

北京康斯特仪表科技股份有限公司
二〇一五年半年度
审计报告

附件： 一、审计报告
二、财务报表
 合并资产负债表
 合并利润表
 合并现金流量表
 合并股东权益变动表
 资产负债表
 利润表
 现金流量表
 股东权益变动表
 财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

京永审字(2015)第11015 号

北京康斯特仪表科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京康斯特仪表科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表，2015 年 1-6 月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，

公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐琳

中国·北京

中国注册会计师：侯增玉

二〇一五年八月十八日

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产		期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	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	2	1,252,550.08	5,216,599.00
应收账款	3	37,128,300.85	36,028,365.28
预付款项	4	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	5	1,447,910.12	3,366,706.54
买入返售金融资产			
存货	6	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	7	36,000.00	72,000.00
其他流动资产	8	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	9	12,189,783.42	12,370,255.56
固定资产	10	97,799,662.74	100,087,081.67
在建工程	11	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	12	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	13	1,955,224.44	2,738,326.57
其他非流动资产	14	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

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

合并资产负债表（续）

2015年6月30日

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	15	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	16	7,830,643.42	8,560,979.36
预收账款	17	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	18	3,717,360.48	8,172,327.42
应交税费	19	2,735,846.38	7,107,406.56
应付利息	20		70,666.66
应付股利		7.39	
其他应付款	21	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	22	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	23	148,437,713.56	34,113.56
减：库存股			
其他综合收益	24	-273,093.71	-260,785.23
专项储备			
盈余公积	25	17,122,043.73	17,122,043.73
一般风险准备			
未分配利润	26	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
负债及所有者权益总计		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

合并利润表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	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	27	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	27	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	28	727,701.20	587,337.48
销售费用	29	16,226,585.06	15,750,436.49
管理费用	30	14,648,287.92	12,785,865.78
财务费用	31	567,254.24	1,123,464.02
资产减值损失	32	-298,287.67	418,563.20
加：公允价值变动净收益（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	33	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	34	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	35	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
归属于母公司股东的净利润		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	36	-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. 归属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
其中：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(元/股)		0.3593	0.2953
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3593	0.2953

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

合并现金流量表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	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
收到的其他与经营活动有关的现金	37	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
支付的其他与经营活动有关的现金	37	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：			
收回投资所收到的现金			
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所收到的现金净额			135,800.00
处置子公司及其他营业单位所收到的现金净额			
收到的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所支付的现金		2,904,532.42	7,435,464.69

投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位所支付的现金净额			
支付的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			
吸收投资所收到的现金		168,324,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,050,000.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到的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
偿还债务所支付的现金		49,900,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润和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			
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	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、汇率变动对现金的影响额		-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

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

合并所有者权益变动表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益
	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								所 有 者 权 益 合 计
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	10,200,000 .00				148,403,600 .00		-12,308. 48				6,196,870.5 2	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				148,403,600							158,603,600

	.00				.00								.00
1. 股东投入普通股	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) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 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

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

合并所有者权益变动表（续）

2015 年 6 月 30 日

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	30,600,000 .00				34,113.56		-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							-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）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 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

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

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十一	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	1	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	2	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	3	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

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

资产负债表（续）

2015年6月30日

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注十一	期末余额	期初余额
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
预收账款		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			

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
一般风险准备			
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
负债及所有者权益总计		355,554,523.62	242,332,066.16

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

母公司利润表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	53,344,895.76	46,982,387.58
减：营业成本	4	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：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5		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			
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(元/股)		0.3095	0.3269
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3095	0.3269

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

母公司现金流量表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附 注 十一	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
收到的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
支付的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：			
收回投资所收到的现金			
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所收到的 现金净额			135,800.00
处置子公司及其他营业单位所收到的现金净额			
收到的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所支付的 现金		2,621,340.75	7,124,185.42
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位所支付的现金净额			

支付的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			
吸收投资所收到的现金		168,324,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,050,000.00	29,900,000.00
收到的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
偿还债务所支付的现金		49,900,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		6,984,020.93	7,349,457.76
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,694,059.33	200,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
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、汇率变动对现金的影响额			
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

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

母公司所有者权益变动表

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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
		优先股	永续股	其他					
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113.56				17,122,043.73
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				17,122,043.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00				148,403,600.00				
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	10,200,000.00				148,403,600.00				
1. 股东投入普通股	10,200,000.00				148,403,600.00				
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									
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									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 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

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

母公司所有者权益变动表（续）

2015 年 1-6 月

编制单位：北京康斯特仪表科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期								
	实收股本	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
		优先股	永续股	其他					
一、上年期末余额	30,600,000.00				34,113.56				13,777,363.28
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				13,777,363.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,344,680.45
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
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
1. 提取盈余公积									3,344,680.45

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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. 未分配利润转增资本(或股本)									
5. 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				17,122,043.73

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

财务报表附注

截止 2015 年 6 月 30 日

一、公司的基本情况

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，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

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。

4、财务报表合并范围及其变化情况

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。

5、财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会决议批准于2015年8月18日批准报出。

二、 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”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。

三、重要会计政策、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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

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

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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、 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。

8、 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

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。

9、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

10、 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

① 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。

② 单项金额重大并单独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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：按账龄组合	账龄分析法	
组合 2：购房定金	不计提坏账准备	
组合中，账龄分析法计提坏账准备：		
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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

（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。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（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时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、 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） 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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、 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成本法核算的长期股权投资

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权益法核算的长期股权投资

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处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比

例结转入当期损益。

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

（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。

13、 投资性房地产

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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产的计量模式为成本计量模式

（1）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%

（2）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”。

14、 固定资产

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。

（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。

各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	40	5	2.38
机械设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
电子及其他设备	5-10	5	19-9.5

注：机器设备包括模具，折旧年限5年。

15、 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。

16、 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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本。

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。

17、 无形资产

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。

18、 商誉

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

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

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

19、 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。

20、 职工薪酬

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。

（1）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

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

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

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。

21、 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。

22、 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。

23、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。

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。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 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。

25、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司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。

作为出租人，本公司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

①作为承租人

本公司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。

②作为出租人

本公司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。

26、 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。

27、 重要会计政策和会计估计的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项，无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
销售税	应税销售额	按美国当地法规要求计缴

注：

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

（二）税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表主要项目注释

如非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

1、货币资金

类别	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

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、冻结或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,252,550.08	5,216,599.00
合计	1,252,550.08	5,216,599.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,343,102.67	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
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

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	31, 398. 40	0. 07	31, 398. 40	100. 00	
合计	42, 026, 995. 49	100. 00	4, 898, 694. 64		37, 128, 300. 85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	159,280.00	0.40	159,280.00	100.00	
合计	40,309,171.63	100.00	4,280,806.35	10.62	36,028,365.28

本期无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	28,238,709.91	1,411,935.52	5.00%
1-2 年	6,457,227.22	645,722.72	10.00%
2-3 年	4,237,474.06	847,494.81	20.00%
3-5 年	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：详见本附注“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：

2015年1-6月计提坏账准备金额617,888.29元。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	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

4、预付款项

(1) 按账龄结构分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	结构比例 (%)	金额	结构比例 (%)
1 年以内	3,650,893.55	100.00	1,580,945.60	92.76
1 年以上			123,399.96	7.24
合计	3,650,893.55	100.00	1,704,345.56	100.00

(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%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1, 537, 675. 60	100. 00	89, 765. 48	5. 84	1, 447, 910. 12
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1, 537, 675. 60	100. 00	89, 765. 48		1, 447, 910. 12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4, 403, 299. 72	100. 00	1, 036, 593. 18	23. 54	3, 366, 706. 54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4, 403, 299. 72	100. 00	1, 036, 593. 18	23. 54	3, 366, 706. 54

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按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	1,354,041.60	67,702.08	5.00%
1-2 年	146,634.00	14,663.40	10.00%
2-3 年	37,000.00	7,400.00	20.00%
3-5 年			
5 年以上			

合计	1,537,675.60	89,765.48
----	--------------	-----------

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-6月计提坏账准备金额-946,827.70元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
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

单位名称	金额	账龄	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
北京市质量技术监督局	118,800.00	1年以内	履约保证金	7.73	5,940.00
中国神华国际工程有限公司	109,600.00	1年以内	投标保证金	7.13	5,480.00
	5,000.00	1-2年		0.33	500.00
北京麦思拓科技有限公司	104,000.00	1年以内	投标保证金	6.76	5,200.00
中国电能成套设备有限公司	100,000.00	1年以内	投标保证金	6.50	5,000.00
王超然	80,000.00	1年以内	备用金	5.20	4,000.00
合计	517,400.00			33.65	26,120.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	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
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

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
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
发出商品	1,624,578.01		1,624,578.01	1,161,298.32		1,161,298.32
在产品	1,729,230.95		1,729,230.95	2,635,045.05		2,635,045.05
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

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	224,864.18	11,583.48		19,290.67	217,156.99
委托加工物资					
自制半成品	5,155.63	18,870.80			24,026.43
库存商品	14,908.09			9,138.87	5,769.22
发出商品					
在产品					
合计	244,927.90	30,454.28		28,429.54	246,952.64

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

本公司采用存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。本期转销存货跌价准备是由于相关存货已领用或销售。

7、一年内到期的非流动资产

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

8、其他流动资产

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

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
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				
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,189,783.42			12,189,783.42
2. 期初账面价值	12,370,255.56			12,370,255.56

10、 固定资产

固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下

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
----	--------	------	------	---------	----

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
3. 本期减少金额				72,880.39	72,880.39
(1) 对外出租					
(2) 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) 对外出租					
(2) 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) 对外出租					
(2) 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

11、 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公区改造	499,030.38		499,030.38	75,030.38		75,030.38

(2) 公司期末在建工程不存在减值的情况，未计提在建工程减值准备。

12、 无形资产

无形资产明细项目和增减变动列示如下

项目	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
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) 计提	33,333.69	30,000.00	81,129.76	144,463.45
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				

项目	压力校验系统技术	Profibus 技术	软件及信息系统	合计
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

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
应付职工薪酬	3,717,267.49	562,356.23	7,942,165.88	1,204,448.37
未实现内部收益	4,050,375.14	607,556.27	4,553,160.67	682,974.10
合计	13,003,055.39	1,955,224.44	18,123,874.02	2,738,326.57

本期无递延所得税资产与递延所得税负债抵消的情况。

(2) 期末无未确认递延所得税资产的情况。

14、 其他非流动资产

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

15、 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000.00	20,000,000.00
抵押借款		19,900,000.00
合计	50,000.00	39,900,000.00

2015年5月25日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订了合同编号为“0281066”的《借款合同》，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) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

16、 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,606,390.81	97.14	8,361,219.32	97.67
1 年以上	224,252.61	2.86	199,760.04	2.33
合计	7,830,643.42	100.00	8,560,979.36	100.00

17、 预收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,349,430.02	85.42	5,609,189.89	94.78
1 年以上	742,542.86	14.58	309,108.67	5.22
合计	5,091,972.88	100.00	5,918,298.56	100.00

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	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
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、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
二、职工福利费		129,771.51	129,771.51	
三、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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		1,327,868.00	1,327,868.00	
五、工会经费和职工教育经费	187,303.12	299.70	299.70	187,303.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
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

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
3、企业年金缴费				
合计	109,029.87	1,003,021.39	992,599.95	119,451.31

19、 应交税费

明细	期末余额	期初余额
企业所得税	950,250.88	3,492,766.18
增值税	1,010,531.61	3,113,961.29
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

20、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息		70,666.66

21、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的上市费用	640,302.95	

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

22、 股本

股东	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

23、 资本公积

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

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1,020.00万股，实际募集资金净额158,603,600.00元，其中股本为10,200,000.00元，超过部分148,403,600.00元计

入资本公积-股本溢价。

24、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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
其中：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

25、 盈余公积

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
国家扶持基金	1,598,380.38			1,598,380.38
合计	17,122,043.73			17,122,043.73

根据公司章程规定和董事会决议，公司按照净利润的10%计提法定盈余公积。

国家扶持基金是公司2008年及以前年度根据国务院国函[1988]74号“国务院关于《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》”文件的相关规定减免的税款。

26、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	127,431,614.17	102,027,772.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	127,431,614.17	102,027,772.22
加：本期净利润	12,218,950.52	34,839,592.99
减：提取法定盈余公积		3,344,680.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	6,022,080.00	6,091,070.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	133,628,484.69	127,431,614.17

根据公司 2015 年 5 月 28 日《2014 年年度股东大会会议决议》，公司向全体股东派送现金 6,022,080.00 元。

27、 营业收入及成本

(1) 收入及成本分类

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

(2) 主营业务（分产品）

①主营业务收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
数字压力检测产品		
数字精密压力表	11,733,668.29	8,734,819.11
压力校验仪	9,876,969.23	11,081,849.73
智能压力发生器	12,674,552.82	9,356,419.00
压力校验器	12,985,685.21	12,084,703.08
压力配件及其他	6,004,519.77	3,869,743.80
小计	53,275,395.32	45,127,534.72
温度校准产品		
过程校验仪	1,571,107.92	1,809,272.28
便携温度校验仪	990,506.14	1,292,949.91
温度自动检定系统	4,321,027.57	2,793,896.38
小计	6,882,641.63	5,896,118.57

产品名称	本期发生额	上期发生额
合计	60,158,036.95	51,023,653.29

②主营业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
数字压力检测产品		
数字精密压力表	3,287,327.98	2,265,317.89
压力校验仪	1,827,243.92	1,784,324.04
智能压力发生器	2,210,857.57	1,905,237.85
压力校验器	3,221,320.13	3,178,671.78
压力配件及其他	4,282,444.23	2,606,338.24
小计	14,829,193.83	11,739,889.79
温度校准产品		
过程校验仪	397,690.77	364,218.26
便携温度校验仪	216,629.76	285,664.80
温度自动检定系统	1,845,825.92	1,110,628.24
小计	2,460,146.45	1,760,511.30
合计	17,289,340.28	13,500,401.09

③主营业务毛利

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
数字压力检测产品				
数字精密压力表	8,446,340.31	71.98	6,469,501.22	74.07
压力校验仪	8,049,725.31	81.50	9,297,525.69	83.90
智能压力发生器	10,463,695.25	82.56	7,451,181.15	79.64
压力校验器	9,764,365.08	75.19	8,906,031.30	73.70
压力配件及其他	1,722,075.54	28.68	1,263,405.56	32.65
小计	38,446,201.49	72.17	33,387,644.93	73.99
温度校准产品				

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
过程校验仪	1,173,417.15	74.69	1,445,054.02	79.87
便携温度校验仪	773,876.38	78.13	1,007,285.11	77.91
温度自动检定系统	2,475,201.65	57.28	1,683,268.14	60.25
小计	4,422,495.18	64.26	4,135,607.27	70.14
合计	42,868,696.67	71.26	37,523,252.20	73.54

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北和西北地区	6,727,547.82	8,194,070.87
华北地区	9,746,210.14	5,805,435.87
华东地区	9,328,273.49	11,146,922.22
华中和华南地区	8,857,248.69	5,257,921.15
西南地区	4,762,364.09	5,542,161.06
海外地区	20,736,392.72	15,077,142.12
合计	60,158,036.95	51,023,653.29

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
北京鑫富润德科技发展有限公司	2,556,435.92	4.15
中浩科仪（北京）技术股份有限公司	2,439,042.77	3.96
北京脉广科技有限公司	2,419,965.73	3.92
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	1,526,290.66	2.47
南京布瑞林特自动化系统有限公司	1,189,282.09	1.93
合计	10,131,017.17	16.43

28、 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	应缴流转税之 7%	424,492.37	342,613.52
教育费附加	应缴流转税之 3%	181,925.31	146,834.38

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	应缴流转税之 2%	121,283.52	97,889.58
合计		727,701.20	587,337.48

29、 销售费用

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

30、 管理费用

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

项目	本期发生额	上期发生额
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

31、 财务费用

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
小计	567,254.24	1,123,464.02

32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-328,741.95	282,711.41
存货跌价准备	30,454.28	135,851.79
合计	-298,287.67	418,563.20

33、 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,158,905.40	434,337.30	3,719,640.93	2,442,855.58
其他	615.31	615.31	387,368.35	387,368.35
合计	3,159,520.71	434,952.61	4,107,009.28	2,830,223.93

政府补助项目明细

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
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
合计	3,158,905.40	3,719,640.93	

34、 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益	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	3,644.02	113,867.36	113,867.36
其中：固定资产处置损失	3,644.02	3,644.02	113,867.36	113,867.36
其他	64,290.31	64,290.31	49,458.30	49,458.30
合计	67,934.33	67,934.33	163,325.66	163,325.66

35、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

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

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
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,016.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,725,116.75

36、 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,308.48	69,713.87
其中：外币财务报表折算差额	-12,308.48	69,713.87
三、前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额		
其他综合收益税后净额	-12,308.48	69,713.87

37、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	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

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
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

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-298,287.67	418,563.20
固定资产折旧	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		113,867.36
固定资产报废损失	3,644.02	
公允价值变动损失		
财务费用	891,281.66	1,174,829.10
投资损失		
递延所得税资产减少	783,102.13	916,091.89
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,927,697.94	-6,027,074.49
经营性应收项目的减少	-429,162.11	4,274,828.61
经营性应付项目的增加	-9,973,865.48	-10,000,644.39
其他		
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：		
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	171,813,972.38	35,540,978.59
减：现金的期初余额	58,438,416.93	33,478,222.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物的净增加额	113,375,555.45	2,062,756.45

(2) 当期取得和处置子公司及其他营业单位的相关信息

报告期内无取得和处置子公司及其他营业单位的相关信息。

(3) 现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金	171,813,972.38	35,540,978.59
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
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额*	171,813,972.38	35,540,978.59

*本公司其他货币资金主要为履约保函保证金，不作为现金等价物。

39、 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
应收账款	487,471.00		2,980,202.67
其中：美元	487,471.00	6.1136	2,980,202.67

(2) 境外经营实体说明：

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

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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%		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%		投资设立
----------	----	--	---------	------	--	------

七、关联方关系及其交易

1、实际控制人

(1) 实际控制人基本情况

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%。

(2) 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“附注六、在其他主体中的权益”

3、其他关联方情况

关键管理人员名称	任职	备注
姜维利	董事长	
何欣	副董事长、总经理、董事会秘书	6月19日辞去董秘职务
浦江川	董事	6月19日辞去董事职务
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	6月份辞去职工监事职务
龚海全	职工监事	6月24日被选举为职工监事
薛继红	财务负责人	

4、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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）关联担保情况

本公司作为被担保方

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	1000 万元	2014-8-29	2016-8-29	尚未履行完毕①
姜维利	5 万元	2015-5-22	2016-5-22	尚未履行完毕②

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。

（3）关键管理人员报酬

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

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

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。

十、其他重要事项

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

十一、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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	
合计	41,016,207.66	100.00	4,848,155.23		36,168,052.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	159,280.00	0.40	159,280.00	100.00	
合计	39,458,431.03	100.00	4,238,269.34		35,220,161.69

本期无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	27,227,922.08	1,361,396.11	5.00%
1-2 年	6,457,227.22	645,722.72	10.00%
2-3 年	4,237,474.06	847,494.81	20.00%

3-5 年	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：详见本附注“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

2015 年 1-6 月计提坏账准备金额 609, 885. 89 元。

(3) 本期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	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. 39
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. 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. 87	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. 66	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. 32	47, 482. 91
合计		7, 828, 405. 93		19. 10	554, 920. 30

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537,675.60	100.00	89,765.48	5.84	1,447,910.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,537,675.60	100.00	89,765.48		1,447,910.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4, 403, 299. 72	100. 00	1, 036, 593. 18	23. 54	3, 366, 706. 54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4, 403, 299. 72	100. 00	1, 036, 593. 18		3, 366, 706. 54

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,354,041.60	67,702.08	5.00%
1-2 年	146,634.00	14,663.40	10.00%
2-3 年	37,000.00	7,400.00	20.00%
3-5 年			
5 年以上			
合计	1,537,675.60	89,765.48	

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年1-6月计提坏账准备金额-946,827.70元。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
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

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

3、长期股权投资

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

对子公司的投资

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	5,000,000.00			5,000,000.00		

有限公司						
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		

4、营业收入及成本

(1) 收入及成本分类

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

(2) 主营业务（分产品）

①营业收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
数字压力检测产品		
数字精密压力表	8,684,175.02	7,692,733.51
压力校验仪	9,336,696.50	10,983,504.97
智能压力发生器	10,941,791.41	7,957,342.39
压力校验器	11,645,315.14	10,505,221.20
压力配件及其他	4,658,850.78	3,873,351.57
小计	45,266,828.85	41,012,153.64
温度校准产品		
过程校验仪	1,441,765.70	1,846,992.08
便携温度校验仪	990,506.14	1,292,949.91
温度自动检定系统	4,321,027.57	2,793,896.38
小计	6,753,299.41	5,933,838.37

产品名称	本期发生额	上期发生额
合计	52,020,128.26	46,945,992.01

②营业成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
数字压力检测产品		
数字精密压力表	3,182,478.65	3,167,667.93
压力校验仪	1,824,194.45	1,813,522.35
智能压力发生器	2,144,492.73	1,988,212.11
压力校验器	3,124,262.68	3,202,482.30
压力配件及其他	4,173,689.65	2,766,512.36
小计	14,449,118.16	12,938,397.05
温度校准产品		
过程校验仪	390,426.78	396,253.91
便携温度校验仪	216,629.76	285,664.80
温度自动检定系统	1,845,825.92	1,110,628.24
小计	2,452,882.46	1,792,546.95
合计	16,902,000.62	14,730,944.00

③营业毛利

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
数字压力检测产品				
数字精密压力表	5,501,696.37	63.35	4,525,065.58	58.82
压力校验仪	7,512,502.05	80.46	9,169,982.62	83.49
智能压力发生器	8,797,298.68	80.4	5,969,130.28	75.01
压力校验器	8,521,052.46	73.17	7,302,738.90	69.52
压力配件及其他	485,161.13	10.41	1,106,839.21	28.58
小计	30,817,710.69	68.08	28,073,756.59	68.45
温度校准产品				
过程校验仪	1,051,338.92	72.92	1,450,738.17	78.55

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
便携温度校验仪	773,876.38	78.13	1,007,285.11	77.91
温度自动检定系统	2,475,201.65	57.28	1,683,268.14	60.25
小计	4,300,416.95	63.68	4,141,291.42	69.79
合计	35,118,127.64	67.51	32,215,048.01	68.62

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
东北和西北地区	6,727,547.82	8,194,070.87
华北地区	9,746,210.14	5,805,435.87
华东地区	9,328,273.49	11,146,922.22
华中和华南地区	8,857,248.69	5,257,921.15
西南地区	4,762,364.09	5,542,161.06
海外地区	12,598,484.03	10,999,480.84
合计	52,020,128.26	46,945,992.01

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
爱迪特尔有限公司	11,585,406.68	21.72
北京鑫富润德科技发展有限公司	2,556,435.92	4.79
中浩科仪（北京）技术股份有限公司	2,439,042.77	4.57
北京脉广科技有限公司	2,419,965.73	4.54
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	1,526,290.60	2.86
合计	20,527,141.76	38.48

5、投资收益

投资收益明细

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		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资		

项目	本期发生额	上期发生额
收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		2,000,000.00

2014年5月8日，北京奥沃德科技有限公司向其股东北京康斯特仪表科技股份有限公司分配以前年度利润200.00万元人民币。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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“五、33、营业外支出”
越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	434,337.30	详见“五、33、营业外收入”
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		
减：因不可抗力因素而计提的各项资产		

项目	本期发生额	说明
减值准备		
债务重组损益		
减：企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-63,675.00	详见“五、33、营业外收入”和“五、33、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响合并利润总额合计	367,018.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	55,052.74	
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	311,965.54	

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	稀释每股收益
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

北京康斯特仪表科技股份有限公司

二〇一五年八月十八日