股份有限公司

2016年半年度报告

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,355,874.11	509,663.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,921,172.71	354,041.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	434,701.40	155,622.39
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十二（二）	0.05	0.01
（二）稀释每股收益	十二（二）	0.04	0.01

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	43,541,289.74	40,473,342.81
减：营业成本	十一（四）	32,317,238.42	30,146,133.36
营业税金及附加	-	225,410.24	201,886.50
销售费用	-	1,646,912.64	1,639,061.98
管理费用	-	9,152,976.92	8,489,522.57
财务费用	-	377,913.63	742,025.38
资产减值损失	-	-437,871.82	-61,610.15
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）	十一（五）	20,770.57	1,523,934.23
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）	-	279,480.28	840,257.40
加：营业外收入	-	670,777.06	491,051.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	37,618.97	50,102.35
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	912,638.37	1,281,206.25
减：所得税费用	-	78,903.12	9,241.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	833,735.25	1,271,964.73
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	-	833,735.25	1,271,964.73
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	30,600,405.37	32,484,751.81
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	-	83,772.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	17,193,987.30	37,093,061.72
经营活动现金流入小计	-	47,878,165.48	69,577,813.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,520,527.48	15,814,955.38
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	-	7,227,812.28	7,051,036.96
支付的各项税费	-	4,670,750.80	4,966,944.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	8,639,258.71	32,272,723.08
经营活动现金流出小计	-	32,058,349.27	60,105,659.70
经营活动产生的现金流量净额	-	15,819,816.21	9,472,153.83
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	10,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	20,770.57	23,934.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	830,620.60
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	-	10,020,770.57	33,854,554.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,726,175.38	1,141,987.51
投资支付的现金	-	12,500,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	17,226,175.38	34,141,987.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,205,404.81	-287,432.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,500,000.00
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	-	3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	442,741.95	1,104,862.50

浙江邦得利环保科技股份有限公司

2016年半年度报告

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,442,741.95	21,104,862.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,442,741.95	-5,604,862.50
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	五(三十九)	-828,330.55	3,579,858.65
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十九)	6,244,367.69	6,262,561.60
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十九)	5,416,037.14	9,842,420.25

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,203,074.51	30,177,268.97
收到的税费返还	-	83,772.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,701,690.26	27,030,556.13
经营活动现金流入小计	-	39,988,537.58	57,207,825.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,427,969.14	24,877,432.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,091,741.10	4,719,126.38
支付的各项税费	-	2,600,297.46	2,402,073.13
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,415,194.48	19,919,716.06
经营活动现金流出小计	-	25,535,202.18	51,918,348.24
经营活动产生的现金流量净额	-	14,453,335.40	5,289,476.86
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	10,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	20,770.57	1,523,934.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	830,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	10,020,770.57	35,353,934.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,100,793.14	1,118,987.51
投资支付的现金	-	12,500,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,600,793.14	34,118,987.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,580,022.57	1,234,946.72
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,500,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	442,741.95	704,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,442,741.95	20,704,862.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,442,741.95	-5,204,862.50
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	-	-1,569,429.12	1,319,561.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,377,339.08	5,752,220.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,807,909.96	7,071,782.06

法定代表人：陈法献

主管会计工作负责人：秦赤云

会计机构负责人：戴燕芬

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

-

浙江邦得利环保科技股份有限公司 二〇一六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江邦得利环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原浙江邦得利汽车环保技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由临海市邦得利投资有限公司、陈法献、周三昌、黄炯作为发起人,股本总额为4,000万股(每股面值人民币1元)。公司营业执照的统一社会信用代码:913310007195281648。所属行业:汽车零配件制造业。

经历数次增资和股权转让,截止2016年06月30日止,公司注册资本为人民币4,200万元,其中:临海市邦得利投资有限公司出资3,435.72万元,占注册资本的81.8029%;陈法献出资400.00万元,占注册资本的9.5238%;临海市邦歌投资管理合伙企业(有限合伙)出资200.00万,占注册资本的4.7619%;周三昌出资101.08万元,占注册资本的2.4067%;黄炯出资63.20万元,占注册资本的1.5048%。

注册地:临海市江南街道金岭路、义城路交叉口。本公司主要经营活动为:汽车尾气净化器、净化器衬垫、汽车零配件制造,汽车配件批发、零售,货物进出口、技术进出口。

本公司的母公司为:临海市邦得利投资有限公司,本公司的实际控制人为陈法献、黄织霞夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止2016年06月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

上海歌地催化剂有限公司(以下简称“上海歌地”)

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在使持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以

购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	对合并范围内企业应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测

试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权属证书登记年限
软件	5年	合同规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

装修工程、绿化工程按3年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费

制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围

(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。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, 补偿金额在基本确定能够收到时, 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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则:

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

2、本公司商品销售收入确认的具体方法:

(1) 内销收入:

公司内销收入确认分为两种, 具体方式如下:

1) 上线结算方式

客户一般于次月通过供应商管理系统、电子邮件等方式将上月实际使用货物明细以开票通知单的形式通知公司, 销售部人员核对无误后按合同约定单价确定开票金额, 财务据此开票确认收入。

2) 非上线结算方式

采用非上线结算方式的客户, 公司根据客户订单或采购计划安排生产及货运, 客户验收合格后确认收入。

(2) 外销收入:

按照产品出口装船离岸时点作为收入确认时间。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 公司主要税种及税率

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注:根据销售额的 17%计算销项税额,按规定扣除进项税额缴纳,自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

2、子公司上海歌地主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注:根据销售额的 17%计算销项税额,按规定扣除进项税额缴纳,自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算。

(二) 税收优惠及批文

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定公司为高新技术企业(证书编号GR201533000911),认定有效期为三年,2015-2017年度企业所得税税率按照15%执行;

2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定上海歌地为高新技术企业(证书编号GR201331000895),认定有效期为三年,2013年11月-2016年11月企业所得税税率按照15%执行。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,935.45	13,738.85
银行存款	4,717,071.07	5,432,913.79
其他货币资金	670,030.62	797,715.05

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	期末余额	年初余额
合计	5,416,037.14	6,244,367.69

其中：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	670,030.62	797,715.05
合计	670,030.62	797,715.05

截至2016年06月30日，其他货币资金中人民币670,030.62元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,530,955.90	10,280,000.00
商业承兑汇票	7,258,487.91	13,487,493.68
合计	27,789,443.81	23,767,493.68

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,390,000.00
合计	12,390,000.00

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,420,000.00	
合计	3,420,000.00	

4、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,756,530.77	100.00	1,420,166.15	6.24	21,336,364.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,756,530.77	100.00	1,420,166.15	6.24	21,336,364.62

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,887,174.79	100	1,677,492.04	9.38	16,209,682.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,887,174.79	100	1,677,492.04		16,209,682.75
合计	17,887,174.79	100	1,677,492.04	9.38	16,209,682.75

报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,056,793.17	1,080,218.63	4.75
1 至 2 年	1,699,737.60	339,947.52	1.49
合计	22,756,530.77	1,420,166.15	6.24

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,254,383.26	712,719.16	5.00
1 至 2 年	2,939,769.44	587,953.88	20.00
2 至 3 年	632,406.19	316,203.10	50.00
3 年以上	60,615.90	60,615.90	100.00
合计	17,887,174.79	1,677,492.04	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 257,325.89 元。

3、本期未发生应收账款核销事项。

4、期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
庆铃汽车股份有限公司	1,358,992.91	5.97	67,949.65
东风柳州汽车有限公司	8,878,328.18	39.01	443,916.41
绍兴汉马汽配有限公司	1,500,000.00	6.59	75,000.00
东风轻型发动机有限公司	584,151.96	2.57	29,207.60
绵阳高新区天力机械有限责任公司	8,546,569.19	37.56	427,328.46
合计	20,868,042.24	91.70	1,043,402.11

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1, 225, 833. 74	90. 60	170, 333. 77	58. 24
1 至 2 年	9, 399. 74	0. 69	12, 856. 16	4. 40
2 至 3 年	53, 969. 55	3. 99	45, 473. 39	15. 55
3 年以上	63, 800. 00	4. 72	63, 800. 00	21. 81
合计	1, 353, 003. 03	100. 00	292, 463. 32	100. 00

2、期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
泊头市泰华机械制造有限公司	67, 500. 00	4. 99
台州市忠民模业有限公司	60, 320. 00	4. 46
科莱恩化工（中国）有限公司	357, 534. 41	26. 43
Sasol Germany Gmbh	297, 056. 60	21. 96
耐驰（上海）机械仪器有限公司	209, 407. 24	15. 48
合 计	991, 818. 25	73. 30

(五)其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,338,399.99	100	616,412.70	46.06	721,987.29
组合1	1,338,399.99	100	616,412.70	46.06	721,987.29
组合小计	1,338,399.99	100	616,412.70	46.06	721,987.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,338,399.99	100	616,412.70	46.06	721,987.29

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,048,578.45	100.00	652,106.12	31.83	1,396,472.33
组合1	2,048,578.45	100.00	652,106.12	31.83	1,396,472.33
组合小计	2,048,578.45	100.00	652,106.12	31.83	1,396,472.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,048,578.45	100.00	652,106.12		1,396,472.33

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	695,541.99	34,777.10	2.60
1至2年	74,653.00	14,930.60	1.12
2至3年	3,000.00	1,500.00	0.11
3年以上	565,205.00	565,205.00	42.23
合计	1,338,399.99	616,412.70	46.06

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,412,550.45	70,627.52	5.00
1至2年	66,293.00	13,258.60	20.00
2至3年	3,030.00	1,515.00	50.00
3年以上	566,705.00	566,705.00	100.00
合计	2,048,578.45	652,106.12	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 35,693.42 元。

3、本期未发生其他应收款核销事项。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	972,387.24	1,540,230.81
备用金	331,421.74	68,870.00
其他	34,591.01	439,477.64
合计	1,338,399.99	2,048,578.45

5、期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海中世建设咨询有限公司（专项帐户）	投标保证金	300,000.00	1年	22.41	15,000.00
东风小康有限公司重庆分（双福）	质量保证金	330,000.00	3年以上	24.66	330,000.00
上海子丰企业发展有限公司	厂房押金	296,458.00	1-2年	22.15	59,291.60
中国人民财产保险股份有限公司浙江省分公司	车保险	49,450.00	1年	3.69	2,472.50
绍兴柯桥区财政局非税收入待清算专户-区法院	诉讼费	30,228.00	1年	2.26	1,511.40
小计		1,006,136.00		75.17	408,275.50

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,986,368.35		9,986,368.35	7,996,006.28		7,996,006.28
在产品	672,670.88		672,670.88	385,060.12		385,060.12
库存商品	14,231,897.87		14,231,897.87	8,869,471.00		8,869,471.00
发出商品	5,851,134.64		5,851,134.64	7,468,233.70		7,468,233.70
委托加工物资	71,174.71		71,174.71	75,175.37		75,175.37
合计	30,813,246.45		30,813,246.45	24,793,946.47		24,793,946.47

(七)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财	2,500,000.00	
待抵扣进项税	321,584.17	489,711.77
合 计	2,821,584.17	489,711.77

(八)投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,680,994.38	1,332,199.01	3,013,193.39
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,680,994.38	1,332,199.01	3,013,193.39
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	813,395.88	122,118.15	935,514.03
(2) 本期增加金额	45,843.36	13,321.98	59,165.34
—计提或摊销	45,843.36	13,321.98	59,165.34
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	859,239.24	135,440.13	994,679.37
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	821,755.14	1,196,758.88	2,018,514.02
(2) 年初账面价值	867,598.50	1,210,080.86	2,077,679.36

注：1) 2016年上半年投资性房地产计提折旧和摊销金额为59,165.34元。

2) 期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

3) 期末投资性房地产未发现减值迹象，不计提减值准备。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	54,696,636.59	44,686,994.16	3,040,873.55	8,857,503.20	2,013,373.81	113,295,381.31
(2) 本期增加金额	2,742,269.00	145,726.50			49,615.38	2,937,610.88
—外购		145,726.50			49,615.38	195,341.88
—在建工程转入	2,742,269.00					2,742,269.00
(3) 本期减少金额						0.00
—处置或报废						0.00
(4) 期末余额	57,438,905.59	44,832,720.66	3,040,873.55	8,857,503.20	2,062,989.19	116,232,992.19
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	7,791,783.56	16,982,227.79	1,775,516.51	7,053,804.07	1,700,311.97	35,303,643.90
(2) 本期增加金额	1,320,095.96	2,129,836.08	256,059.41	630,709.99	87,958.31	4,424,659.75
—计提	1,320,095.96	2,129,836.08	256,059.41	630,709.99	87,958.31	4,424,659.75
(3) 本期减少金额						0.00
—处置或报废						0.00
(4) 期末余额	9,111,879.52	19,112,063.87	2,031,575.92	7,684,514.06	1,788,270.28	39,728,303.65
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	48,327,026.07	25,720,656.79	1,009,297.63	1,172,989.14	274,718.91	76,504,688.54
(2) 年初账面价值	46,904,853.03	27,704,766.37	1,265,357.04	1,803,699.13	313,061.84	77,991,737.41

注：1) 2016年上半年折旧额4,424,659.75元；

2) 本期由在建工程转入固定资产原价为2,742,269.00元；

3) 期末用于抵押的固定资产账面原值为57,020,811.98元，账面净值为47,973,207.00元。

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、本期各期末无持有待售的固定资产情况。

6、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

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
待安装设备	204,534.98		204,534.98	132,478.64		132,478.64
二期厂房建设工程	4,164,046.16		4,164,046.16	2,690,801.31		2,690,801.31
合计	4,368,581.14		4,368,581.14	2,823,279.95		2,823,279.95

2、期末无需要计提在建工程减值准备的情况。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	19,292,856.30	265,259.27	19,558,115.57
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额		600.00	600.00
(4) 期末余额	19,292,856.30	264,659.27	19,557,515.57
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,186,523.68	184,651.94	2,371,175.62
(2) 本期增加金额	192,928.56	10,911.84	203,840.40
—计提	192,928.56	10,911.84	203,840.40
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,379,452.24	195,563.78	2,575,016.02
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
一计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,913,404.06	69,095.49	16,982,499.55
(2) 年初账面价值	17,106,332.62	80,607.33	17,186,939.95

注：1) 2016年上半年摊销额 203,840.40 元；

2) 期末用于抵押的无形资产账面原值为 19,292,856.30 元，净值为 16,913,404.06 元。

2、期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
绿化工程	1,544.36		1,544.36		0
装修工程	217,259.41		62,074.14		155,185.27
合计	218,803.77		63,618.50		155,185.27

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备引起递延所得税资产	2,074,102.85	311,115.43	2,367,122.16	355,068.32
递延收益引起递延所得税资产	6,500,000.00	975,000.00	6,500,000.00	975,000.00
未实现内部收益递延所得税资产	903,670.79	135,550.62	648,768.74	97,315.31
小计	9,477,773.64	1,421,666.05	9,515,890.90	1,427,383.63

2、本期期末无未经抵销的递延所得税负债。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	0	184,770.11
合计	0	184,770.11

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	17,000,000.00
合计	8,000,000.00	17,000,000.00

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,600,071.52	6,152,086.82
合计	12,600,071.52	6,152,086.82

(十七) 应付账款

1、应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,009,987.56	5,446,862.03
1至2年	64,625.57	119,240.27
2至3年	9,516.26	74,854.71
3年以上	97,462.34	4,458,582.35
合计	15,181,591.73	10,099,539.36

(十八) 预收账款

1、预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,030.00	47,000.00
合计	15,030.00	47,000.00

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,272,154.15	6,604,489.31	6,862,078.46	1,014,565.00
离职后福利-设定提存计划	34,865.75	721,793.37	715,974.17	40,684.95
合计	1,307,019.90	7,326,282.68	7,578,052.63	1,055,249.95

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,243,201.90	6,215,200.11	6,475,559.26	982,842.75
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	18,387.25	326,127.20	322,815.20	21,699.25
其中：医疗保险费	16,234.00	233,316.88	231,307.38	15,499.40
工伤保险费	781.15	56,511.12	56,904.82	387.45
生育保险费	1,372.10	15,878.00	15,312.60	1,937.50
(4) 住房公积金	10,565.00	63,162.00	63,704.00	10,023.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,272,154.15	6,604,489.31	6,862,078.46	1,014,565.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	32,807.70	671,257.20	665,317.40	38,747.50
失业保险	2,058.05	50,536.17	50,656.77	1,937.45
合计	34,865.75	721,793.37	715,974.17	40,684.95

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	0	720,003.02
企业所得税	164,628.65	110,988.90
个人所得税	57,564.84	58,238.84
城建税	23,754.96	28,591.55
教育费附加	10,174.71	30,651.38
地方教育费附加	6,787.13	20,438.24
水利建设基金	6,447.10	8,446.63
印花税	2,210.43	2,027.19
河道管理费	0.02	7,157.07
合计	271,567.84	986,542.82

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
中介费	0.00	25,000.00
水电气费	0.00	66,622.09
往来款	12,000,000.00	0.00
其他	449,963.81	179,846.62
合计	12,449,963.81	271,468.71

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提房产税	532,377.54	0.00
合计	532,377.54	0.00

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,300,000.00			20,300,000.00	政府补助项目尚未验收
合计	20,300,000.00			20,300,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
年产100万套汽车排放后处理集成系统产业补助资金	13,000,000.00				13,000,000.00	与资产相关
2012年国家稀土稀有金属材料研发和产业化项目补助资金	6,660,000.00				6,660,000.00	与资产相关

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

2013年第二批上海市重点技术改造项目专项资金计划	450,000.00				450,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金配套项目资助合同	90,000.00				90,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	20,300,000.00				20,300,000.00	

(二十五) 股本

项目	年初余额	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	
临海市邦得利投资有限公司	34,357,200.00						34,357,200.00
陈法献	4,000,000.00						4,000,000.00
临海市邦歌投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
周三昌	1,010,800.00						1,010,800.00
黄炯	632,000.00						632,000.00
股份总额	42,000,000.00						42,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,359,328.10			57,359,328.10
其他资本公积	148,118.61			148,118.61
合计	57,507,446.71			57,507,446.71

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,975,842.87	81,075,451.90
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	3,975,842.87	81,075,451.90
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,921,172.71	1,759,719.07
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		78,859,328.10

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项 目	本期	上期
期末未分配利润	5,897,015.58	3,975,842.87

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,663,548.23	42,680,032.07	52,716,473.44	37,816,356.84
其他业务	876,952.67	65,181.60	111,500.00	53,280.07
合计	59,540,500.90	42,745,213.67	52,827,973.44	37,869,636.91

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,350.26	127,184.74
教育费附加	79,935.44	78,724.49
地方教育费附加	53,290.30	52,483.00
其他	7,860.96	9,417.63
合计	280,436.96	267,809.86

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	574,660.25	504,379.99
业务费	515,812.73	216,411.80
运费	330,427.76	305,608.62
展览费	-	192,150.94
折旧	121,497.76	121,908.23
差旅费	212,157.37	126,286.09
其他费用	447,150.22	284,117.36
合计	2,201,706.09	2,040,413.03

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,515,339.61	3,992,170.24
工资	2,527,453.81	2,428,949.17

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	1,277,028.12	1,400,136.30
税金	542,977.45	537,048.58
社保及福利费	856,617.53	811,701.78
技术服务费用	386,731.32	0
业务招待费用	218,591.36	124,083.50
差旅费	177,201.48	143,626.30
小车费用	282,835.12	209,950.53
无形资产摊销	192,928.56	199,084.80
办公用品	51,185.42	63,604.99
绿化费	99,354.30	111,696.68
其他	532,063.21	1,614,521.16
合计	11,660,307.29	11,636,574.03

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	791,652.04	1,067,345.73
减：利息收入	25,003.09	54,561.64
汇兑损益	-52,244.37	-15,693.15
其他	16,812.29	72,970.46
合计	731,216.87	1,070,061.40

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-142,213.42	-285,850.45
合计	-142,213.42	-285,850.45

(三十四) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	20,770.57	23,934.23
合计	20,770.57	23,934.23

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		425,436.67	
其中：固定资产处置利得		425,436.67	
政府补助	720,777.06		720,777.06
其他		67,614.53	
合 计	720,777.06	493,051.20	720,777.06

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到的与收益相关的政府补助	720,777.06	0	与收益相关
合 计	720,777.06	0	

政府补助说明：

1) 根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局下发的台人社发【2015】146号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》文件，公司于2016年1月22日收到奖励资金34,777.06元。

2) 根据中共临海市江南街道工作委员会下发的江街工委【2016】5号《关于表彰2015年度党建工作等先进集体和先进个人的通报》文件，公司于2016年3月11日收到奖励资金15,000.00元。

3) 根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局下发的临财企【2016】17号《关于下达2015年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（科技部分）政策兑现的通知》，公司于2016年6月7日收到临海市财政局奖励资金621,000.00元。

(三十六) 营业外支出

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		8,704.64	
其中：固定资产处置损失		8,704.64	
其他	38,842.68	41,397.71	38,842.68
合计	38,842.68	50,102.35	38,842.68

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	404,946.70	123,339.75
递延所得税调整	5,717.58	63,208.57
合计	410,664.28	186,548.32

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	15,774,526.13	12,315,216.12
政府补助	886,654.70	0.00
银行存款利息收入	25,004.09	10,176.62
其他	507,802.38	24,767,668.98
合计	17,193,987.30	37,093,061.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	728,560.17	542,827.10
暂借款	4,549,500.00	20,427,830.93
业务招待费用	487,739.09	340,495.30
差旅费	375,107.08	269,912.39
运费	335,971.39	492,377.82
用车费用	272,771.30	228,856.89
其他	1,889,609.68	9,970,422.65
合计	8,639,258.71	32,272,723.08

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	2,355,874.11	2,009,663.42
加：资产减值准备	-167,650.50	-285,850.45
固定资产等折旧	4,483,825.09	4,564,982.72

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	203,840.40	204,173.82
长期待摊费用摊销	63,618.50	163,610.82
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)	1,223.71	-416,732.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	594,846.00	1,126,581.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,770.57	-23,934.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,717.58	63,208.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,019,299.98	-1,996,787.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,731,860.74	6,688,826.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,999,426.02	-1,125,589.29
其他	1,051,026.59	
经营活动产生的现金流量净额	15,819,816.21	9,472,153.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,746,006.52	9,842,420.25
减：现金的期初余额	5,446,652.64	6,262,561.60
加：现金等价物的期末余额	670,030.62	
减：现金等价物的期初余额	797,715.05	
现金及现金等价物净增加额	-828,330.55	3,579,858.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,746,006.52	9,842,420.25
其中：库存现金	28,935.45	15,453.38
可随时用于支付的银行存款	4,717,071.07	9,826,966.87
可随时用于支付的其他货币资金		

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	670,030.62	176,819.61
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,416,037.14	10,019,239.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	670,030.62	保证金
应收票据	12,390,000.00	质押
固定资产	47,973,207.00	抵押
无形资产	16,913,404.06	抵押
合计	77,946,641.68	

(四十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	113,556.24	6.63	753,014.13
应收账款			
其中：美元	0	0	0

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海歌地	上海	上海	制造业	75.00		收购

2、重要的非全资子公司

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	本期少数股东权益余额
上海歌地	25	434,701.40	0	5,892,486.40

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海歌地	26,128,458.03	7,380,205.78	33,508,663.81	10,431,973.83	1,440,000.00	11,871,973.83
上海歌地	期初余额					
	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
上海歌地	19,781,148.91	8,039,819.82	27,820,968.73	6,715,688.61	1,440,000.00	8,155,688.61

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海歌地	25,900,838.63	1,971,409.86	1,971,409.86	1,366,480.81
上海歌地	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
上海歌地	19,683,227.76	871,025.00	871,025.00	4,182,676.97

(二) 本期无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。

(三) 本期未发生合营安排或联营安排。

(四) 本期未发生重要的共同经营业务。

(五) 本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
临海市邦得利投资有限公司	临海市	有限责任公司	3,435.72 万	81.8029	81.8029

企业最终控制方是：公司的实际控制人为陈法献、黄织霞夫妇。

(二) 本公司的子公司情况：本企业子公司的情况详见本附注七。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1、截止 2016 年 06 月 30 日，公司以原值为 11,699,433.75 元，净值为 10,256,503.61 元的无形资产（土地使用证：临城国用（2015）第 2269 号）；以原值为 32,652,206.77 元，净值为 27,479,894.79 元的固定资产（房产权证：临房权证江南街道字第 15304428 号）为公司中国工商银行股份有限公司临海支行 10,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。借款期限为 2015 年 4 月 20 日至 2018 年 12 月 25 日。

2、截止 2016 年 06 月 30 日，公司以原值为 7,593,422.55 元，净值为 6,656,900.45 元的无形资产（土地使用证：临城国用（2015）第 2271 号）；以原值为 24,368,605.21 元，净值为 20,493,312.21 元的固定资产（房产权证：临房权证江南街道字第 15304427 号）为公司中国银行股份有限公司临海支行 8,000,000.00 元的短期借提供抵押担保。其中：3,000,000.00 元借款期限为 2015 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 15 日；2,000,000.00 元借款期限为 2015 年 10 月 21 日至 2016 年 10 月 15 日；2,000,000.00 元借款期限为 2016 年 5 月 12 日至 2017 年 5 月 10 日；1,000,000.00 元借款期限为 2016 年 6 月 01 日至 2017 年 5 月 25 日。

(二)或有事项

公司报告期未发生需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需披露的资产负债表日后事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,684,408.39	100	910,935.14	6.66	12,773,473.25
组合 1					
组合小计	13,684,408.39	100	910,935.14	6.66	12,773,473.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,684,408.39	100	910,935.14	6.66	12,773,473.25

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,022,095.53	100.00	1,480,409.43	10.56	12,541,686.10
组合 1					
组合小计	14,022,095.53	100.00	1,480,409.43	10.56	12,541,686.10

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,022,095.53	100.00	1,480,409.43	12,541,686.10

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,172,976.89	608,648.84	5
1至2年	1,511,431.50	302,286.30	20
合计	13,684,408.39	910,935.14	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,414,828.37	520,741.42	5.00
1至2年	2,914,245.07	582,849.01	20.00
2至3年	632,406.19	316,203.10	50.00
3年以上	60,615.90	60,615.90	100.00
合计	14,022,095.53	1,480,409.43	

本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 569,474.29 元。

3、本期无应收账款核销事项。

4、期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东风柳州汽车有限公司	8,878,328.18	64.88	443,916.41
绍兴汉马汽配有限公司	1,500,000.00	10.96	300,000.00

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
庆铃汽车股份有限公司	1,358,992.91	9.93	67,949.65
东风轻型发动机有限公司	584,151.96	4.27	29,207.60
东风朝阳朝柴动力有限公司	536,299.62	3.92	26,814.98
合计	12,857,772.67	93.96	867,888.64

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,702,141.99	100	36,367.10	0.54	6,665,774.89
组合1					
组合2					
组合小计	6,702,141.99	100	36,367.10	0.54	6,665,774.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,702,141.99	100	36,367.10	0.54	6,665,774.89

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,111,020.45	100.00	55,570.52	1.09	5,055,449.93
组合1					
组合2					
组合小计	5,111,020.45	100.00	55,570.52	1.09	5,055,449.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,111,020.45	100.00	55,570.52		5,055,449.93

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	693,741.99	34,687.10	5.0
1 至 2 年	8,400.00	1,680.00	20.00
合计	702,141.99	36,367.10	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,110,950.45	55,547.52	5.00
1 至 2 年	40.00	8.00	20.00
2 至 3 年	30.00	15.00	50.00
合计	1,111,020.45	55,570.52	

组合 2 中，关联方其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
上海歌地催化剂有限公司	6,000,000.00		
合计	6,000,000.00		

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 19,203.42 元。

3、本期未发生其他应收款核销事项。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	6,000,000.00	4,000,000.00
保证金	341,129.24	613,772.81
备用金（应收暂付款）	326,421.74	58,870.00
其他（养老保险、公积金）	34,591.01	438,377.64
合计	6,702,141.99	5,111,020.45

5、期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海歌地催化剂有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	89.52	
上海中世建设咨询有限公司(专项帐户)	投标保证金	300,000.00	1年以内	4.48	15,000.00
张军荣	差旅费	67,500.00	1年以内	1.01	3,375.00
庄心刚	其他	50,000.00	1年以内	0.75	2,500.00
中国人民财产保险股份有限公司浙江省分公司	其他	49,450.00	1年以内	0.74	2,472.50
小计		6,466,950.00		96.49	23,347.50

6、本期无涉及政府补助的其他应收款。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,420,000.00		11,420,000.00	11,420,000.00		11,420,000.00
合计	11,420,000.00		11,420,000.00	11,420,000.00		11,420,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	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
上海歌地	11,420,000.00	11,420,000.00			11,420,000.00		
合计	11,420,000.00	11,420,000.00			11,420,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,664,337.07	32,252,056.82	52,716,473.44	37,816,356.84
其他业务	876,952.67	65,181.60	111,500.00	53,280.07
合计	43,541,289.74	32,317,238.42	52,827,973.44	37,869,636.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	20,770.57	23,934.23
合计	20,770.57	23,934.23

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	720,777.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

浙江邦得利环保科技股份有限公司
2016年半年度报告

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,842.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	681,934.38
所得税影响额	-102,290.16
少数股东权益影响金额	-170,483.60
合计	409,160.63

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.04	0.04

浙江邦得利环保科技股份有限公司
二〇一六年八月三十一日