

江苏凯伦建材股份有限公司
2014 年-2017 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—11 页
三、财务报表附注	第 12—74 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕7658号

江苏凯伦建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏凯伦建材股份有限公司（以下简称江苏凯伦公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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江苏凯伦公司管理层的责任，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，江苏凯伦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，公允反映了江苏凯伦公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的经营成果和现金流量、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



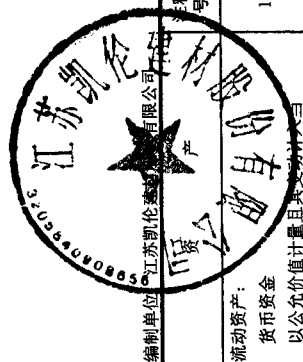
中国注册会计师：廖屹峰 

中国注册会计师：邓德祥 

二〇一七年七月三十一日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元



编 制 单 位	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:							
货币资金	53,303,703.46	43,160,521.41	52,534,083.83	34,348,461.61	15,451,388.61	15,377,726.19	29,832,886.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	8,090,905.50	8,090,905.50	2,906,960.80	2,806,960.80	2,055,000.00	2,055,000.00	800,000.00
应收账款	143,683,532.13	143,683,532.13	130,128,626.18	130,128,626.18	86,721,938.87	86,721,938.87	55,146,431.10
预付款项	9,775,283.01	8,713,193.91	5,886,718.78	5,866,878.78	5,428,273.58	5,428,273.58	1,238,712.75
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5,009,684.42	69,817,226.40	3,476,971.78	42,461,391.78	1,727,199.08	1,727,199.08	701,753.98
存货	33,428,449.15	31,242,589.53	27,040,019.97	27,040,019.97	18,356,594.50	18,356,594.50	15,958,809.69
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8,996,605.14	1,803,733.03	2,346,745.08	277,664.66	108,000.00	108,000.00	117,000.00
流动资产合计	262,288,162.81	306,511,701.91	224,320,131.42	242,930,003.78	129,848,394.64	129,774,732.22	103,795,593.83
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							
投资性房地产							
固定资产	58,757,407.37	58,294,452.60	51,616,918.09	51,389,416.60	50,276,418.30	50,267,818.30	53,679,799.41
在建工程	57,083,155.67		33,007,631.03	7,716,679.62	1,279,006.38	1,279,006.38	
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							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	868,173.25	868,173.25	979,003.87	979,003.87			
递延所得税资产	1,882,860.77	1,882,860.77	1,772,772.99	1,772,772.99	1,009,340.99	1,009,340.99	623,549.93
其他非流动资产	249,721.52	249,721.52	15,969,530.00	1,006,200.00			391,400.00
非流动资产合计	146,318,303.45	104,714,943.01	131,120,642.21	106,415,109.31	80,911,676.30	81,346,326.30	66,744,034.37
资产总计	408,606,466.26	411,226,644.92	355,440,773.63	349,345,113.09	210,760,070.94	211,121,058.52	170,539,628.20

法定代表人: 孙永牛

主管会计工作的负责人: 朱永福

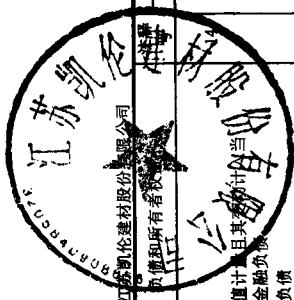
会计机构负责人: 石雪芬

福柴印永

第 3 页 共 74 页

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元



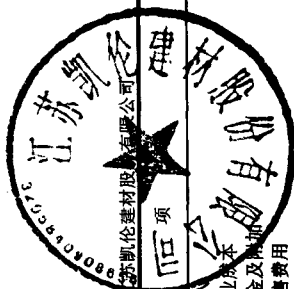
	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
短期借款	169,000,000.00	169,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00	12,100,000.00	
以公允价值计量的金融资产								
衍生金融资产	18,790,000.00	18,790,000.00	28,209,400.00	21,160,000.00	7,981,486.56	7,981,486.56	6,000,000.00	
应付票据	31,114,170.75	29,954,974.29	26,055,056.13	24,990,849.86	26,779,404.16	26,779,404.16	28,343,909.15	
应付账款	9,008,566.38	9,008,566.38	4,064,162.11	4,064,162.11	3,786,422.59	3,786,422.59	3,277,980.29	
预收款项	8,433,264.38	8,259,082.11	10,380,353.13	10,325,528.64	7,754,009.42	7,754,009.42	4,225,868.60	
应付职工薪酬	2,875,950.77	2,875,950.77	5,095,542.14	5,095,542.14	3,120,289.07	2,978,457.07	1,772,097.08	
应交税费	176,005.89	176,005.89	167,405.83	167,405.83	77,454.51	77,454.51	118,112.50	
应付利息								
其他应付款	5,314,922.84	5,238,732.84	4,131,070.56	4,110,880.56	1,074,528.84	1,064,528.84	954,785.50	
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	244,712,881.01	243,303,312.28	202,102,989.90	193,914,369.14	97,573,595.15	97,421,763.15	71,792,753.12	
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	471,075.00	471,075.00	513,900.00	513,900.00	599,550.00	599,550.00	685,200.00	
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债	471,075.00	471,075.00	513,900.00	513,900.00	599,550.00	599,550.00	30,685,200.00	
非流动负债合计	245,183,956.01	243,774,387.28	202,616,889.90	194,428,269.14	98,173,145.15	98,021,313.15	102,477,953.12	
负债合计	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	50,000,000.00	
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00	
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	8,091,684.40	8,091,684.40	8,091,684.40	8,091,684.40	3,909,974.54	3,909,974.54	1,006,167.51	
减: 库存股								
其他综合收益	81,330,825.85	85,360,573.24	70,732,199.33	72,825,159.55	34,676,951.25	35,189,770.83	9,055,507.57	
专项储备	163,422,510.25	163,422,510.25	152,823,883.73	154,916,843.95	112,586,925.79	113,099,745.37	68,061,675.08	
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润								
归属于母公司所有者权益合计	163,422,510.25	167,452,257.64	152,823,883.73	154,916,843.95	112,586,925.79	113,099,745.37	68,061,675.08	
少数股东权益	408,606,466.26	411,226,644.92	355,440,773.63	349,345,113.09	210,760,070.94	211,121,058.52	170,539,628.20	
所有者权益合计	572,028,976.51	578,678,902.56	508,264,657.36	504,261,957.04	323,346,996.73	324,220,803.91	238,601,303.28	
负债和所有者权益总计	1,112,028,976.51	1,156,678,902.56	1,012,264,657.36	1,008,518,914.08	647,346,996.73	648,241,607.82	468,601,303.28	

法定代表人: 2020.9.9 福柴印永 会计机构负责人: 石雪芬

利润表

单位:人民币元

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	175,014,317.48	175,014,317.48	268,969,387.12	268,969,387.12	218,054,502.05	218,054,502.05	180,526,757.05
减: 营业成本	111,070,029.01	111,070,029.01	148,968,432.45	148,968,432.45	136,911,017.43	136,911,017.43	124,796,556.17
税金及附加	1,934,255.62	1,658,631.62	2,031,622.89	1,987,178.89	1,339,502.84	1,339,502.84	1,024,077.23
销售费用	21,078,193.43	21,078,193.43	36,278,722.80	36,278,722.80	19,993,076.99	19,993,076.99	11,548,297.03
管理费用	14,496,194.18	12,790,669.60	26,703,472.25	25,152,558.17	25,823,898.62	25,311,396.12	21,556,545.65
财务费用	3,835,263.91	3,882,134.52	4,086,753.52	4,105,920.94	1,999,693.62	1,999,376.54	4,068,315.17
资产减值损失	823,765.04	821,255.84	5,141,208.76	5,139,658.76	2,793,630.30	2,793,630.30	707,759.86
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)							
净敞口套期损益 (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							
其他收益	162,825.00	162,825.00					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	21,939,441.29	23,876,228.46	45,759,174.45	47,336,915.11	29,193,682.25	29,706,501.83	16,825,205.94
加: 营业外收入	53,805.63	53,805.63	1,968,602.67	1,968,602.67	4,179,350.89	4,179,350.89	2,320,793.07
减: 营业外支出	53,069.98	53,069.98	709,553.60	707,153.62	191,567.12	191,567.12	61,929.75
其中: 非流动资产处置损益	229.91	229.91	577,231.62	577,231.62			38,480.62
其中: 非流动资产处置损失							
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	21,940,176.94	23,876,964.11	47,018,223.52	48,598,364.16	33,181,466.02	33,694,285.60	19,107,518.39
减: 所得税费用	3,241,550.42	3,241,550.42	6,781,265.58	6,781,265.58	4,656,215.31	4,656,215.31	1,456,359.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	18,698,626.52	20,635,413.69	40,236,957.94	41,817,098.58	28,525,250.71	29,038,070.29	17,651,158.80
归属于母公司所有者的净利润	18,698,626.52	20,635,413.69	40,236,957.94	41,817,098.58	28,525,250.71	29,038,070.29	17,651,158.80
少数股东损益							
五、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							
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
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所享有的份额							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 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所享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额	18,698,626.52	20,635,413.69	40,236,957.94	41,817,098.58	28,525,250.71	29,038,070.29	17,651,158.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,698,626.52	20,635,413.69	40,236,957.94	41,817,098.58	28,525,250.71	29,038,070.29	17,651,158.80
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益			0.75	0.75	0.55	0.55	0.38
(二) 稀释每股收益			0.75	0.75	0.55	0.55	0.38



福柴印永

印林

会计机构负责人: 李永

朱永

主管会计工作的负责人: 第 5 页 共 74 页

法定代表人: 2020 年 4 月

现金流量表

单位:人民币元

2014年度

2015年度

2016年度

2017年度

2018年度

2019年度

2020年度

2021年度

2022年度

2023年度

2024年度

2025年度

2026年度

2027年度

2028年度

2029年度

2030年度

2031年度

2032年度

2033年度

2034年度

2035年度

2036年度

2037年度

2038年度

2039年度

2040年度

2041年度

2042年度

2043年度

2044年度

2045年度

2046年度

2047年度

2048年度

2049年度

2050年度

2051年度

2052年度

2053年度

2054年度

2055年度

2056年度

2057年度

2058年度

2059年度

2060年度

2061年度

2062年度

2063年度

2064年度

2065年度

2066年度

2067年度

2068年度

2069年度

2070年度

2071年度

2072年度

2073年度

2074年度

2075年度

2076年度

2077年度

2078年度

2079年度

2080年度

2081年度

2082年度

2083年度

2084年度

2085年度

2086年度

2087年度

2088年度

2089年度

2090年度

2091年度

2092年度

2093年度

2094年度

2095年度

2096年度

2097年度

2098年度

2099年度

2100年度

2101年度

2102年度

2103年度

2104年度

2105年度

2106年度

2107年度

2108年度

2109年度

2110年度

2111年度

2112年度

2113年度

2114年度

2115年度

2116年度

2117年度

2118年度

2119年度

2120年度

2121年度

2122年度

2123年度

2124年度

2125年度

2126年度

2127年度

2128年度

2129年度

2130年度

2131年度

2132年度

2133年度

2134年度

2135年度

2136年度

2137年度

2138年度

2139年度

2140年度

2141年度

2142年度

2143年度

2144年度

2145年度

2146年度

2147年度

2148年度

2149年度

2150年度

2151年度

2152年度

2153年度

2154年度

2155年度

2156年度

2157年度

2158年度

2159年度

2160年度

2161年度

2162年度

2163年度

2164年度

2165年度

2166年度

2167年度

2168年度

2169年度

2170年度

2171年度

2172年度

2173年度

2174年度

2175年度

2176年度

2177年度

2178年度

2179年度

2180年度

2181年度

2182年度

2183年度

2184年度

2185年度

2186年度

2187年度

2188年度

2189年度

2190年度

2191年度

2192年度

2193年度

2194年度

2195年度

2196年度

2197年度

2198年度

2199年度

2200年度

2201年度

2202年度

2203年度

2204年度

2205年度

2206年度

2207年度

2208年度

2209年度

2210年度

2211年度

2212年度

2213年度

2214年度

2215年度

2216年度

2217年度

2218年度

2219年度

2220年度

2221年度

2222年度

2223年度

2224年度

2225年度

2226年度

2227年度

2228年度

2229年度

2230年度

2231年度

2232年度

2233年度

2234年度

2235年度

2236年度

2237年度

2238年度

2239年度

2240年度

2241年度

2242年度

2243年度

2244年度

2245年度

2246年度

2247年度

2248年度

2249年度

2250年度

2251年度

2252年度

2253年度

2254年度

2255年度

2256年度

2257年度

2258年度

2259年度

2260年度

2261年度

2262年度

2263年度

2264年度

2265年度

2266年度

2267年度

2268年度

2269年度

2270年度

2271年度

2272年度

2273年度

2274年度

2275年度

2276年度

2277年度

2278年度

2279年度

2280年度

2281年度

2282年度

2283年度

2284年度

2285年度

2286年度

2287年度

2288年度

2289年度

2290年度

2291年度

2292年度

2293年度

2294年度

2295年度

2296年度

2297年度

2298年度

2299年度

2300年度

2301年度

2302年度

2303年度

2304年度

2305年度

2306年度

2307年度

2308年度

2309年度

2310年度

2311年度

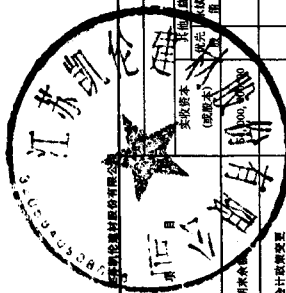
2312年度

2313年度

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-6月										2016年度														
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年期末余额	54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	70,732,198.33			54,000,000.00	20,000,000.00		152,823,882.73		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25
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	54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	70,732,198.33			54,000,000.00	20,000,000.00		152,823,882.73		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25		54,000,000.00	20,000,000.00	3,909,974.54	34,576,951.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																									
(一)综合收益总额																									
(二)所有者投入和减少资本																									
1.所有者投入的资本																									
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)所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本(或股本)																									
2.盈余公积转增资本(或股本)																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.其他																									
(五)专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
(六)其他																									
四、本期期末余额	54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	81,330,825.85			54,000,000.00	20,000,000.00		163,422,510.25		54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	70,732,198.33		54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	70,732,198.33		54,000,000.00	20,000,000.00	8,091,684.40	70,732,198.33



石雪芬

会计机构负责人

印永

朱文卿

主管会计工作的负责人

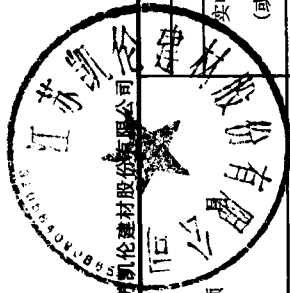
第钱印林

2018.08.08

法定代表人

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元



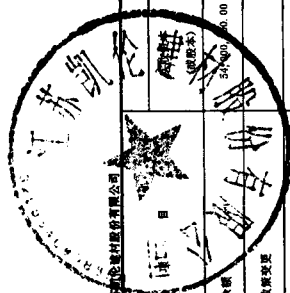
编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司 2015年度

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	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			其 他
		优先 股	永续 债										
一、上年期末余额	50,000,000.00			8,000,000.00				1,006,167.510		9,055,507.570		68,061,675.080	
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	50,000,000.00			8,000,000.00				1,006,167.510		9,055,507.570		68,061,675.080	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00			12,000,000.00				2,903,807.030		25,621,443.680		44,525,250.710	
(一) 综合收益总额										28,525,250.710		28,525,250.710	
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00			12,000,000.00								16,000,000.000	
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00			12,000,000.00								16,000,000.000	
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								2,903,807.03		-2,903,807.03			
2. 提取一般风险准备								2,903,807.03		-2,903,807.03			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	54,000,000.00			20,000,000.00				3,909,974.54		34,676,951.25		112,586,925.79	

法定代表人： 朱永林 3205840058691
主管会计工作的负责人： 朱永林
会计机构负责人： 朱永林 3205840058691

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项目	2017年1-6月					2016年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		所有者权益合计
		优先股	永续债					优先股	永续债	
一、上年期末余额	54,000,000.00			20,000,000.00	72,825,159.55	154,915,843.95	54,000,000.00			113,099,746.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	54,000,000.00			20,000,000.00	72,825,159.55	154,915,843.95	54,000,000.00			113,099,746.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额					12,535,413.69	12,535,413.69				41,817,098.58
(二)所有者投入和减少资本					20,635,413.69	20,635,413.69				41,817,098.58
1.所有者投入的资本										
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					-8,100,000.00	-8,100,000.00				-4,181,709.86
1.提取盈余公积										-4,181,709.86
2.对所有者(或股东)的分配					-8,100,000.00	-8,100,000.00				
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	54,000,000.00			20,000,000.00	85,359,573.24	167,452,257.64	54,000,000.00			154,916,843.95

法定代表人

汪永芳

主管会计工作的负责人

朱子明

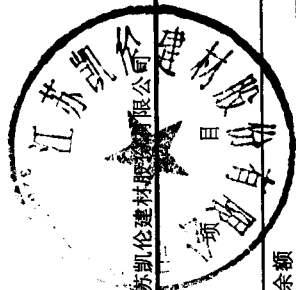
福柴印永

会计机构负责人

石雪芬

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元



2015年度											
编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
		优先股	永续债 其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00			8,000,000.00				1,006,167.51	9,055,507.57	68,061,675.08	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			8,000,000.00				1,006,167.51	9,055,507.57	68,061,675.08	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00			12,000,000.00				2,903,807.03	26,134,263.26	45,038,070.29	
(一) 综合收益总额									29,038,070.29	29,038,070.29	
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00			12,000,000.00						16,000,000.00	
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00			12,000,000.00						16,000,000.00	
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								2,903,807.03	-2,903,807.03		
1. 提取盈余公积								2,903,807.03	-2,903,807.03		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	54,000,000.00			20,000,000.00				3,909,974.54	35,189,770.83	113,099,745.37	

法定代表人：张明华

第钱印林
3205840050681

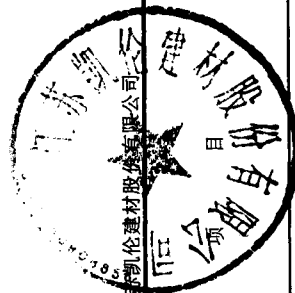
主管会计工作的负责人：朱子涵

第永印

会计机构负责人：石雪芬

所有者权益变动表

会企04表
单位: 人民币元



2014年度											
编制单位: 江苏凯伦建材股份有限公司	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减: 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	42,000,000.00									-7,589,483.72	34,410,516.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,000,000.00									-7,589,483.72	34,410,516.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,000,000.00				8,000,000.00				1,006,167.51	16,644,991.29	33,651,158.80
(一) 综合收益总额										17,651,158.80	17,651,158.80
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00				8,000,000.00						16,000,000.00
1. 所有者投入的资本	8,000,000.00				8,000,000.00						16,000,000.00
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									1,006,167.51	-1,006,167.51	
1. 提取盈余公积									1,006,167.51	-1,006,167.51	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				8,000,000.00				1,006,167.51	9,055,507.57	68,061,675.08

法定代表人: 孙永芳

主管会计工作的负责人: 朱永林

会计机构负责人: 石雪芬



江苏凯伦建材股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏凯伦建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人钱林弟、李忠人发起设立，于 2011 年 7 月 13 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市吴江区。公司现持有统一社会信用代码为 9132050057817586XW 的营业执照，注册资本 54,000,000.00 元，股份总数 54,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属建筑防水材料制造业行业。经营范围：新型节能环保建筑防水材料、防腐材料、建筑保温材料、沥青制品的生产、销售；销售：非危险性化工原料及产品、建筑材料、沥青；建筑机械成套设备的研发、销售和技术服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

本财务报表业经公司 2017 年 7 月 31 日第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将唐山凯伦新材料科技有限公司（以下简称唐山凯伦公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产

负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,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。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金、押金组合	余额百分比法
合并范围内关联方组合	其他方法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50

3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 余额百分比法

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
保证金、押金组合	5

(4) 其他方法

组合名称	其他应收款计提方法
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价

值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	5. 75

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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：（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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售防水材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%[注]

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
唐山凯伦公司	25%	25%	25%	

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于江苏省 2013 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2013）312 号），公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，2014 年度、2015 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于江苏省 2016 年第四批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）2 号），公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，2016 年度、2017 年 1-6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	40,972.27	9,057.02
银行存款	39,335,973.19	34,962,896.11
其他货币资金	13,926,758.00	17,562,135.70

合 计	53,303,703.46	52,534,088.83
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 使用有限制的货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数	备注
其他货币资金			
其中：保函保证金	1,729,258.00	1,472,735.70	
票据保证金	12,197,500.00	16,089,400.00	
小 计	13,926,758.00	17,562,135.70	

(3) 其他说明

货币资金 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 2.40 倍（绝对额增加 3,708.27 万元），主要系公司第四季度贷款增加以及存出票据保证金增加所致。

货币资金 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额降低 48.21%（绝对额减少 1,438.15 万元），主要系唐山凯伦公司支付土地出让金 1,664.00 万元所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,090,905.50		8,090,905.50	2,906,960.80		2,906,960.80
合 计	8,090,905.50		8,090,905.50	2,906,960.80		2,906,960.80

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	14,185,579.00	
商业承兑汇票	100,000.00	
小 计	14,285,579.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 1.78 倍（绝对额增加

518.39 万元)，主要系 2017 年 1-6 月销售规模扩大，通过票据结算的货款增加所致。

应收票据 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 41.46%（绝对额增加 85.20 万元），主要系 2016 年度销售规模扩大，通过票据结算的货款增加所致。

应收票据 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.56 倍（绝对额增加 125.50 万元），主要系 2015 年度销售规模扩大，通过票据结算的货款增加所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,502,038.88	100.00	10,818,506.75	7.00	143,683,532.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	154,502,038.88	100.00	10,818,506.75	7.00	143,683,532.13

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,207,120.39	100.00	10,078,494.21	7.19	130,128,626.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	140,207,120.39	100.00	10,078,494.21	7.19	130,128,626.18

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,325,703.67	6,766,285.19	5.00	121,816,262.72	6,090,813.14	5.00

1-2 年	15,355,016.34	1,535,501.63	10.00	14,290,601.91	1,429,060.19	10.00
2-3 年	1,801,117.22	900,558.61	50.00	2,405,279.11	1,202,639.56	50.00
3-4 年	1,714,448.25	1,371,558.60	80.00	1,694,926.65	1,355,941.32	80.00
4-5 年	305,753.40	244,602.72	80.00	50.00	40.00	80.00
小 计	154,502,038.88	10,818,506.75	7.00	140,207,120.39	10,078,494.21	7.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 740,012.54 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南恒乾材料设备有限公司	19,813,301.70	12.82	990,665.09
中国建筑第八工程局有限公司	9,595,115.00	6.21	568,115.25
石家庄恩创防水保温工程有限公司	5,293,165.53	3.43	264,658.28
南京凯正建材科技有限公司	5,120,293.90	3.31	256,014.70
郑州市建文防水工程有限公司	3,433,874.90	2.22	171,693.75
小 计	43,255,751.03	27.99	2,251,147.07

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 51.16% (绝对额增加 4,745.57 万元)，主要系 2016 年度月销售规模扩大，处于信用期内的货款增加所致。

应收账款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 58.72% (绝对额增加 3,431.52 万元)，主要系 2015 年度销售规模扩大，处于信用期内的货款增加所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,953,188.66	71.13		6,953,188.66	3,579,398.21	60.81		3,579,398.21
1-2 年	2,771,823.85	28.36		2,771,823.85	2,251,320.57	38.24		2,251,320.57

2-3 年	50,270.50	0.51		50,270.50	56,000.00	0.95		56,000.00
合 计	9,775,283.01	100.00		9,775,283.01	5,886,718.78	100.00		5,886,718.78

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数 5,128,711.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.47%。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 66.06% (绝对额增加 388.86 万元)，主要系 2017 年 1-6 月预付原料款增加所致。

预付款项 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 3.38 倍 (绝对额增加 418.96 万元)，主要系 2015 年度预付公开发行上市中介费用增加所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,276,567.01	84.07	266,882.59	5.06	5,009,684.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,000.00	15.93	1,000,000.00	100.00	
合 计	6,276,567.01	100.00	1,266,882.59	20.18	5,009,684.42

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,660,101.87	78.54	183,130.09	5.00	3,476,971.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,000.00	21.46	1,000,000.00	100.00	
合 计	4,660,101.87	100.00	1,183,130.09	25.39	3,476,971.78

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	562,877.17	28,143.86	5.00	93,340.00	4,667.00	5.00
1-2 年	38,584.80	3,858.48	10.00	2,500.00	250.00	10.00
2-3 年	2,500.00	1,250.00	50.00			
小 计	603,961.97	33,252.34	5.51	95,840.00	4,917.00	5.13

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	4,672,605.04	233,630.25	5.00	3,564,261.87	178,213.09	5.00
小 计	4,672,605.04	233,630.25	5.00	3,564,261.87	178,213.09	5.00

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐山中唐投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	因该公司陷入财务困境等原因, 预计收回的可能性较小, 全额计提坏账准备
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,752.50 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,672,605.04	4,564,261.87
其他	603,961.97	95,840.00
合 计	6,276,567.01	4,660,101.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐山中唐投资股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	15.93	1,000,000.00
中铁十四局集团大盾构工程有限公司新建京张铁路一标项目部	保证金	466,000.00	1 年以内	7.42	23,300.00
常州市建设工程交易中心	保证金	400,000.00	1 年以内	6.37	20,000.00

中铁物贸（北京）有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.37	20,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	保证金	346,420.80	1-2 年	5.52	17,321.04
小 计		2,612,420.80		41.61	1,080,621.04

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 34.69%（绝对额增加 161.65 万元），主要系 2017 年 1-6 月公司投标项目增加，相应保证金余额较大。

其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 1.56 倍（绝对额增加 284.20 万元），主要系 2016 年公司投标项目增加，相应保证金余额较大。

其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.46 倍（绝对额增加 107.94 万元），主要系 2015 年公司投标项目增加，相应保证金余额较大。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,730,125.66		14,730,125.66	11,652,803.70		11,652,803.70
半成品	434,510.18		434,510.18	1,170,420.34		1,170,420.34
库存商品	5,792,078.89		5,792,078.89	3,260,213.31		3,260,213.31
发出商品	12,234,782.65		12,234,782.65	10,633,045.42		10,633,045.42
委托加工物资	236,951.77		236,951.77	323,537.20		323,537.20
合 计	33,428,449.15		33,428,449.15	27,040,019.97		27,040,019.97

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

存货 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 47.30%（绝对额增加 868.34 万元），主要系 2016 年度销售规模扩大，相应公司原材料备货增加 198.45 万元及 2016 年度直销规模扩大，2016 年 12 月 31 日未结算的发出商品增加 632.71 万元所致。

存货 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 15.02%（绝对额增加 239.78 万元），主要系 2015 年度原材料价格降低，公司原材料备货增加 182 万元及 2015 年度直销规模扩大，2015 年 12 月 31 日未结算的发出商品增加 176 万元所致。

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊房租	413,371.14	277,664.66
待抵扣进项税额/预缴销项税额	8,583,234.00	2,069,080.42
合 计	8,996,605.14	2,346,745.08

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 2.83 倍(绝对额增加 664.99 万元),主要系唐山凯伦公司待抵扣进项税额增加和公司因发出商品预缴销项税增加所致。

其他流动资产 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 20.73 倍(绝对额增加 223.87 万元),主要系唐山凯伦公司待抵扣进项税额增加所致。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	33,166,491.41	4,746,813.57	33,734,421.50	2,972,595.60	74,620,322.08
本期增加金额	8,022,594.64	236,063.52	1,823,177.98	172,222.22	10,254,058.36
1) 购置	460,570.88	236,063.52	96,880.35	172,222.22	965,736.97
2) 在建工程转入	7,562,023.76		1,726,297.63		9,288,321.39
3) 其他					
本期减少金额		4,598.28			4,598.28
1) 处置或报废		4,598.28			4,598.28
2) 其他					
期末数	41,189,086.05	4,978,278.81	35,557,599.48	3,144,817.82	84,869,782.16
累计折旧					
期初数	7,029,436.76	2,613,283.12	11,893,571.57	1,467,112.54	23,003,403.99

本期增加金额	798,944.46	451,874.12	1,672,116.85	190,403.74	3,113,339.17
计提	798,944.46	451,874.12	1,672,116.85	190,403.74	3,113,339.17
本期减少金额		4,368.37			4,368.37
处置或报废		4,368.37			4,368.37
期末数	7,828,381.22	3,060,788.87	13,565,688.42	1,657,516.28	26,112,374.79
账面价值					
期末账面价值	33,360,704.83	1,917,489.94	21,991,911.06	1,487,301.54	58,757,407.37
期初账面价值	26,137,054.65	2,133,530.45	21,840,849.93	1,505,483.06	51,616,918.09

(2) 期末固定资产用于担保情况详见本财务报表附注十(一)1之说明。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
密封胶试验线				1,066,468.57		1,066,468.57
4#车间				6,650,211.05		6,650,211.05
唐山防水卷材生产基地项目	57,083,155.67		57,083,155.67	25,290,951.41		25,290,951.41
合 计	57,083,155.67		57,083,155.67	33,007,631.03		33,007,631.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
密封胶试验线	1,000,000.00	1,066,468.57		1,066,468.57		
4#车间	7,269,420.00	6,650,211.05	587,526.62	7,237,737.67		
唐山防水卷材生产基地项目	74,964,200.00	25,290,951.41	31,792,204.26			57,083,155.67
小 计	83,233,620.00	33,007,631.03	32,379,730.88	8,304,206.24		57,083,155.67

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
密封胶试验线	124.78	100.00				自有资金

4#车间	105.54	100.00				自有资金
唐山防水卷材生产基地项目	85.98	95.00				自有资金
小 计						

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 72.94% (绝对额增加 2,407.55 万元), 主要系本期唐山防水卷材生产基地项目建设支出增加所致。

在建工程 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 24.81 倍 (绝对额增加 3,172.86 万元), 主要系 2016 年度 4#车间及唐山防水卷材生产基地项目建设支出增加所致。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	合 计
账面原值			
期初数	29,596,220.43	20,000.00	29,616,220.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	29,596,220.43	20,000.00	29,616,220.43
累计摊销			
期初数	1,841,434.20		1,841,434.20
本期增加金额	296,062.20	1,739.16	297,801.36
计提	296,062.20	1,739.16	297,801.36
本期减少金额			
期末数	2,137,496.40	1,739.16	2,139,235.56
账面价值			
期末账面价值	27,458,724.03	18,260.84	27,476,984.87
期初账面价值	27,754,786.23	20,000.00	27,774,786.23

(2) 期末无形资产用于担保情况详见本财务报表附注十 (一) 1 之说明。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

无形资产 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.35 倍（绝对额增加 1,629.76 万元），主要系 2015 年度唐山凯伦公司新增土地原值 1,665.00 万元所致。

11. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	979,003.87		110,830.62		868,173.25
合 计	979,003.87		110,830.62		868,173.25

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期待摊费用 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 97.90 万元，主要系 2016 年度新增营销中心装修费支出所致。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	12,081,330.14	1,812,199.52	11,260,074.30	1,689,011.14
与资产相关的政府补助	471,075.00	70,661.25	513,900.00	77,085.00
以后年度可抵扣的费用			44,512.36	6,676.85
合 计	12,552,405.14	1,882,860.77	11,818,486.66	1,772,772.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,059.20	1,550.00
可抵扣亏损	3,887,233.85	2,036,029.85
小 计	3,891,293.05	2,037,579.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	499,569.58	499,569.58	
2021 年	1,536,460.27	1,536,460.27	

2022 年	1,851,204.00		
小 计	3,887,233.85	2,036,029.85	

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

递延所得税资产 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额绝对额增加 76.34 万元，主要系资产减值准备的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产增加所致。

递延所得税资产 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额绝对额增加 38.58 万元，主要系资产减值准备的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产增加所致。

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	249,721.52	15,969,530.00
合 计	249,721.52	15,969,530.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他非流动资产 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额绝对额减少 1,571.98 万元，系本期唐山凯伦公司预付设备款到货转在建工程所致。

其他非流动资产 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额绝对额增加 1,596.95 万元，主要系 2016 年度唐山凯伦公司处于基建期，预付设备款增加所致。

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押兼保证借款	55,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	104,000,000.00	94,000,000.00
融资性票据贴现	10,000,000.00	
合 计	169,000,000.00	124,000,000.00

(2) 其他说明

公司向江苏舟道沥青有限公司、江阴市江海非织造布有限公司各开具了一张面值为 500.00 万元的商业承兑汇票，并分别与宁波银行苏州分行签订《协议付息票据贴现三方协

议》，上述两家公司分别将上述商业承兑汇票贴现给宁波银行苏州分行，由公司承担贴现利息。上述 1,000.00 万元商业承兑汇票由江苏凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英夫妇提供保证担保。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

短期借款 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增长 36.29%（绝对额增加 4,500.00 万元），主要系公司因经营（生产扩大采购支出和基建期工程支出）需要增加短期融资所致。

短期借款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 1.63 倍（绝对额增加 7,700.00 万元），主要系公司因经营（生产扩大采购支出和基建期工程支出）需要增加短期融资所致。

短期借款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 2.88 倍（绝对额增加 3,490.00 万元），主要系公司因经营需要增加短期融资所致。

15. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,790,000.00	28,209,400.00
合 计	18,790,000.00	28,209,400.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付票据 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 33.39%（绝对额减少 941.94 万元），主要系公司本期票据结算的货款增加，期末开具的银行承兑汇票减少所致。

应付票据 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 2.53 倍（绝对额增加 2,022.79 万元），主要系公司因采购需要（生产扩大原材料采购支出和基建期工程支出）的资金增加，开具的银行承兑汇票增加所致。

应付票据 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 33.02%（绝对额增加 198.15 万元），主要系公司因采购需要的流动资金增加，开具的银行承兑汇票增加所致。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	30,031,147.49	22,805,954.61
工程设备款	1,083,023.26	3,249,101.52
合 计	31,114,170.75	26,055,056.13

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,008,566.38	4,064,162.11
合 计	9,008,566.38	4,064,162.11

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收款项 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加 1.22 倍（绝对额增加 494.44 万元），主要系公司的销售规模扩大，采用预收货款结算方式的客户增长所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,380,353.13	20,808,553.23	22,805,034.27	8,383,872.09
离职后福利—设定提存计划		1,236,302.06	1,186,909.77	49,392.29
合 计	10,380,353.13	22,044,855.29	23,991,944.04	8,433,264.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,766,785.03	19,071,295.53	21,032,153.94	7,805,926.62
职工福利费		440,906.35	440,906.35	
社会保险费		608,547.92	579,108.65	29,439.27
其中： 医疗保险费		474,051.91	448,099.10	25,952.81
工伤保险费		104,605.59	103,446.83	1,158.76

生育保险费		29,890.42	27,562.72	2,327.70
住房公积金	356.00	601,541.50	587,461.00	14,436.50
工会经费和职工教育经费	613,212.10	86,261.93	165,404.33	534,069.70
小 计	10,380,353.13	20,808,553.23	22,805,034.27	8,383,872.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,177,776.17	1,133,646.56	44,129.61
失业保险费		58,525.89	53,263.21	5,262.68
小 计		1,236,302.06	1,186,909.77	49,392.29

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付职工薪酬 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 33.87 % (绝对额增加 262.63 万元), 主要系职工人数增加, 导致 2016 年 12 月 31 日应付未付工资增加所致。

应付职工薪酬 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 83.49 % (绝对额增加 352.81 万元), 主要系职工人数增加, 导致 2015 年 12 月 31 日应付未付工资增加所致。

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,995,999.85	2,912,665.96
增值税		1,725,912.13
房产税	86,748.67	86,971.33
代扣代缴个人所得税	671,580.45	127,820.95
城市维护建设税	31,005.51	95,277.58
土地使用税	43,427.70	43,427.70
教育费附加	18,603.31	57,166.55
地方教育附加	12,402.21	38,111.04
印花税	14,633.46	8,188.90
残疾人保障金	1,549.61	
合 计	2,875,950.77	5,095,542.14

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2017 年 6 月 30 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额减少 43.56% (绝对额减少 221.96 万元)，主要系公司应纳税所得额减少，导致期末应交所得税余额减少 91.67 万元和公司预缴增值税导致期末应交增值税余额减少 172.59 万元所致。

应交税费 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 63.30% (绝对额增加 197.53 万元)，主要系由于应纳税所得额增加导致 2016 年 12 月 31 日应交企业所得税余额增加 156.51 万元影响所致。

应交税费 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 76.08% (绝对额增加 134.82 万元)，主要系由于应纳税所得额增加导致 2015 年 12 月 31 日应交企业所得税余额增加 118.47 万元影响所致。

20. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	176,005.89	167,405.83
合 计	176,005.89	167,405.83

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付利息 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 1.16 倍 (绝对额增加 9.00 万元)，主要系 2016 年 12 月 31 日短期借款余额增加，相应的应付未付短期借款利息增加所致。

应付利息 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额下降 34.42% (绝对额减少 4.06 万元)，主要系 2015 年 12 月 31 日银行借款余额减少，相应的应付未付短期借款利息减少所致。

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,989,000.00	1,506,000.00
应付运费	3,264,238.56	2,598,230.00
其 他	61,684.28	26,840.56

合 计	5,314,922.84	4,131,070.56
-----	--------------	--------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 2.84 倍（绝对额增加 305.65 万元），主要系 2016 年度由公司承担运费的销售增加，相应增加应付运费 187.21 万元以及运输保证金增加 115.00 万元影响所致。

22. 一年内到期的非流动负债

金额异常或比较期间变动异常的情况说明

一年内到期的非流动负债 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 1,500.00 万元，主要系归还银行借款所致。

23. 长期借款

金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期借款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 3,000.00 万元，主要系归还银行借款所致。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	513,900.00		42,825.00	471,075.00	与资产相关的政府补助
合 计	513,900.00		42,825.00	471,075.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期减少金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
2012 年度重点建设技术改造项目补助	513,900.00		42,825.00		471,075.00	与资产相关
小 计	513,900.00		42,825.00		471,075.00	

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称/自然人姓名	2017年6月30 日	2016年12月31 日	2015年12月31 日	2014年12月31 日
凯伦控股投资有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00	27,600,000.00	27,600,000.00
苏州绿融投资合伙企业(有限合伙)	5,350,000.00	5,350,000.00	5,350,000.00	4,600,000.00
李忠人	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00
杨庆	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,700,000.00
张勇	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	
柴永福	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00	
钱茂荣	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,200,000.00
姚建新	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
张艳艳	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
刘吉明	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
金建新	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
曹美云	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
王志阳	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
黄亮	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
石雪芬	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
罗博	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
许为煜				900,000.00
合 计	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	50,000,000.00

(2) 报告期内股本的变动情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2017年6月30 日	2016年12月31 日	2015年12月31 日	2014年12月31 日
股本溢价	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

股本溢价变动情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

27. 盈余公积

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,091,684.40	8,091,684.40	3,909,974.54	1,006,167.51
合 计	8,091,684.40	8,091,684.40	3,909,974.54	1,006,167.51

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	70,732,199.33	34,676,951.25	9,055,507.57	-7,589,483.72
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	70,732,199.33	34,676,951.25	9,055,507.57	-7,589,483.72
加: 本期净利润	18,698,626.52	40,236,957.94	28,525,250.71	17,651,158.80
减: 提取法定盈余公积		4,181,709.86	2,903,807.03	1,006,167.51
应付普通股股利	8,100,000.00			
期末未分配利润	81,330,825.85	70,732,199.33	34,676,951.25	9,055,507.57

(2) 其他说明

1) 经 2016 年年度股东大会审议批准, 按照公司 2016 年 12 月 31 日的总股本 5,400.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税), 共计派发现金股利 810.00 万元(含税)。

2) 根据 2017 年 1 月 22 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过的 2016 年度利润分配预案, 按 2016 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 根据 2016 年 2 月 25 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案, 按 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

4) 根据 2015 年 3 月 31 日公司第二届董事会第五次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案, 按 2014 年度母公司实现净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。

5) 经 2015 年第六次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,011,234.14	111,067,242.83	268,453,321.17	148,508,447.90
其他业务收入	3,083.34	2,786.18	516,065.95	459,984.55
合 计	175,014,317.48	111,070,029.01	268,969,387.12	148,968,432.45

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	217,793,594.62	136,639,316.63	180,488,007.85	124,781,100.67
其他业务收入	260,907.43	271,700.80	38,749.20	15,455.50
合 计	218,054,502.05	136,911,017.43	180,526,757.05	124,796,556.17

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
海南恒乾材料设备有限公司	16,916,439.77	9.67
石家庄恩创防水保温工程有限公司/ 河北凯伦建材有限公司[注]	7,430,756.38	4.25
安徽陶昆防水节能建材有限公司	4,857,953.61	2.78
郑州市建文防水工程有限公司	4,581,447.45	2.62
南京凯正建材科技有限公司	4,110,228.27	2.35
小 计	37,896,825.48	21.67

注：河北凯伦建材有限公司与石家庄恩创防水保温工程有限公司为同一实际控制人，故合并披露。

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

贵州凯思达建材有限公司	17,897,053.30	6.65
九景衢铁路江西有限责任公司	15,952,909.36	5.93
海南恒乾材料设备有限公司	11,629,331.16	4.32
广州铁路（集团）公司深圳工程建设指挥部	8,497,732.45	3.16
南京凯正建材科技有限公司	7,640,564.98	2.84
小 计	61,617,591.25	22.90

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州凯思达建材有限公司	11,547,983.86	5.30
江西凯伦建材有限公司	11,488,800.40	5.27
南京凯正建材科技有限公司	9,256,808.05	4.25
合肥德凯建筑科技有限公司	8,016,369.64	3.68
北京凯伦防水工程有限公司	6,391,290.48	2.93
小 计	46,701,252.43	21.43

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
贵州凯思达建材有限公司	11,058,434.16	6.13
青荣城际铁路有限责任公司	10,506,352.84	5.82
南昌凯伦防水工程有限公司	9,163,482.71	5.08
北京中和万方投资有限公司/北京咏明和科技有限公司[注]	7,840,109.22	4.34
青海恒河生态科技有限公司	6,698,528.22	3.71
小 计	45,266,907.15	25.08

注：因北京中和万方投资有限公司和北京咏明和科技有限公司受同一自然人控制，故营业收入合并披露。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业收入 2016 年度较 2015 年度增长 23.35%（绝对额增加 5,091.49 万元）、营业成本增长 8.81%（绝对额增加 1,205.74 万元），主要系随着市场的开拓，公司产品销量逐渐增加所致。

营业收入 2015 年度较 2014 年度增长 20.79%（绝对额增加 3,752.77 万元）、营业成本增长 9.71%（绝对额增加 1,211.45 万元），主要系随着市场的开拓，公司产品销量逐渐增加所致。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	663,296.75	966,461.87	669,751.42	512,038.62
教育费附加	397,978.04	579,877.11	401,850.86	307,223.17
地方教育附加	265,318.69	386,584.75	267,900.56	204,815.44
房产税	173,497.32	28,916.21		
土地使用税	353,519.40	58,919.90		
印花税	57,687.56	8,188.90		
残疾人保障金	22,957.86	2,674.15		
合 计	1,934,255.62	2,031,622.89	1,339,502.84	1,024,077.23

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

税金及附加 2016 年度较 2015 年度增长 51.67%（绝对额增加 69.21 万元），主要系随着营业收入增加相应流转税的附加税费支出增加所致。

税金及附加 2015 年度较 2014 年度增长 30.80%（绝对额增加 31.54 万元），主要系随着营业收入增加相应流转税的附加税费支出增加所致。

(3) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5 月（含）之后的房产税、土地使用税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	10,477,869.57	17,095,112.87	9,680,734.67	5,181,344.27
办公、差旅及业务招待费	3,221,156.40	7,890,831.58	5,505,199.70	3,178,788.68

广告宣传费	1,507,756.96	2,186,109.48	2,276,013.17	1,824,908.31
运输费	4,126,373.37	5,632,322.22	1,728,079.02	1,124,729.98
租赁、物业费	1,241,786.95	2,712,052.80	476,465.21	114,566.60
折旧与摊销	311,075.90	275,456.54	71,726.76	30,710.20
其 他	192,174.28	486,837.31	254,858.46	93,248.99
合 计	21,078,193.43	36,278,722.80	19,993,076.99	11,548,297.03

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

销售费用 2016 年度较 2015 年度增长 81.46% (绝对额增加 1,628.56 万元), 主要系增加销售人员, 加强促销力度和包邮销售规模增加, 相应的职工薪酬、差旅费用、运输费及租赁、物业费增加所致。

销售费用 2015 年度较 2014 年度增长 73.13% (绝对额增加 844.48 万元), 主要系增加销售人员, 加强促销力度, 相应的职工薪酬与差旅费用增加所致。

4. 管理费用

(1) 明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费	5,195,951.51	10,270,488.42	9,169,199.30	8,237,430.44
职工薪酬	4,457,491.30	7,228,893.54	6,613,826.26	5,168,503.83
办公、差旅及业务招待费等	3,253,903.08	5,132,664.37	5,205,936.22	3,821,662.77
折旧与摊销	1,014,229.57	1,932,982.39	1,801,350.93	1,601,500.58
中介费	369,533.01	450,748.11	1,243,052.21	1,790,640.90
税金[注]		1,083,076.80	768,453.50	585,175.41
其他	205,085.71	604,618.62	1,022,080.20	351,631.72
合计	14,496,194.18	26,703,472.25	25,823,898.62	21,556,545.65

注: 详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

管理费用 2015 年度较 2014 年度增长 19.80% (绝对额增加 426.74 万元), 主要系随着生产规模的扩大, 公司的研发支出和职工薪酬支出等因素共同影响所致。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,702,092.39	4,288,781.10	2,440,745.83	4,431,092.48
利息收入	-140,532.59	-130,126.47	-421,987.43	-426,054.42
汇兑损益	163,542.70	-296,972.87	-151,085.79	-2,924.33
银行手续费	110,161.41	225,071.76	132,021.01	66,201.44
合 计	3,835,263.91	4,086,753.52	1,999,693.62	4,068,315.17

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2016 年度较 2015 年度增长 104.37%（绝对额增加 208.71 万元），主要系公司本期借款增加，相应的银行借款利息增加所致。

财务费用 2015 年度较 2014 年度降低 50.85%（绝对额减少 206.86 万元），主要系公司向银行偿还长期借款，相应的银行借款利息减少所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	823,765.04	5,141,208.76	2,793,630.30	707,759.86
合 计	823,765.04	5,141,208.76	2,793,630.30	707,759.86

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2016 年度较 2015 年度增长 84.03%（绝对额增加 234.76 万元），主要系应收账款余额变动幅度较大和其他应收款计提特殊坏账准备，相应计提的坏账准备变动所致。

资产减值损失 2015 年度较 2014 年度增长 2.95 倍（绝对额增加 208.59 万元），主要系应收账款余额变动幅度较大，相应计提的坏账准备变动所致。

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2015 年下半年中小企业国际市场开拓资金	40,000.00	与收益相关
2016 年度职业卫生基础建设示范企业奖励	50,000.00	与收益相关
江苏省二级安全生产标准化达标奖励	30,000.00	与收益相关

2012 年度重点建设技术改造项目补助	42,825.00	与资产相关
小 计	162,825.00	

(2) 其他说明

根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定, 2017 年 1 月 1 日起, 与企业日常活动相关的政府补助在本项目列示, 2017 年 1 月 1 日以前的政府补助的仍在营业外收入中列报。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助[注]		1,889,350.00	4,173,350.00	2,184,150.00
固定资产处置利得				61,929.75
其 他	53,805.63	79,252.67	6,000.89	74,713.32
合 计	53,805.63	1,968,602.67	4,179,350.89	2,320,793.07

注: 详见本财务报表附注五(二)7 其他收益之说明。

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励资金		2,000,000.00		与收益相关
新三板挂牌财政补贴		300,000.00		与收益相关
吴江区科技领军人才计划经费			1,000,000.00	与收益相关
2014 年优势成长企业奖励		410,000.00		与收益相关
电商信息平台建设专项引导资金		300,000.00		与收益相关
柔性人才资助奖励	180,000.00	360,000.00	180,000.00	与收益相关
工业科技支撑项目			300,000.00	与收益相关
高新技术企业和江苏省民营科技企业奖励经费			120,000.00	与收益相关
信息化建设考核奖励			100,000.00	与收益相关
苏州市吴江区专利专项资助经费	98,500.00	33,000.00	91,500.00	与收益相关
2012 年度重点建设技术改造项目补助	85,650.00	85,650.00	85,650.00	与资产相关

工业科技计划项目奖励		40,000.00	70,000.00	与收益相关
专利示范企业奖励经费	40,000.00	40,000.00	60,000.00	与收益相关
江苏省省级专利专项资助资金		57,000.00	57,000.00	与收益相关
新产品产业化奖励	400,000.00	300,000.00		与收益相关
苏州市向国外申请专利资助资金	30,000.00	30,000.00		与收益相关
企业国际市场开拓资金费用		20,000.00		与收益相关
名牌奖励(省著名商标)		100,000.00		与收益相关
吴江区智能工业发展专项资金	350,000.00			与收益相关
科技贷款利息补贴	243,200.00			与收益相关
苏州市企业专利导航计划项目经费	100,000.00			与收益相关
国家火炬计划项目奖励经费	100,000.00			与收益相关
法国巴黎展会补贴	36,000.00			与收益相关
吴江区开放型经济转型升级奖励资金	35,300.00			与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金	53,000.00			与收益相关
吴江区企业 PCT 专利资助经费	30,000.00			与收益相关
其他	107,700.00	97,700.00	120,000.00	与收益相关
小 计	1,889,350.00	4,173,350.00	2,184,150.00	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2016 年度较 2015 年度降低 52.90%(绝对额减少 221.07 万元),主要系 2015 年度收到新三板挂牌奖励资金与财政补贴所致。

营业外收入 2015 年度较 2014 年度增长 80.08%(绝对额增加 185.86 万元),主要系 2015 年度收到新三板挂牌奖励资金与财政补贴所致。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	229.91	577,231.62		
其中: 固定资产处置损失	229.91	577,231.62		

防洪保安基金			90,659.12	35,437.88
公益性捐赠支出	50,000.00	100,000.00	100,000.00	
其 他	2,840.07	32,321.98	908.00	3,042.74
合 计	53,069.98	709,553.60	191,567.12	38,480.62

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2016 年度较 2015 年度增长 2.70 倍(绝对额增加 51.80 万元),主要系 2016 年度固定资产处置损失增加 57.72 万元所致。

营业外支出 2015 年度较 2014 年度增长 3.98 倍(绝对额增加 15.31 万元),主要系 2015 年度公益性捐赠支出增加 10.00 万元所致。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	3,351,638.20	7,544,697.58	5,042,006.37	2,079,909.52
递延所得税费用	-110,087.78	-763,432.00	-385,791.06	-623,549.93
合 计	3,241,550.42	6,781,265.58	4,656,215.31	1,456,359.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	21,940,176.94	47,018,223.52	33,181,466.02	19,107,518.39
按适用税率计算的所得税费用	3,291,026.54	7,052,733.53	4,977,219.90	2,866,127.76
子公司适用不同税率的影响	-193,678.72	-158,014.06	-51,281.96	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,470.68	79,558.24	129,169.67	83,179.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-548,521.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响				-618,287.09
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	463,428.30	384,502.57	124,892.40	

研发费用加计扣除	-389,696.38	-577,514.70	-523,784.70	-326,138.88
所得税费用	3,241,550.42	6,781,265.58	4,656,215.31	1,456,359.59

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

所得税费用 2016 年度较 2015 年度增长 45.64%(绝对额增加 212.51 万元),主要系 2016 年度公司实现的利润总额大幅增长,应纳税所得税额相应增加所致。

所得税费用 2015 年度较 2014 年度增加 319.99 万元,主要系 2015 年度公司实现的利润总额大幅增长,应纳税所得税额相应增加,而 2014 年有部分利润弥补前两年的亏损所致。

(三) 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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	120,000.00	1,803,700.00	4,087,700.00	2,098,500.00
利息收入	140,532.59	130,126.47	421,987.43	426,054.42
收到运输保证金净额	460,000.00	1,150,000.00		250,000.00
其 他	157,844.35	172,538.94	6,000.89	74,713.32
合 计	878,376.94	3,256,365.41	4,515,688.32	2,849,267.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
办公、差旅及业务招待费	6,475,059.48	12,743,090.11	10,711,135.92	6,968,662.98
研发费	446,604.13	1,573,354.83	2,060,844.81	2,351,865.93
广告宣传费	1,507,756.96	2,186,109.48	2,276,013.17	1,824,908.31
运输费	2,780,364.81	3,760,192.22	1,728,079.02	1,011,879.98
支付投标保证金净额	1,151,727.17	2,257,180.00	1,285,500.00	344,000.00
归还运费保证金净额			150,000.00	
支付各地办事处房租、物业费	1,377,493.43	2,881,717.46	467,465.21	231,566.60
其他付现经营费	2,670,426.60	1,896,211.50	2,279,467.72	2,390,646.16
合 计	16,409,432.58	27,297,855.60	20,958,505.85	15,123,529.96

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到凯伦控股投资有限公司拆借款				4,000,000.00
合 计				4,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归还凯伦控股投资有限公司借款				4,000,000.00
合 计				4,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到凯伦控股投资有限公司拆借款			10,000,000.00	
合 计			10,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付公开发行上市费用	300,000.00	550,000.00	2,400,000.00	
归还凯伦控股投资有限公司借款			10,000,000.00	
合 计	300,000.00	550,000.00	12,400,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	18,698,626.52	40,236,957.94	28,525,250.71	17,651,158.80

加：资产减值准备	823,765.04	5,141,208.76	2,793,630.30	707,759.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,113,339.17	5,542,083.78	5,364,740.75	5,161,599.20
无形资产摊销	297,801.36	592,124.40	342,374.40	259,124.40
长期待摊费用摊销	110,830.62	129,302.39		
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)	229.91			-61,929.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		577,231.62		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	3,798,731.60	4,067,045.57	2,289,660.04	4,428,168.15
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-110,087.78	-763,432.00	-385,791.06	-623,549.93
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)	-6,388,429.18	-8,683,425.47	-2,397,784.81	-2,678,275.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,719,103.95	-67,562,561.94	-26,920,086.38	-12,033,206.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,967,721.60	21,147,724.52	8,283,505.30	10,936,473.65
其他	-42,825.00	-85,650.00	-85,650.00	-85,650.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,449,400.09	338,609.57	17,809,849.25	23,661,672.29
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	39,376,945.46	34,971,953.13	12,773,955.00	15,238,791.31
减：现金的期初余额	34,971,953.13	12,773,955.00	15,238,791.31	3,698,435.04
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	4,404,992.33	22,197,998.13	-2,464,836.31	11,540,356.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 现金	39,376,945.46	34,971,953.13	12,773,955.00	15,238,791.31
其中：库存现金	40,972.27	9,057.02	4,604.57	9,829.10
可随时用于支付的银行存款	39,335,973.19	34,962,896.11	12,769,350.43	15,228,962.21
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	39,376,945.46	34,971,953.13	12,773,955.00	15,238,791.31

(3) 现金流量表补充资料的说明

1) 2017 年 6 月 30 日现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 12,197,500.00 元，保函保证金 1,729,258.00 元。

2) 2016 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 16,089,400.00 元，保函保证金 1,472,735.70 元。

3) 2015 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 2,010,000.00 元，保函保证金 667,433.61 元。

4) 2014 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：银行存款中质押的定期存款 4,000,000.00 元；其他货币资金中保函保证金 2,594,095.00 元，开具银行承兑汇票而存入的保证金 2,000,000.00 元，为融信通业务而存入的担保保证金 6,000,000.00 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
背书转让的商业汇票金额	20,718,278.10	27,144,877.01	24,477,747.10	15,255,003.65
其中：支付货款	17,265,313.32	20,714,437.01	24,477,747.10	15,255,003.65
支付运费	680,000.00			
支付固定资产等长期资产购置款	2,772,964.78	6,430,440.00		

(四) 其他

1. 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	13,926,758.00	详见本财务报表附注十(一)2、3之说明
固定资产	41,217,720.04	详见本财务报表附注十(一)1之说明
无形资产	11,401,474.03	详见本财务报表附注十(一)1之说明
合 计	66,545,952.07	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	833,967.89		5,649,632.07
其中：美元	833,967.89	6.7744	5,649,632.07
应收账款	107,721.60		729,749.21
其中：美元	107,721.60	6.7744	729,749.21

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012年度重点建设技术改造项目补助	513,900.00		42,825.00	471,075.00	其他收益	
小 计	513,900.00		42,825.00	471,075.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2015年下半年中小企业国际市场开拓资金	40,000.00	其他收益	
2016年度职业卫生基础建设示范企业奖励	50,000.00	其他收益	
江苏省二级安全生产标准化达标奖励	30,000.00	其他收益	
小 计	120,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 162,825.00 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
2015 年度				
唐山凯伦公司	设立	2015 年 8 月	3,200.00[注]	100%

注：2015 年 8 月唐山凯伦公司设立时本公司出资 1,700.00 万元，2016 年增资 1,500.00 万元。

七、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	
唐山凯伦公司	河北省唐山市	河北省唐山市	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 27.99% (2016 年 12 月 31 日：24.87%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	8,090,905.50				8,090,905.50
合 计	8,090,905.50				8,090,905.50

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,906,960.80				2,906,960.80
合 计	2,906,960.80				2,906,960.80

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	169,000,000.00	172,320,131.46	172,320,131.46		
应付票据	18,790,000.00	18,790,000.00	18,790,000.00		

应付账款	31,114,170.75	31,114,170.75	31,114,170.75		
其他应付款	5,314,922.84	5,314,922.84	5,314,922.84		
应付利息	176,005.89	176,005.89	176,005.89		
小 计	224,395,099.48	227,715,230.94	227,715,230.94		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	124,000,000.00	126,392,434.56	126,392,434.56		
应付票据	28,209,400.00	28,209,400.00	28,209,400.00		
应付账款	26,055,056.13	26,055,056.13	26,055,056.13		
其他应付款	4,131,070.56	4,131,070.56	4,131,070.56		
应付利息	167,405.83	167,405.83	167,405.83		
小 计	182,562,932.52	184,955,367.08	184,955,367.08		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司借款均为固定利率计息，故利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，期末外币货币性资产大部分为外币货币资金。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
凯伦控股投资有限公司	江苏吴江	投资	5,000.00	51.11	51.11

(2) 本公司最终控制方是自然人钱林弟，持有凯伦控股投资有限公司 90%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（姓名）	其他关联方与本公司关系
李忠人	公司总经理、董事、股东
钱林凤[注 1]	公司实际控制人钱林弟的姐姐
孙继英	公司实际控制人钱林弟的配偶
庾小毛	钱林凤的配偶
庾敏	钱林凤的子女
上海全昌建筑防水材料有限公司[注 2]	原为钱林妹[注 1]控制的企业

注 1：钱林凤、钱林妹与钱林弟为姐弟关系。

注 2：2016 年 5 月，钱林妹、汪仁夫将其持有的上海全昌建筑防水材料有限公司 100% 的股权转让给自然人闫喜花和张保华。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
钱林凤	采购			172,920.00	409,317.50
庾敏	采购				646,731.00
庾小毛	采购			130.76	928,544.96

2. 关联担保情况

截至 2017 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供的保证担保情况：

(1) 金融机构

担保人	被担保 单位	金融机构名 称	担保借款/票据 金额/保函金额	借款/票据/保 函最后到期日	备注
凯伦控股投资有 限公司、钱林弟、	本公司	中信银行吴 江支行	10,000,000.00	2018/1/4	
			10,000,000.00	2018/1/4	

李忠人			10,266,674.80	2018/11/23	同时由本公司存入保证金1,493,970.00元,详见本财务报表附注十(一)3之说明
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人	华夏银行吴江支行		10,000,000.00	2018/6/1	
			10,000,000.00	2018/6/2	
钱林弟	交通银行震泽支行		10,000,000.00	2017/7/12	同时由本公司提供抵押担保,详见本财务报表附注十(一)1之说明
			10,000,000.00	2017/9/6	
			5,000,000.00	2017/9/17	
			5,000,000.00	2017/11/8	
			5,000,000.00	2017/12/13	
钱林弟、孙继英	宁波银行吴江高新园区支行		5,000,000.00	2017/7/7	
			5,000,000.00	2018/3/1	
钱林弟、孙继英、凯伦控股投资有限公司	宁波银行苏州分行		5,000,000.00	2018/4/26	商业承兑汇票贴现借款
			5,000,000.00	2018/4/26	
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英	浦发银行吴江支行		5,000,000.00	2017/8/3	
			6,000,000.00	2017/9/6	
			3,000,000.00	2017/10/12	
凯伦控股投资有限公司、钱林弟	光大银行盛泽支行		10,000,000.00	2017/8/9	
			10,000,000.00	2017/8/3	
			10,000,000.00	2017/8/5	
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、李忠人			20,000,000.00	2018/5/23	同时由本公司提供抵押担保,详见本财务报表附注十(一)1之说明
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英	上海银行苏州分行		8,790,000.00	2017/12/7	同时由本公司存入保证金2,197,500.00元,详见本财务报表附注十(一)2之说明
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英	浙商银行吴江支行		10,000,000.00	2017/12/20	

(2) 非金融机构

2016年3月,唐山凯伦公司与江苏弘业股份有限公司签订《委托进口代理合同》,委托江苏弘业股份有限公司代理进口改性沥青卷材设备2套(标的金额268.00万欧元)。上述交易同时由凯伦控股投资有限公司对唐山凯伦公司承担的合同义务和违约责任提供连带担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
凯伦控股投资有限公司	10,000,000.00	2015/5/21	2015/6/1	以银行存款借入,以银行存款归还

拆出				
凯伦控股投资有限公司	4,000,000.00	2014/5/26	2014/5/26	以银行存款借出,以银行存款收回

4. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	917,050.00	1,765,619.00	1,770,310.00	1,273,275.70

5. 其他关联交易

(1) 2014 年 8 月 6 日,上海全昌建筑防水材料有限公司与公司签订《商标许可使用合同》,许可公司无偿使用下述上海全昌建筑防水材料有限公司注册商标,许可使用的形式为独占许可。许可使用上海全昌建筑防水材料有限公司注册商标如下:

注册证号	许可使用期限	许可商品范围
9541028	2014.8.6-2022.6.27	建筑用非金属包层
9541029	2014.8.6-2022.9.6	防水卷材、油膏、涂层(建筑材料)、建筑用非金属包层、屋顶用沥青涂层、建筑用油毡、煤焦油沥青、沥青、建筑用沥青产品、沥青(人造沥青)
9541030	2014.8.6-2022.9.6	
9541031	2014.8.6-2022.9.6	涂层(建筑材料)、建筑用非金属包层、建筑用沥青产品、建筑用纸板(涂柏油的)、屋顶用沥青涂层、油膏、路面敷料、修路用粘合材料、非金属耐火建筑材料、防火用水泥涂盖层
9541032	2014.8.6-2022.9.6	建筑用沥青产品、沥青(人造沥青)、建筑用油毡、煤焦油沥青、沥青、油膏、防水卷材、建筑用纸板(涂柏油的)、柏油、路面敷料
9541213	2014.8.6-2022.6.27	修路用粘合材料、非金属耐火建筑材料、防火水泥涂料、石料粘合剂、熟耐火粘土、耐火土、耐火纤维

(2) 2015 年 8 月 12 日,本公司与上海全昌建筑防水材料有限公司签订《注册商标转让协议》,本公司以 2 万元价格受让上海全昌建筑防水材料有限公司在中国大陆地区拥有的 10 件有效商标,受让商标名称及编号如下:

商标编号	商标名称
9541029	MBPE
9541032	水泰
9541031	LiKso
9541030	MBBAC
9541028	MBTPO
9541213	立固
11979420	MBMAC

11979297	MBPET
12985609	MBP-P
12997781	MBP-W

截至 2017 年 6 月 30 日，上述商标转让过户手续已办妥。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

报告期内无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款					
	钱林凤				409,317.50
	庾敏				346,731.00
	庾小毛			115,222.00	515,091.24
小 计				115,222.00	1,271,139.74

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司以财产抵押取得借款的情况如下：

借款单位	金融机构	抵押人	抵押物	抵押物		借款金额 (万元)	借款最后到期日	其他借款条件
				账面原值	账面净值			
本公司	交通银行震泽支行	本公司	房屋及建筑物/土地使用权	28,327,539.01/ 12,956,220.43	21,694,507.22/ 11,401,474.03	1,000.00	2017/7/12	同时由钱林弟提供保证担保
						1,000.00	2017/9/6	
						500.00	2017/9/17	
						500.00	2017/11/8	
						500.00	2017/12/13	
	光大银行盛泽支行		专用设备	32,456,676.38	19,523,212.82	2,000.00	2018/5/23	同时凯伦控股有限公司、钱林弟、李忠人提供保证担保
小计				73,740,435.82	52,619,194.07	5,500.00		

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司以财产质押开具银行承兑汇票的情况如下：

质押人	质押物所有权人	质押物		应付票据		票据最后到期日	金融机构
		类别	金额	类别	金额		

本公司	本公司	保证金	10,000,000.00	银行承兑 汇票	10,000,000.00	2017/12/5	华夏银行吴江 支行
			2,197,500.00		8,790,000.00	2017/12/7	上海银行苏州 分行[注]
小 计			12,197,500.00		18,790,000.00		

注：公司在上海银行苏州分行开具的银行承兑汇票同时由凯伦控股有限公司、钱林弟和孙继英提供保证担保。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司未解冻保函保证金情况如下：

单 位	金融机构	保函编号	保函金额	未解冻保函保 证金	保函到期日
本公司	中信银行吴江支行 [注]	2014 信苏保函字第 WJ002342 号	306,274.00	306,274.00	2018/11/23
		2016 信苏保函字第 WJ0011293 号	2,256,957.40	225,696.00	2017/9/30
		2016 信苏保函字第 WJ013230 号	2,387,842.50	238,800.00	2018/4/28
		2016 信苏保函字第 WJ015310 号	2,494,329.00	374,200.00	2018/6/23
		2016 信苏保函字第 WJ016136 号	1,189,270.40	119,000.00	2017/7/21
		2016 信苏保函字第 WJ019166 号	1,333,100.00	200,000.00	2018/10/31
		2017 信苏保函字第 WJ025126 号	298,901.50	30,000.00	2017/12/14
	吴江农村商业银行七 都支行	H1020170481908705	235,288.00	235,288.00	2018/12/31
小 计			10,501,962.80	1,729,258.00	

注：公司在中信银行吴江支行开具的保函同时由凯伦控股有限公司、钱林弟和李忠人提供保证担保。

4. 除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 商业承兑汇票背书

截至 2017 年 6 月 30 日，公司已背书未到期商业承兑汇票金额为 100,000.00 元。

2. 除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定主营业务收入、主营业务成本分部。以产品分部确定的报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品分类进行划分。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材				
沥青基	78,607,036.22	52,709,352.08	115,251,273.19	62,887,057.41
高分子	64,570,796.98	36,127,658.88	93,943,847.21	49,722,773.40
防水涂料				
聚氨酯涂料	24,920,606.57	16,846,488.41	47,339,059.59	27,588,914.33
其他涂料	4,934,906.30	3,927,136.41	7,035,940.59	4,651,080.00
其 他	1,977,888.07	1,456,607.05	4,883,200.59	3,658,622.76
小 计	175,011,234.14	111,067,242.83	268,453,321.17	148,508,447.90

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
防水卷材				
沥青基	110,359,303.54	69,444,028.31	100,009,205.66	70,950,201.32
高分子	81,682,716.51	48,450,188.35	51,584,260.34	31,449,273.14
防水涂料				
聚氨酯涂料	19,338,532.22	14,252,961.93	24,269,205.38	18,619,768.70
其他涂料	4,960,624.65	3,636,516.62	4,065,748.27	3,366,517.22
其 他	1,452,417.70	855,621.42	559,588.20	395,340.29

小 计	217,793,594.62	136,639,316.63	180,488,007.85	124,781,100.67
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

地区分布

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
境 内	164,713,819.62	105,719,547.37	252,562,938.96	139,091,611.97
境 外	10,297,414.52	5,347,695.46	15,890,382.21	9,416,835.93
小 计	175,011,234.14	111,067,242.83	268,453,321.17	148,508,447.90

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
境 内	207,480,365.12	130,781,860.12	179,249,866.36	124,033,336.53
境 外	10,313,229.50	5,857,456.51	1,238,141.49	747,764.14
小 计	217,793,594.62	136,639,316.63	180,488,007.85	124,781,100.67

(二) 有关注册资本及股东变动情况

1. 2014 年度注册资本及股东变动情况

(1) 2014 年 6 月增资

2014 年 6 月 23 日, 经公司股东大会决议通过, 苏州绿融投资合伙企业 (有限合伙)、姚建新、金建新、钱茂荣以及曹美云以每股 2 元的价格分别认购公司 460 万股、150 万股、70 万股、70 万股以及 50 万股, 共增资 1,600 万元 (其中 800 万元计入股本, 800 万元计入资本公积), 均为货币增资, 增资后公司股本为 5,000.00 万元。以上股本变更业经江苏省苏州工商行政管理局核准, 并由其于 2014 年 6 月 30 日出具了《准予变更通知书》((2014) 第 06270002 号)。

2. 2015 年度注册资本及股东变动情况

(1) 股权转让

杨庆通过全国中小企业股份转让系统将持有的公司 30 万股转让给钱茂荣。

张艳艳通过全国中小企业股份转让系统获得许为煜持有的公司 90 万股。

(2) 2015 年 5 月增资

经 2015 年 5 月 1 日公司股东大会决议通过, 张勇、柴永福、苏州绿融投资合伙企业 (有限合伙) 均以每股 4 元的价格分别认购公司 170 万股、155 万股以及 75 万股, 共计收到货币资金增资款 1,600 万元 (其中 400 万元计入股本, 1,200 万元计入资本公积——股本溢价), 增资后公司股本为 5,400.00 万元。上述增资, 业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审

验，并由其于 2015 年 5 月 20 日出具了《验资报告》（天健验（2015）138 号）。以上股本变更业经江苏省苏州工商行政管理局核准，并由其于 2015 年 6 月 17 日出具了《准予变更通知书》（（2015）第 06120004 号）。

（三）其他

1. 根据 2015 年第二届董事会第十一次会议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市，公开发行新股为不低于 1,800 万股，每股面值为人民币 1.00 元。首次公开发行股票前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共同享有。

2. 公司首次公开发行股票并上市的申请已于 2017 年 5 月 24 日经中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2017 年第 45 次发审委会议审批通过。

3. 公司于 2017 年 6 月 9 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。2017 年 6 月 13 日，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌申请材料，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意江苏凯伦建材股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]3184 号），公司股票自 2017 年 6 月 27 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	154, 502, 038. 88	100. 00	10, 818, 506. 75	7. 00	143, 683, 532. 13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	154, 502, 038. 88	100. 00	10, 818, 506. 75	7. 00	143, 683, 532. 13

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,207,120.39	100.00	10,078,494.21	7.19	130,128,626.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	140,207,120.39	100.00	10,078,494.21	7.19	130,128,626.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,325,703.67	6,766,285.19	5.00	121,816,262.72	6,090,813.14	5.00
1-2 年	15,355,016.34	1,535,501.63	10.00	14,290,601.91	1,429,060.19	10.00
2-3 年	1,801,117.22	900,558.61	50.00	2,405,279.11	1,202,639.56	50.00
3-4 年	1,714,448.25	1,371,558.60	80.00	1,694,926.65	1,355,941.32	80.00
4-5 年	305,753.40	244,602.72	80.00	50.00	40.00	80.00
小 计	154,502,038.88	10,818,506.75	7.00	140,207,120.39	10,078,494.21	7.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 740,012.54 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南恒乾材料设备有限公司	19,813,301.70	12.82	990,665.09
中国建筑第八工程局有限公司	9,595,115.00	6.21	568,115.25
石家庄恩创防水保温工程有限公司	5,293,165.53	3.43	264,658.28
南京凯正建材科技有限公司	5,120,293.90	3.31	256,014.70
郑州市建文防水工程有限公司	3,433,874.90	2.22	171,693.75
小 计	43,255,751.03	27.99	2,251,147.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,080,049.79	98.59	262,823.39	0.38	69,817,226.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,000.00	1.41	1,000,000.00	100.00	
合 计	71,080,049.79	100.00	1,262,823.39	1.78	69,817,226.40

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,642,971.87	97.71	181,580.09	0.43	42,461,391.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,000.00	2.29	1,000,000.00	100.00	
合 计	43,642,971.87	100.00	1,181,580.09	2.71	42,461,391.78

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,693.17	25,684.66	5.00	92,340.00	4,617.00	5.00
1-2 年	37,584.80	3,758.48	10.00	2,500.00	250.00	10.00
2-3 年	2,500.00	1,250.00	50.00			
小 计	553,777.97	30,693.14	5.54	94,840.00	4,867.00	5.13

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	4,642,605.04	232,130.25	5.00	3,534,261.87	176,713.09	5.00

小 计	4,642,605.04	232,130.25	5.00	3,534,261.87	176,713.09	5.00
-----	--------------	------------	------	--------------	------------	------

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	64,883,666.78			39,013,870.00		
小 计	64,883,666.78			39,013,870.00		

5) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山中唐投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	因该公司陷入财务困境等原因, 预计收回的可能性较小, 全额计提坏账准备
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,243.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	64,883,666.78	39,013,870.00
押金保证金	5,642,605.04	4,534,261.87
其他	553,777.97	94,840.00
合 计	71,080,049.79	43,642,971.87

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
唐山凯伦新材料科技有限公司	往来款	64,883,666.78	1 年以内	91.28	
唐山中唐投资股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.41	1,000,000.00
中铁十四局集团大盾构工程有限公司新建京张铁路一标项目部	保证金	466,000.00	1 年以内	0.65	23,300.00
常州市建设工程交易中心	保证金	400,000.00	1 年以内	0.56	20,000.00
中铁物贸 (北京) 有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	0.56	20,000.00
小 计		67,149,666.78		94.47	1,063,300.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
唐山凯伦公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
小 计	32,000,000.00			32,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,011,234.14	111,067,242.83	268,453,321.17	148,508,447.90
其他业务收入	3,083.34	2,786.18	516,065.95	459,984.55
合 计	175,014,317.48	111,070,029.01	268,969,387.12	148,968,432.45

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	217,793,594.62	136,639,316.63	180,488,007.85	124,781,100.67
其他业务收入	260,907.43	271,700.80	38,749.20	15,455.50
合 计	218,054,502.05	136,911,017.43	180,526,757.05	124,796,556.17

十四、其他补充资料

净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	30.32	31.12	34.45

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	29.51	27.34	30.61
-------------------------	-------	-------	-------	-------

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.75	0.55	0.38	0.35	0.75	0.55	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.73	0.48	0.34	0.34	0.73	0.48	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,698,626.52	40,236,957.94	28,525,250.71	17,651,158.80
非经常性损益	B	139,026.55	1,069,831.71	3,466,540.26	1,969,631.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,559,599.97	39,167,126.23	25,058,710.45	15,681,527.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	152,823,883.73	112,586,925.79	68,061,675.08	34,410,516.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			16,000,000.00	16,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			7[注 1]	6[注 2]
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,100,000.00 [注 3]			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4			
报告期月份数	I	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	156,773,196.99	132,705,404.76	91,657,633.77	51,236,095.68
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.93%	30.32%	31.12%	34.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.84%	29.51%	27.34%	30.61%

注 1: 16,000,000.00 元系 2015 年 5 月 19 日增资, 其中增加股本 4,000,000.00 元, 资本公积 12,000,000.00 元, 增加股本次月起至 2015 年 12 月 31 日的累计月数为 7 个月。

注 2: 16,000,000.00 元系 2014 年 6 月 30 日增资, 其中增加股本 8,000,000.00 元, 资本公积 8,000,000.00 元, 增加股本次月起至 2014 年 12 月 31 日的累计月数为 6 个月。

注 3: 8,100,000.00 元系 2017 年 2 月 17 日分配现金股利, 分配现金股利次月起至 2017 年 6 月 30 日的累计月数为 4 个月。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,698,626.52	40,236,957.94	28,525,250.71	17,651,158.80
非经常性损益	B	139,026.55	1,069,831.71	3,466,540.26	1,969,631.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,559,599.97	39,167,126.23	25,058,710.45	15,681,527.43
期初股份总数	D	54,000,000.00	54,000,000.00	50,000,000.00	42,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			4,000,000.00	8,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			7	6
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	54,000,000.00	54,000,000.00	52,333,333.33	46,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.35	0.75	0.55	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.34	0.73	0.48	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (3/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

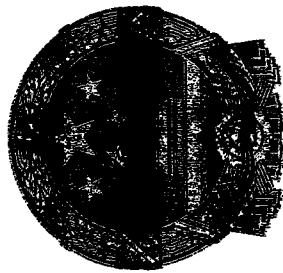


登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://gsxt.zjaic.gov.cn/>



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

胡少先

办公场所:

杭州市西溪路128号9楼

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

33000001

注册资本(出资额):

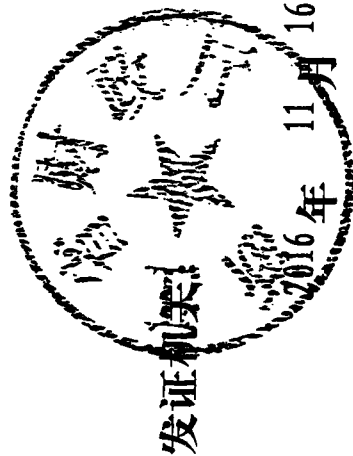
人民币 7990 万元

批准设立文号:

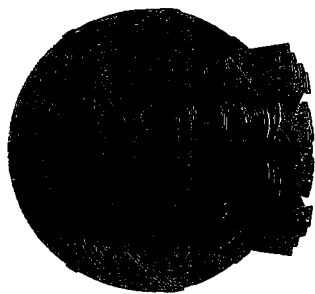
浙财会〔2011〕25号

批准设立日期:

2011年6月28日



中华人民共和国财政部制



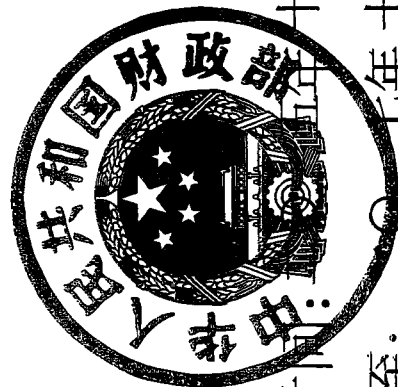
证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间:

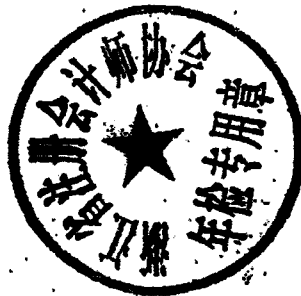
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

24



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 04 01

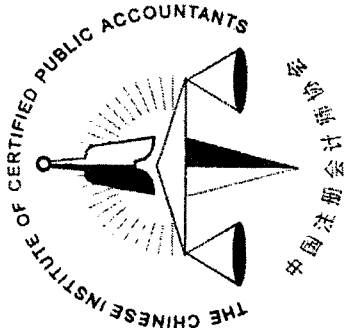
	姓名	廖乾峰
	Full name	
性别	男	
Sex		
出生日期	1978 年 05 月 01 日	
Date of birth		
工作单位	浙江天健会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	330419780501001	
Identity card No.		

证书编号：3300000011978
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 04 月 29 日
Date of Issuance

90



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20070201日



邓德祥

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1982-07-16

浙江天健会计师事务所

360425198207163112

证书编号
No. of Certificate

3300000012096

批准注册机构
Authorized Institute of

浙江省

发证日期
Date of Issuance

2006

6

29