

## 深圳仁锐实业有限公司

## 审 计 报 告

2015 年 1-6 月

目 录

|                                                                | 页次    |
|----------------------------------------------------------------|-------|
| 一、审计报告                                                         | 1-2   |
| 二、合并资产负债表                                                      | 3     |
| 三、合并利润表                                                        | 4     |
| 四、合并现金流量表                                                      | 5     |
| 五、合并所有者权益变动表                                                   | 6-7   |
| 六、资产负债表                                                        | 8     |
| 七、利润表                                                          | 9     |
| 八、现金流量表                                                        | 10    |
| 九、所有者权益变动表                                                     | 11-12 |
| 十、财务报表附注                                                       | 13-59 |
| 附件 1: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)营业执照复印件                                 |       |
| 附件 2: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)证券业务许可证复印件                              |       |
| 附件 3: 签字注册会计师资格证书复印件                                           |       |
| 委托单位: 深圳仁锐实业有限公司                                               |       |
| 审计单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)                                        |       |
| 联系电话: (010) 85886680                                           |       |
| 传真号码: (010) 85886690                                           |       |
| 网 址: <a href="http://www.Reanda.com">http://www.Reanda.com</a> |       |

## 审 计 报 告

利安达审字[2015]第 2094 号

### 深圳仁锐实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳仁锐实业有限公司的财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日合并及母公司的资产负债表、2015 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量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深圳仁锐实业有限公司管理层的责任，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，深圳仁锐实业有限公司在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳仁锐实业有限公司 2015 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年八月二十日

# 合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

2015年6月30日

金额单位：元

| 项 目                    | 附注  | 期末余额          | 期初余额          | 项 目                    | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |     |               |               | 流动负债：                  |      |               |               |
| 货币资金                   | 六、1 | 5,096,266.26  | 3,472,646.34  | 短期借款                   |      |               |               |
| 结算备付金                  |     |               |               | 向中央银行借款                |      |               |               |
| 拆出资金                   |     |               |               | 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |               |               | 拆入资金                   |      |               |               |
| 衍生金融资产                 |     |               |               | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |
| 应收票据                   |     |               |               | 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应收账款                   | 六、2 | 1,337,828.27  | 1,457,519.23  | 应付票据                   |      |               |               |
| 预付款项                   | 六、3 | 29,221.76     | 103,134.46    | 应付账款                   | 六、10 | 358,859.55    | 641,554.24    |
| 应收保费                   |     |               |               | 预收款项                   | 六、11 | 110,541.02    | 98,410.00     |
| 应收分保账款                 |     |               |               | 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应收分保合同准备金              |     |               |               | 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应收利息                   |     |               |               | 应付职工薪酬                 | 六、12 | 359,473.00    | 891,680.74    |
| 应收股利                   |     |               |               | 应交税费                   | 六、13 | 198,133.28    | 230,437.72    |
| 其他应收款                  | 六、4 | 30,927,712.19 | 30,714,349.69 | 应付利息                   |      |               |               |
| 买入返售金融资产               |     |               |               | 应付股利                   |      |               |               |
| 存货                     |     |               |               | 其他应付款                  | 六、14 | 1,274,976.78  | 1,288,088.78  |
| 划分为持有待售的资产             |     |               |               | 应付分保账款                 |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |     |               |               | 保险合同准备金                |      |               |               |
| 其他流动资产                 |     |               |               | 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 流动资产合计                 |     | 37,391,028.48 | 35,749,649.72 | 代理承销证券款                |      |               |               |
| 非流动资产：                 |     |               |               | 划分为持有待售的负债             |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |     |               |               | 一年内到期的非流动负债            |      |               |               |
| 可供出售金融资产               | 六、5 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 其他流动负债                 |      |               |               |
| 持有至到期投资                |     |               |               | 流动负债合计                 |      | 2,301,983.63  | 3,150,171.48  |
| 长期应收款                  |     |               |               | 非流动负债：                 |      |               |               |
| 长期股权投资                 |     |               |               | 长期借款                   |      |               |               |
| 投资性房地产                 |     |               |               | 应付债券                   |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、6 | 46,910,593.58 | 48,360,941.81 | 长期应付款                  |      |               |               |
| 在建工程                   | 六、7 | 6,774,313.87  | 6,685,222.07  | 长期应付职工薪酬               |      |               |               |
| 工程物资                   |     |               |               | 专项应付款                  |      |               |               |
| 固定资产清理                 |     |               |               | 预计负债                   |      |               |               |
| 生产性生物资产                |     |               |               | 递延收益                   |      |               |               |
| 油气资产                   |     |               |               | 递延所得税负债                |      |               |               |
| 无形资产                   |     |               |               | 其他非流动负债                |      |               |               |
| 开发支出                   |     |               |               | 非流动负债合计                |      |               |               |
| 商誉                     |     |               |               | 负债合计                   |      | 2,301,983.63  | 3,150,171.48  |
| 长期待摊费用                 | 六、8 | 413,630.64    | 479,171.60    | 所有者权益：                 |      |               |               |
| 递延所得税资产                |     |               |               | 实收资本（股本）               | 六、15 | 32,100,000.00 | 32,100,000.00 |
| 其他非流动资产                |     |               |               | 其他权益工具                 |      |               |               |
| 非流动资产合计                |     | 60,098,538.09 | 61,525,335.48 | 其中：优先股                 |      |               |               |
|                        |     |               |               | 永续债                    |      |               |               |
|                        |     |               |               | 资本公积                   | 六、16 | 2,299,322.25  | 2,299,322.25  |
|                        |     |               |               | 减：库存股                  |      |               |               |
|                        |     |               |               | 其他综合收益                 |      |               |               |
|                        |     |               |               | 专项储备                   |      |               |               |
|                        |     |               |               | 盈余公积                   | 六、17 | 7,658,052.04  | 7,658,052.04  |
|                        |     |               |               | 一般风险准备                 |      |               |               |
|                        |     |               |               | 未分配利润                  | 六、18 | 52,121,791.09 | 51,052,538.94 |
|                        |     |               |               | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 94,179,165.38 | 93,109,913.23 |
|                        |     |               |               | 少数股东权益                 |      | 1,008,417.56  | 1,014,900.49  |
|                        |     |               |               | 所有者权益合计                |      | 95,187,582.94 | 94,124,813.72 |
| 资产总计                   |     | 97,489,566.57 | 97,274,985.20 | 负债和所有者权益总计             |      | 97,489,566.57 | 97,274,985.20 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

2015年1-6月

金额单位：元

| 项 目                                 | 附注   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入                             |      | 7,563,602.54 | 8,568,594.98 |
| 其中：营业收入                             | 六、19 | 7,563,602.54 | 8,568,594.98 |
| 利息收入                                |      |              |              |
| 已赚保费                                |      |              |              |
| 手续费及佣金收入                            |      |              |              |
| 二、营业总成本                             |      | 6,523,078.15 | 7,920,468.64 |
| 其中：营业成本                             | 六、19 | 3,043,374.98 | 3,311,260.34 |
| 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                             | 六、20 | 40,069.33    | 36,197.65    |
| 销售费用                                | 六、21 | 816,308.69   | 1,041,922.15 |
| 管理费用                                | 六、22 | 2,614,839.58 | 2,460,276.60 |
| 财务费用                                | 六、23 | 872.68       | 1,084,720.17 |
| 资产减值损失                              | 六、24 | 7,612.89     | -13,908.27   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |              |              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 1,040,524.39 | 648,126.34   |
| 加：营业外收入                             | 六、25 | 22,244.83    | 142,254.31   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 20,291.64    | 141,254.31   |
| 减：营业外支出                             | 六、26 | -            | 370.57       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |              |              |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 1,062,769.22 | 790,010.08   |
| 减：所得税费用                             | 六、27 |              |              |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 1,062,769.22 | 790,010.08   |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 1,069,252.15 | 787,241.29   |
| 少数股东损益                              |      | -6,482.93    | 2,768.79     |
| 六、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. 投资性房地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                       |      |              |              |
| 七、综合收益总额                            |      | 1,062,769.22 | 790,010.08   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 1,069,252.15 | 787,241.29   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -6,482.93    | 2,768.79     |
| 八、每股收益：                             |      |              |              |
| （一）基本每股收益                           |      |              |              |
| （二）稀释每股收益                           |      |              |              |

注：1、本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

2、财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

015年1-6月

金额单位：元

| 项 目                          | 附注   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------------------|------|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 7,959,376.84 | 8,214,387.37  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |              |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |              |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |              |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |              |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |              |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |              |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |              |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |              |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |              |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |              |               |
| 收到的税费返还                      |      |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、28 | 637,420.29   | 1,763,379.72  |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 8,596,797.13 | 9,977,767.09  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 2,057,571.01 | 1,541,925.04  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |              |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |              |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |              |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |              |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |              |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 2,418,642.79 | 2,581,994.71  |
| 支付的各项税费                      |      | 757,550.34   | 859,273.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、28 | 1,887,182.01 | 2,091,867.23  |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 7,120,946.15 | 7,075,060.24  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | 1,475,850.98 | 2,902,706.85  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |              |               |
| 收回投资收到的现金                    |      |              |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 49,400.00    | 168,000.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      |              |               |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 49,400.00    | 168,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 99,892.49    | 1,182,367.00  |
| 投资支付的现金                      |      |              |               |
| 质押贷款净增加额                     |      |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |      |              |               |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 99,892.49    | 1,182,367.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |      | -50,492.49   | -1,014,367.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |              |               |
| 吸收投资收到的现金                    |      |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      |              |               |
| 取得借款收到的现金                    |      |              |               |
| 发行债券收到的现金                    |      |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |      |              |               |
| 筹资活动现金流入小计                   |      | -            | -             |
| 偿还债务支付的现金                    |      | -            | 2,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |      | -            | 1,093,340.56  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |      | -            |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |      |              |               |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | -            | 3,793,340.56  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |      | -            | -3,793,340.56 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |      | -1,738.57    | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |      | 1,423,619.92 | -1,905,000.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 3,172,646.34 | 3,561,220.66  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |      | 4,596,266.26 | 1,656,219.95  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位: 元

编制单位: 深圳仁锐实业有限公司 2015年1-6月 本期发生额

| 项 目                   | 本期发生额         |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|------------|---------------|----|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
|                       | 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<br>备 | 未分配利润         | 其他 | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 一、上期期末余额              | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      | 7,658,052.04 |            | 51,052,538.94 |    | 1,014,900.49 | 94,124,813.72 |
| 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              | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      | 7,658,052.04 |            | 51,052,538.94 |    | 1,014,900.49 | 94,124,813.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            | 1,069,252.15  |    | -6,482.93    | 1,062,769.22  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            | 1,069,252.15  |    | -6,482.93    | 1,062,769.22  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |              |            |               |    |              |               |
| 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              | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      | 7,658,052.04 |            | 52,121,791.09 |    | 1,008,417.56 | 95,187,582.94 |

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并所有者权益变动表（续）

会合 05 表  
单位：元

2014年1-6月

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

| 项 目                   | 上期发生额         |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    | 所有者权益合计      |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|----|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
|                       | 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         | 其他 |              |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 一、上期期末余额              | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      |      |        | 49,700,763.46 |    | 1,075,373.73 | 92,692,824.03 |
| 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              | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      |      |        | 49,700,763.46 |    | 1,075,373.73 | 92,692,824.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        | 787,241.29    |    | 2,768.79     | 790,010.08    |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        | 787,241.29    |    | 2,768.79     | 790,010.08    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |               |    |              |               |
| 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、本期末余额               | 32,100,000.00 |        |     |    | 2,299,322.25 |       |        |      |      |        | 50,488,004.75 |    | 1,078,142.52 | 93,482,834.11 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

（所附注系财务报表组成部分）

# 母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

2015年6月30日

金额单位：元

| 项 目                    | 附注   | 期末余额          | 期初余额          | 项 目                    | 附注 | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|------------------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               | 流动负债：                  |    |               |               |
| 货币资金                   |      | #####         | 2,677,355.24  | 短期借款                   |    |               |               |
| 结算备付金                  |      |               |               | 向中央银行借款                |    |               |               |
| 拆出资金                   |      |               |               | 吸收存款及同业存放              |    |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               | 拆入资金                   |    |               |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |               |               |
| 应收票据                   |      |               |               | 衍生金融负债                 |    |               |               |
| 应收账款                   | 十三、1 | 1,057,024.90  | 923,897.13    | 应付票据                   |    |               |               |
| 预付款项                   |      | -             | 10,252.00     | 应付账款                   |    | 177,020.25    | 227,866.90    |
| 应收保费                   |      |               |               | 预收款项                   |    | 110,541.02    | 98,410.00     |
| 应收分保账款                 |      |               |               | 卖出回购金融资产款              |    |               |               |
| 应收分保合同准备金              |      |               |               | 应付手续费及佣金               |    |               |               |
| 应收利息                   |      |               |               | 应付职工薪酬                 |    | 334,033.00    | 774,715.92    |
| 应收股利                   |      |               |               | 应交税费                   |    | 196,406.77    | 207,476.89    |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 30,899,650.26 | 30,714,349.69 | 应付利息                   |    |               |               |
| 买入返售金融资产               |      |               |               | 应付股利                   |    |               |               |
| 存货                     |      |               |               | 其他应付款                  |    | 9,541,293.29  | 9,939,278.28  |
| 划分为持有待售的资产             |      |               |               | 应付分保账款                 |    |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |      |               |               | 保险合同准备金                |    |               |               |
| 其他流动资产                 |      |               |               | 代理买卖证券款                |    |               |               |
| 流动资产合计                 |      | 35,844,629.33 | 34,325,854.06 | 代理承销证券款                |    |               |               |
| 非流动资产：                 |      |               |               | 划分为持有待售的负债             |    |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      |               |               | 一年内到期的非流动负债            |    |               |               |
| 可供出售金融资产               |      | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 其他流动负债                 |    |               |               |
| 持有至到期投资                |      |               |               | 流动负债合计                 |    | 10,359,294.33 | 11,247,747.99 |
| 长期应收款                  |      |               |               | 非流动负债：                 |    |               |               |
| 长期股权投资                 |      | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  | 长期借款                   |    |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               | 应付债券                   |    |               |               |
| 固定资产                   |      | 46,388,486.19 | 47,689,657.86 | 长期应付款                  |    |               |               |
| 在建工程                   |      | 6,774,313.87  | 6,685,222.07  | 长期应付职工薪酬               |    |               |               |
| 工程物资                   |      |               |               | 专项应付款                  |    |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               | 预计负债                   |    |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               | 递延收益                   |    |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               | 递延所得税负债                |    |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               | 其他非流动负债                |    |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               | 非流动负债合计                |    |               |               |
| 商誉                     |      |               |               | 负债合计                   |    | 10,359,294.33 | 11,247,747.99 |
| 长期待摊费用                 |      | 413,630.64    | 479,171.60    | 所有者权益：                 |    |               |               |
| 递延所得税资产                |      |               |               | 实收资本（股本）               |    | 32,100,000.00 | 32,100,000.00 |
| 其他非流动资产                |      |               |               | 其他权益工具                 |    |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 61,376,430.70 | 62,654,051.53 | 其中：优先股                 |    |               |               |
|                        |      |               |               | 永续债                    |    |               |               |
|                        |      |               |               | 资本公积                   |    | 2,299,322.25  | 2,299,322.25  |
|                        |      |               |               | 减：库存股                  |    |               |               |
|                        |      |               |               | 其他综合收益                 |    |               |               |
|                        |      |               |               | 专项储备                   |    |               |               |
|                        |      |               |               | 盈余公积                   |    | 7,658,052.04  | 7,658,052.04  |
|                        |      |               |               | 一般风险准备                 |    |               |               |
|                        |      |               |               | 未分配利润                  |    | 44,804,391.41 | 43,674,783.31 |
|                        |      |               |               | 所有者权益合计                |    | 86,861,765.70 | 85,732,157.60 |
| 资产总计                   |      | 97,221,060.03 | 96,979,905.59 | 负债和所有者权益总计             |    | 97,221,060.03 | 96,979,905.59 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



# 母 公 司 利 润 表

会企 02 表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

2015年1-6月

金额单位：元

| 项 目                                 | 附注   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                              | 十三、3 | 6,547,477.32 | 7,213,989.55 |
| 减：营业成本                              | 十三、3 | 2,154,408.70 | 2,136,691.11 |
| 营业税金及附加                             |      | 39,652.89    | 32,610.97    |
| 销售费用                                |      | 816,308.69   | 1,041,922.15 |
| 管理费用                                |      | 2,418,335.73 | 2,175,682.99 |
| 财务费用                                |      | 407.00       | 1,086,782.37 |
| 资产减值损失                              |      | -2,158.81    | -18,782.18   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 1,120,523.12 | 759,082.14   |
| 加：营业外收入                             |      | 9084.98      | 1,000.00     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 7691.79      |              |
| 减：营业外支出                             |      |              | 245.07       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |              |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 1,129,608.10 | 759,837.07   |
| 减：所得税费用                             |      |              |              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 1,129,608.10 | 759,837.07   |
| 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. 投资性房地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                            |      | 1,129,608.10 | 759,837.07   |
| 七、每股收益：                             |      |              |              |
| （一）基本每股收益                           |      |              |              |
| （二）稀释每股收益                           |      |              |              |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 母 公 司 现 金 流 量 表

会企 03表

编制单位：深圳仁锐实业有限公司

2015年1-6月

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,286,897.80 | 6,908,240.49  |
| 收到的税费返还                   |    |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 637,420.29   | 2,278,117.17  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,924,318.09 | 9,186,357.66  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,191,071.10 | 851,685.97    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,038,243.02 | 2,026,167.93  |
| 支付的各项税费                   |    | 728,499.65   | 741,606.84    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,869,373.72 | 1,929,700.49  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 5,827,187.49 | 5,549,161.23  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,097,130.60 | 3,637,196.43  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |              |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 15,000.00    | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |              |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |              |               |
| 投资活动现金流入小计                |    | 15,000.00    | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 99,892.49    | 1,182,367.00  |
| 投资支付的现金                   |    |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |              |               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 99,892.49    | 1,182,367.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -84,892.49   | -1,182,367.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |              |               |
| 筹资活动现金流入小计                |    | -            | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -            | 2,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | -            | 1,093,340.56  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |              |               |
| 筹资活动现金流出小计                |    | -            | 3,793,340.56  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -            | -3,793,340.56 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -1,639.18    | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 1,010,598.93 | -1,338,511.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,377,355.24 | 2,109,589.04  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 3,387,954.17 | 771,077.91    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)





## 深圳仁锐实业有限公司

## 财务报表附注

2015 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

深圳仁锐实业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由博兰实业(香港)有限公司和深圳市高科实业有限公司共同出资,于1999年4月6日成立的合资企业。公司的企业法人营业执照注册号:440301501133681,注册资本为港币3,000万元。法定代表人:郭宝生;注册地址:深圳市福田区福田保税区B105-86号;公司经营范围:仓储、运输及相关服务;国际贸易、转口贸易;商业性简单加工;单项房地产开发(福田保税区B105-86);物业管理等。

本公司的母公司为深圳市高科实业有限公司,系中国高科集团股份有限公司的子公司。

## 二、本公司合并报表范围

## 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地                     | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围              | 期末实际投资额 |
|--------------|-------|-------------------------|------|------|-------------------|---------|
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 控股子公司 | 深圳市福田区福田保税区马田仓库A栋一、二、三层 | 货物运输 | 200万 | 兴办实业,普通货运、货物专用运输等 | 180万    |

续表

| 子公司全称        | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|---------------------|---------|----------|--------|----------|----------------------|
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 无                   | 90%     | 90%      | 是      | 100.84万元 |                      |

注:2014年1月16日深圳市仁锐货运有限公司更名为深圳市仁锐供应链有限公司。本公司持有深圳市仁锐供应链有限公司90%的表决权股份。

## 2、本年合并范围发生变更

无



### 三、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《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。财务报表以持续经营假设为基础是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

#### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （四）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。

同一控制下的企业合并，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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当

计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，本公司将其计入合并成本。

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为商誉；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。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



## (六) 现金等价物的确定标准

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

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其

他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

(4) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易

价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

## （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 100 万以上（含 100 万）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 100 万以下的持有至到期投资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组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期

投资，需要按照具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（九）。

## （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

## （九）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大是指金额前 5 名且金额在 100 万元（含）以上的款项；

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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额前 5 名且金额在 50 万元（含）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 | 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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：

|                |              |
|----------------|--------------|
| 确定组合的依据        |              |
| 账龄组合           | 以账龄为信用风险特征划分 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |              |
| 账龄组合           | 账龄分析法        |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.5         | 0.5          |
| 1—2 年        | 5           | 5            |
| 2—3 年        | 10          | 10           |
| 3—4 年        | 20          | 20           |
| 4—5 年        | 40          | 40           |
| 5 年以上        | 80          | 80           |

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                     |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异                   |
| 坏账准备的计提方法   | 个别分析法：根据预计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 |

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

### （十）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

#### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### （十一）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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下

| 类别    | 折旧年限 | 残值率% | 年折旧率% |
|-------|------|------|-------|
| 房屋建筑物 | 30 年 | 5    | 3.17  |
| 机器设备  | 5 年  | 5    | 19    |
| 电子设备  | 5 年  | 5    | 19    |
| 运输设备  | 5 年  | 5    | 19    |
| 其他设备  | 5 年  | 5    | 19    |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## （十二）在建工程

### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处臵费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十三）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

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

### (十四) 长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (2) 摊销年限



| 项目     | 摊销年限(年) | 依据            |
|--------|---------|---------------|
| 装修、改造费 | 5       | 预计两次装修改造之间的年限 |
| 财务顾问费  | 10      | 合同约定受益年限      |
| 财务保险费  | 10      | 合同约定受益年限      |
| 技术服务费  | 2       | 预计收益年限        |

### (十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,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。

#### 2、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) 公司在职工为公司提供服务的会计期间,将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如下步骤:

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;

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。资产上限是指公司可从设定受

益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## （十六）收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

### （2）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认, 但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### (十八) 会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

##### 2、会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

#### (十九) 前期重大会计差错

本年无前期重大会计差错。

### 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据     | 税 率   |
|---------|----------|-------|
| 增值税     | 应税收入     | 6%    |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7%    |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税 | 3%、2% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%   |

#### 2、税收优惠及批文

无

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

## (1) 货币资金明细列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 64,707.98    | 310,844.76   |
| 银行存款   | 4,531,558.28 | 2,861,801.58 |
| 其他货币资金 | 500,000.00   | 300,000.00   |
| 合计     | 5,096,266.26 | 3,472,646.34 |

## (2) 其中受限制的货币资金明细如下

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 |            |            |
| 履约保证金     | 500,000.00 | 300,000.00 |
| 合计        | 500,000.00 | 300,000.00 |

注：公司与深圳福田保税区海关签订担保函，深圳仁锐实业有限公司同意为公司及其所属车辆和驾驶员全面履行海关义务提供担保，截止 2015 年 6 月 30 日担保金额为人民币 50 万元。其中 10 万元担保函有效期至 2016 年 4 月 24 日，20 万元担保函有效期至 2015 年 7 月 28 日，20 万元担保函有效期至 2016 年 7 月 21 日。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额         |        |           |         |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） | 金额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |           |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提 |              |        |           |         |              |
| 账龄组合                   | 1,389,792.44 | 77.44% | 51,964.17 | 3.74%   | 1,337,828.27 |
| 其他                     |              | 0.00%  |           | 0.00%   | -            |
| 组合小计                   | 1,389,792.44 | 77.44% | 51,964.17 | 3.74%   | 1,337,828.27 |

|                        |              |         |            |         |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 404,950.79   | 22.56%  | 404,950.79 | 100.00% | -            |
| 合计                     | 1,794,743.23 | 100.00% | 456,914.96 | 25.46%  | 1,337,828.27 |

续表:

| 种类                     | 期初余额         |         |            |          |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提 |              |         |            |          |              |
| 账龄组合                   | 1,499,183.72 | 78.73%  | 41,664.49  | 2.78%    | 1,457,519.23 |
| 其他                     |              |         |            |          |              |
| 组合小计                   | 1,499,183.72 | 78.73%  | 41,664.49  | 2.78%    | 1,457,519.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 404,950.79   | 21.27%  | 404,950.79 | 100.00%  |              |
| 合计                     | 1,904,134.51 | 100.00% | 446,615.28 | 23.46%   | 1,457,519.23 |

## (2) 应收账款坏账准备

| 项目          | 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 账龄组合      | 其他 | 组合小计      | 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |
|-------------|----------------------|-----------------------------|-----------|----|-----------|------------------------|
| 1.年初余额      |                      |                             | 41,664.49 | -  | 41,664.49 | 404,950.79             |
| 2.本期增加金额    |                      |                             | 10,299.68 | -  | 10,299.68 | -                      |
| (1) 计提金额    |                      |                             | 10,299.68 | -  | 10,299.68 | -                      |
| 3.本期减少金额    |                      |                             |           |    |           |                        |
| (1) 转回或回收金额 |                      |                             |           |    |           |                        |
| (2) 核销金额    |                      |                             |           |    |           |                        |
| 4.年末余额      |                      |                             | 51,964.17 |    | 51,964.17 | 404,950.79             |
| 5.计提比例      |                      |                             | 3.74%     |    | 3.74%     | 100.00%                |

## (3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 期末余额         |          |       |
|-------|--------------|----------|-------|
|       | 应收账款         | 坏账准备     | 计提比例  |
| 1 年以内 | 1,273,577.83 | 6,367.89 | 0.50% |



|       |              |           |        |
|-------|--------------|-----------|--------|
| 1-2 年 | 29,711.90    | 1,485.60  | 5.00%  |
| 2-3 年 | -            | -         | -      |
| 3-4 年 | -            | -         | -      |
| 4-5 年 | 62,728.71    | 25,091.48 | 40.00% |
| 5 年以上 | 23,774.00    | 19,019.20 | 80.00% |
| 合计    | 1,389,792.44 | 51,964.17 | 3.74%  |

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款内容       | 期末余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
| 自然人          | 165,732.32 | 165,732.32 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 深圳市通天锣经贸有限公司 | 98,394.54  | 98,394.54  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 浩东公司         | 81,216.13  | 81,216.13  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海莱礼欧邸贸易有限公司 | 56,452.80  | 56,452.80  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 镁栗电子         | 3,155.00   | 3,155.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 404,950.79 | 404,950.79 |         |        |

(5) 2015 年 6 月 30 日止应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称             | 期末余额         | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------------|-------|---------------|
| 深圳市美盈森环保科技股份有限公司 | 637,833.00   | 1 年以内 | 35.54%        |
| 自然人              | 162,863.94   | 5 年以上 | 9.07%         |
| 优达物流有限公司         | 144,002.40   | 1 年以内 | 8.02%         |
| 深圳市通天锣经贸有限公司     | 98,394.54    | 5 年以上 | 5.48%         |
| 深圳市海港城物流有限公司     | 96,222.75    | 1 年以内 | 5.36%         |
| 合 计              | 1,139,316.63 |       | 63.48%        |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额      |         | 期初余额       |         |
|---------|-----------|---------|------------|---------|
|         | 账面余额      | 比例(%)   | 账面余额       | 比例(%)   |
| 1 年以内   | 29,221.76 | 100.00% | 105,134.46 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | -         | 0.00%   | -          | 0.00%   |
| 2 至 3 年 | -         | 0.00%   | -          | 0.00%   |
| 3 年以上   | -         | 0.00%   | -          | 0.00%   |
| 合计      | 29,221.76 | 100.00% | 105,134.46 | 100.00% |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                       | 期末余额      | 账龄    | 未结算原因       |
|----------------------------|-----------|-------|-------------|
| 中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司中心区营业部 | 29,221.76 | 1-2 年 | 车辆保险费, 分月摊销 |
|                            |           |       |             |
| 合计                         | 29,221.76 |       |             |

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日止, 无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额          |         |            |          |               |
|-------------------------|---------------|---------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |         | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项  | 30,667,450.02 | 98.45%  | 153,337.25 | 0.50%    | 30,514,112.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计  |               |         |            |          |               |
| 账龄组合                    | 481,757.26    | 1.55%   | 68,157.84  | 14.15%   | 413,599.42    |
| 其他                      |               |         |            |          |               |
| 组合小计                    | 481,757.26    | 1.55%   | 68,157.84  | 14.15%   | 413,599.42    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |            |          |               |
| 合计                      | 31,149,207.28 | 100.00% | 221,495.09 | 0.71%    | 30,927,712.19 |

续表:

| 种类                     | 期初余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 30,667,450.02 | 99.12% | 153,337.25 | 0.50%    | 30,514,112.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计 |               |        |            |          |               |
| 账龄组合                   | 271,081.55    | 0.88%  | 70,844.63  | 26.13%   | 200,236.92    |
| 其他                     |               |        |            |          |               |

|                         |               |         |            |        |               |
|-------------------------|---------------|---------|------------|--------|---------------|
| 组合小计                    | 271,081.55    | 0.88%   | 70,844.63  | 26.13% | 200,236.92    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |            |        |               |
| 合计                      | 30,938,531.57 | 100.00% | 224,181.88 | 0.72%  | 30,714,349.69 |

## (2) 其他应收款坏账准备

| 项目          | 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 账龄组合      | 其他 | 组合小计      | 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |
|-------------|-----------------------|------------------------------|-----------|----|-----------|-------------------------|
| 1.期初余额      | 153,337.25            | -                            | 70,844.63 | -  | 70,844.63 |                         |
| 2.本期增加金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| (1) 计提金额    |                       | -                            | -2,686.79 | -  | -2,686.79 | -                       |
| 3.本期减少金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| (1) 转回或回收金额 |                       |                              |           |    |           |                         |
| (2) 核销金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| 4.期末余额      | 153,337.25            |                              | 68,157.84 |    | 68,157.84 |                         |
| 5.计提比例      | 0.50%                 |                              | 14.15%    |    | 14.15%    |                         |

## (3) 2015年6月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容       | 期末余额          | 坏账准备       | 计提比例  | 计提理由    |
|--------------|---------------|------------|-------|---------|
| 深圳高科实业有限公司   | 29,816,520.02 | 149,082.60 | 0.50% | 关联方往来款项 |
| 博兰(香港)实业有限公司 | 850,930.00    | 4,254.65   | 0.50% | 关联方往来款项 |
| 合 计          | 30,667,450.02 | 153,337.25 | 0.50% |         |

## (4) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 期末余额       |           |        |
|-------|------------|-----------|--------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内 | 351,043.96 | 1,755.22  | 0.50%  |
| 1—2 年 | 48,686.70  | 2,434.34  | 5.00%  |
| 2—3 年 | 1,350.00   | 135.00    | 10.00% |
| 3—4 年 | 180.00     | 36.00     | 20.00% |
| 4—5 年 | 1,500.00   | 600.00    | 40.00% |
| 5 年以上 | 78,996.60  | 63,197.28 | 80.00% |
| 合计    | 481,757.26 | 68,157.84 | 14.15% |

(5) 截止 2015 年 6 月 30 日, 其他应收款中应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

| 单位名称           | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|----------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 深圳高科实业有限公司     | 29,816,520.02 | 149,082.60 | 29,816,520.02 | 149,082.60 |
| 博兰实业 (香港) 有限公司 | 850,930.00    | 4,254.65   | 850,930.00    | 4,254.65   |
| 合 计            | 30,667,450.02 | 153,337.25 | 30,667,450.02 | 153,337.25 |

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 备用金       | 356,062.86    | 58,244.30     |
| 押金        | 94,153.30     | 72,469.00     |
| 代垫款       | 31,541.10     |               |
| 内部往来款     | 29,816,520.02 | 29,816,520.02 |
| 郎迈案件财产保全金 |               | 140,368.25    |
| 暂借款       | 850,930.00    | 850,930.00    |
| 合计        | 31,149,207.28 | 30,938,531.57 |

(7) 其他应收款中欠款金额前五名

| 单位名称                   | 期末余额          | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|---------------|-------|---------------|
| 深圳高科实业有限公司             | 29,816,520.02 | 4-5 年 | 75.53%        |
| 博兰(香港)实业有限公司           | 850,930.00    | 5 年以上 | 2.16%         |
| 郭宝生                    | 200,000.00    | 1 年以内 | 0.51%         |
| 深圳市福田区福田保税区服务中心 (长平大厦) | 41,636.40     | 1-2 年 | 0.11%         |
| 李勇                     | 41,430.00     | 1 年以内 | 0.10%         |
| 合 计                    | 30,950,516.42 |       | 78.40%        |

## 5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具: |              |      |              |              |      |              |
| 可供出售权益工具: | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |

|          |              |  |              |              |              |
|----------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的 |              |  |              |              |              |
| 按成本计量的   | 6,000,000.00 |  | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他       |              |  |              |              |              |
| 合计       | 6,000,000.00 |  | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

## (2) 按照成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位           | 账面余额 |              |      |              | 减值准备 |      |      |    |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|------|------|------|----|
|                 | 期初   | 本期增加         | 本期减少 | 期末           | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 深圳市高科国融实业发展有限公司 |      | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |      |      |      |    |
| 合 计             |      | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |      |      |      |    |

续表:

| 被投资单位           | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|---------------|--------|
| 深圳市高科国融实业发展有限公司 | 60%           |        |
| 合 计             | 60%           |        |

## 6、固定资产

固定资产情况:

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备 | 运输工具         | 其 他          | 合计            |
|------------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值:    |               |      |              |              |               |
| 1.期初余额     | 73,313,898.71 |      | 9,664,828.89 | 3,608,831.47 | 86,587,559.07 |
| 2.本期增加金额   | -             |      | -65,887.90   | 32,282.47    | -33,605.43    |
| (1) 购置     | -             |      | -65,887.90   | 32,282.47    | -33,605.43    |
| (2) 在建工程转入 | -             |      | -            |              |               |
| (3) 企业合并增加 | -             |      | -            |              |               |
| (3) 其他     | -             |      | -            |              |               |
| 3.本期减少金额   | -             |      | 546,727.00   |              | 546,727.00    |
| (1) 处置或报废  | -             |      | 546,727.00   |              | 546,727.00    |
| (2) 其他     | -             |      | -            |              |               |
| 4.期末余额     | 73,313,898.71 |      | 9,052,213.99 | 3,641,113.94 | 86,007,226.64 |
| 二、累计折旧     |               |      |              |              |               |
| 1.期初余额     | 27,228,337.70 |      | 8,296,577.70 | 2,701,701.86 | 38,226,617.26 |
| 2.本期增加金额   | 1,169,599.26  |      | 88,693.67    | 130,300.73   | 1,388,593.66  |
| (1) 计提     | 1,169,599.26  |      | 88,693.67    | 130,300.73   | 1,388,593.66  |
| (2) 其他     | -             |      | -            |              |               |
| 3.本期减少金额   | -             |      | 518,577.86   |              | 518,577.86    |
| (1) 处置或报废  | -             |      | 518,577.86   |              | 518,577.86    |
| (2) 其他     | -             |      | -            |              |               |

|           |               |  |              |              |               |
|-----------|---------------|--|--------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额    | 28,397,936.96 |  | 7,866,693.51 | 2,832,002.59 | 39,096,633.06 |
| 三、减值准备    |               |  |              |              |               |
| 1.期初余额    |               |  |              |              |               |
| 2.本期增加金额  | -             |  | -            |              |               |
| (1) 计提    | -             |  | -            |              |               |
| (2) 其他    | -             |  | -            |              |               |
| 3.本期减少金额  | -             |  | -            |              |               |
| (1) 处置或报废 | -             |  | -            |              |               |
| (2) 其他    | -             |  | -            |              |               |
| 4.期末余额    | -             |  | -            |              |               |
| 四、账面价值    |               |  |              |              |               |
| 1.期末账面价值  | 44,915,961.75 |  | 1,185,520.48 | 809,111.35   | 46,910,593.58 |
| 2.期初账面价值  | 46,085,561.01 |  | 1,368,251.19 | 907,129.61   | 48,360,941.81 |

(2) 本期计提的累计折旧 1,388,593.66 元。

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司固定资产无减值迹象，未计提固定资产减值准备。

## 7、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 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 中国高科大厦项目 | 6,774,313.87 |      | 6,774,313.87 | 6,685,222.07 |      | 6,685,222.07 |
| 合 计      | 6,774,313.87 |      | 6,774,313.87 | 6,685,222.07 |      | 6,685,222.07 |

(2) 说明：中国高科大厦项目投资估算 34,024.58 万元，已经取得《深圳市建设用地规划许可证》，在建工程发生额主要是前期可行性研究、设计规划和职工工资等费用。

## 8、长期待摊费用

| 项 目        | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|-----------|------|------------|
| 财产保险费      | 56,314.36  |      | 6,878.96  |      | 49,435.40  |
| 地坪装修款      | 98,324.50  |      | 12,552.00 |      | 85,772.50  |
| 中深建办公楼工程   | 59,882.68  |      | 9,978.00  |      | 49,904.68  |
| 水表改造工程     | 95,154.73  |      | 13,278.00 |      | 81,876.73  |
| 果尔佳防水工程    | 146,619.33 |      | 19,992.00 |      | 126,627.33 |
| 仓库 7 楼喷淋工程 | 22,876.00  |      | 2,862.00  |      | 20,014.00  |
| 合 计        | 479,171.60 |      | 65,540.96 |      | 413,630.64 |



## 9、未确认的递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目       | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 169,602.51 | 167,699.29   |
| 可抵扣亏损    | 579,405.83 | 1,036,896.56 |
| 合计       | 749,008.34 | 1,204,595.85 |

(4) 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   | 期末金额         | 期初金额         | 备注                                                 |
|------|--------------|--------------|----------------------------------------------------|
| 2015 |              |              | 由于 2015 年度企业尚未完成所得税汇算清缴,可抵扣亏损数不包含 2015 年 1-6 月抵减数。 |
| 2016 |              | 1,217,626.82 |                                                    |
| 2017 | 1,841,859.85 | 2,352,494.15 |                                                    |
| 2018 | 475,763.46   | 577,465.27   |                                                    |
| 合计   | 2,317,623.31 | 4,147,586.24 |                                                    |

## 10、应付账款

(1) 按照账龄列示

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 169,386.17 | 440,827.86 |
| 1-2 年 | 2,049.05   | 17,333.36  |
| 2-3 年 | 4,781.31   | 124,914.66 |
| 3 年以上 | 182,643.02 | 58,478.36  |
| 合 计   | 358,859.55 | 641,554.24 |

(2) 2015 年 6 月 30 日余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

(4) 账龄超过一年的大额应付账款:

| 单位名称          | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 广东珠江中富电梯有限公司  | 112,000.00 | 质保金       |
| 九龙建设集团有限公司    | 13,700.00  | 质保金       |
| 深圳国电物流有限公司    | 10016.21   | 质保金       |
| 深圳市朗迈建材工程有限公司 | 10009.66   | 质保金       |
| 合 计           | 145,725.87 |           |

## 11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额       |         | 期初余额      |         |
|------|------------|---------|-----------|---------|
|      | 金 额        | 比 例(%)  | 金 额       | 比例(%)   |
| 1年以内 | 85,021.02  | 76.91%  | 98,410.00 | 100.00% |
| 1-2年 | 25,520.00  | 23.09%  |           |         |
| 2-3年 |            |         |           |         |
| 3年以上 |            |         |           |         |
| 合 计  | 110,541.02 | 100.00% | 98,410.00 | 100.00% |

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日, 无预收欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

(4) 期末金额较大的预收账款。

| 单位名称           | 所欠金额      | 账龄           | 占预收账款的比例(%) | 款项性质或内容 |
|----------------|-----------|--------------|-------------|---------|
| 自然人            | 40,680.00 | 1年以内         | 36.80%      | 租金      |
| 深圳市吉鞍物流有限公司    | 19,260.00 | 1-2年         | 17.42%      | 租金      |
| 深圳市润新供应链管理有限公司 | 17,610.00 | 1年以内<br>1-2年 | 15.93%      | 租金      |
| 深圳市永富通贸易有限公司   | 15,920.00 | 1年以内<br>1-2年 | 14.40%      | 租金      |
| 合计             | 93,470.00 |              | 84.56%      |         |

## 12、应付职工薪酬

| 项目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬       | 891,680.74 | 1,943,176.81 | 2,475,384.55 | 359,473.00 |
| 二、离职后福利      |            | 160,914.28   | 160,914.28   |            |
| 三、辞退福利       |            | 58,298.00    | 58,298.00    |            |
| 四、一年内到期的其他福利 |            |              |              |            |
| 合计           | 891,680.74 | 2,162,389.09 | 2,694,596.83 | 359,473.00 |

其中: (1) 短期薪酬

| 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 | 918,664.82 | 1,606,919.27 | 2,171,296.27 | 359,473.00 |
| 二、职工福利费       |            | -            | -            |            |

|               |            |              |              |            |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 三、社会保险费       |            | 50,087.61    | 50,087.61    |            |
| 其中：1、医疗保险费    |            | 38,864.62    | 38,864.62    |            |
| 2、工伤保险费       |            | 2,677.70     | 2,677.70     |            |
| 3、生育保险费       |            | 8,545.29     | 8,545.29     |            |
| 四、住房公积金       |            | 72,376.80    | 72,376.80    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | -            | -            |            |
| 六、短期带薪缺勤      |            | -            | -            |            |
| 七、短期利润分享计划    |            | -            | -            |            |
| 八、其他短期薪酬      | -26,984.08 | 213,793.13   | 181,623.87   |            |
| 合 计           | 891,680.74 | 1,943,176.81 | 2,475,384.55 | 359,473.00 |

## (2) 离职后福利

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 152,807.26 | 152,807.26 |      |
| 二、失业保险费   |      | 8,107.02   | 8,107.02   |      |
| 三、企业年金缴费  |      |            |            |      |
| 四、其他离职后福利 |      |            |            |      |
| 合计        |      | 160,914.28 | 160,914.28 |      |

## (3) 辞退福利

| 项目   | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|------|------|-----------|-----------|------|
| 辞退福利 | -    | 58,298.00 | 58,298.00 | -    |

## 13、应交税费

| 税费项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 45,906.02  | 77,605.12  |
| 城建税   | 3,213.42   | 5432.36    |
| 企业所得税 | -8,524.57  | -8524.57   |
| 个人所得税 | 6,451.66   | 3253.11    |
| 房产税   | 148,791.43 | 148791.43  |
| 教育费附加 | 2,266.28   | 3880.27    |
| 堤防费   | 29.04      |            |
| 合计    | 198,133.28 | 230,437.72 |

## 14、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         |
|----|--------------|--------------|
| 押金 | 1,274,976.78 | 1,288,088.78 |
| 合计 | 1,274,976.78 | 1,288,088.78 |

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称         | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 深圳市海港城物流有限公司 | 584,380.00 | 押金        |
| 自然人          | 14,810.00  | 押金        |
| 合计           | 599,190.00 |           |

## 15、实收资本

| 股东名称         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 深圳市高科实业有限公司  | 24,075,000.00 |      |      | 24,075,000.00 |
| 博兰实业（香港）有限公司 | 8,025,000.00  |      |      | 8,025,000.00  |
| 合 计          | 32,100,000.00 |      |      | 32,100,000.00 |

## 16、资本公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 2,299,322.25 |      |      | 2,299,322.25 |
| 合 计    | 2,299,322.25 |      |      | 2,299,322.25 |

## 17、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 | 7,658,052.04 |      |      | 7,658,052.04 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 7,658,052.04 |      |      | 7,658,052.04 |

## 18、未分配利润

| 项 目               | 本期余额          |
|-------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 51,052,538.94 |
| 调整期初未分配利润合计数      |               |
| 调整后期初未分配利润        | 51,052,538.94 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,069,252.15  |
| 减：提取法定盈余公积        |               |

|            |               |
|------------|---------------|
| 提取任意盈余公积   |               |
| 提取一般风险准备   |               |
| 应付普通股股利    |               |
| 转作股本的普通股股利 |               |
| 加：其他       |               |
| 期末未分配利润    | 52,121,791.09 |

## 19、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目     | 营业收入         |              | 营业成本         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 本期金额         | 上期金额         | 本期金额         | 上期金额         |
| 主营业务收入 | 7,563,602.54 | 8,568,594.98 | 3,043,374.98 | 3,311,260.34 |
| 其他业务收入 | -            | -            | -            | -            |
| 合计     | 7,563,602.54 | 8,568,594.98 | 3,043,374.98 | 3,311,260.34 |

### (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本期金额         |              | 上期金额         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 运输及仓储 | 7,563,602.54 | 3,043,374.98 | 8,568,594.98 | 3,311,260.34 |
| 合 计   | 7,563,602.54 | 3,043,374.98 | 8,568,594.98 | 3,311,260.34 |

## 20、营业税金及附加

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额      | 计缴标准  |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 城市维护建设税 | 23,373.77 | 20,369.75 | 7%    |
| 教育费附加   | 16,695.56 | 15,827.90 | 3%、2% |
| 合 计     | 40,069.33 | 36,197.65 |       |

## 21、销售费用

本期发生额 816,308.69 元，上期发生额 1,041,922.15 元，明细项目如下

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 736,035.63 | 939,411.46 |
| 保险费  | -          | 19,000.00  |

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 车辆费   | 19,350.00  | 28,752.00    |
| 差旅费   | 8,302.00   | 14,732.00    |
| 办公费   | 21,374.00  | 5,258.00     |
| 业务招待费 | 18,962.12  | 20,299.02    |
| 通讯费   | 11,625.94  | 14,160.67    |
| 邮递费   | 659.00     | 309.00       |
| 合计    | 816,308.69 | 1,041,922.15 |

## 22、管理费用

本期发生额 2,614,839.58 元，上期发生额 2,460,276.60 元，明细项目如下

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,195,233.09 | 1,191,182.06 |
| 折旧费     | 1,460.76     | 1,460.76     |
| 差旅费     | 22,968.00    | 45,971.00    |
| 业务招待费   | 120,727.31   | 73,240.00    |
| 税费      | 339,914.37   | 341,785.51   |
| 会议费     | -            | 324.00       |
| 中介机构服务费 | 15,890.00    | 9,680.00     |
| 办公费     | 143,073.19   | 257,607.16   |
| 车辆费     | 103,111.38   | 103,503.00   |
| 租赁费     | 210,667.21   | 39,999.88    |
| 修理费     | 200.00       | 1,570.00     |
| 低值易耗品摊销 | -            | 2,300.00     |
| 保安清洁费   | 268,658.96   | 187,050.00   |
| 通讯费     | 36,614.20    | 43,455.35    |
| 水电费     | 139,310.51   | 133,362.68   |
| 邮递费     | 1,238.00     | 1,275.00     |
| 交通费     | 15,106.10    | 13,502.20    |
| 培训费     |              | 10,370.00    |
| 其他      | 666.50       | 2638         |
| 合计      | 2,614,839.58 | 2,460,276.60 |

## 23、财务费用



| 项 目    | 本期金额     | 上期金额         |
|--------|----------|--------------|
| 利息支出   | -        | 1,093,340.56 |
| 减：利息收入 | 5,643.74 | 11,120.10    |
| 加：汇兑损益 | 1,221.56 | -4,235.21    |
| 手续费    | 2,964.86 | 4,924.92     |
| 其他     | 2,330.00 | 1,810.00     |
| 合 计    | 872.68   | 1,084,720.17 |

注：上期金额中的利息支出为长期借款利息支出，此笔借款已于 2014 年 7 月到期归还，本期无借款发生，因此无利息支出。

#### 24、资产减值损失

| 项 目  | 本期金额     | 上期金额       |
|------|----------|------------|
| 坏账损失 | 7,612.89 | -13,908.27 |
| 合 计  | 7,612.89 | -13,908.27 |

#### 25、营业外收入

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 20,291.64 | 141,254.31 | 20,291.64     |
| 其中：固定资产处置利得 | 20,291.64 | 141,254.31 | 20,291.64     |
| 无形资产处置利得    | -         | -          | -             |
| 非货币性资产交换利得  | -         | -          | -             |
| 债务重组利得      | -         | -          | -             |
| 政府补助        | -         | -          | -             |
| 盘盈利得        | -         | -          | -             |
| 捐赠利得        | -         | -          | -             |
| 无法支付的应付款项   | -         | -          | -             |
| 其他          | 1,953.19  | 1,000.00   | -             |
| 合 计         | 22,244.83 | 142,254.31 | 20,291.64     |

#### 26、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |       |       |               |
| 其中：固定资产处置损失 |       |       |               |
| 无形资产处置损失    |       |       |               |

|            |  |        |  |
|------------|--|--------|--|
| 非货币性资产交换损失 |  |        |  |
| 债务重组损失     |  |        |  |
| 公益性捐赠支出    |  |        |  |
| 非常损失       |  |        |  |
| 盘亏损失       |  |        |  |
| 罚款、违约金支出   |  |        |  |
| 滞纳金支出      |  |        |  |
| 其他         |  | 370.57 |  |
| 合 计        |  | 370.57 |  |

## 27、所得税费用

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 | -    | -    |
| 递延所得税费用 | -    | -    |
| 合 计     | -    | -    |

注：以前年度亏损尚未弥补完毕，因此本期未产生所得税费用。

## 28、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期金额       |
|-------------|------------|
| 备用金、代垫款、押金等 | 468,556.45 |
| 收郎迈案郎迈公司赔款  | 144,640.18 |
| 利息收入        | 4,086.27   |
| 地税退款        | 833.19     |
| 一般往来款       | 19,304.20  |
| 合 计         | 637,420.29 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目                | 本期金额       |
|--------------------|------------|
| 办公费                | 8,403.03   |
| 备用金、押金、代垫款、保险、保证金等 | 590,836.90 |
| 车辆费、交通费            | 8,117.26   |
| 审计费                | 2,500.00   |
| 手续费                | 2,849.38   |

|              |              |
|--------------|--------------|
| 一般往来款        | 17,040.00    |
| 管理费用         | 932,500.14   |
| 销售费用         | 80,273.06    |
| 代付代缴工资附加费、个税 | 244,662.24   |
| 合 计          | 1,887,182.01 |

## 29、将净利润调节为经营活动现金流量

| 补 充 资 料                          | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |              |              |
| 净利润                              | 1,062,769.22 | 790,010.08   |
| 加：资产减值准备                         | 7,612.89     | -13,908.27   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,388,593.66 | 1,359,024.55 |
| 无形资产摊销                           |              |              |
| 长期待摊费用摊销                         | 65,540.96    | 58,543.88    |
| 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） | -20,291.64   | 141,254.31   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |              |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |              | 1,084,720.17 |
| 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）             |              |              |
| 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）                 |              |              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -312,821.41  | -380,879.32  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -715,552.70  | -136,058.55  |
| 其他                               |              |              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,475,850.98 | 2,902,706.85 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |              |              |
| 债务转为资本                           |              |              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |              |              |
| 融资租入固定资产                         |              |              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |              |              |
| 现金的期末余额                          | 4,596,266.26 | 1,656,219.95 |
| 减：现金的期初余额                        | 3,172,646.34 | 3,561,220.66 |
| 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 | 1,423,619.92 | -1,905,000.71 |

## 30、现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 4,596,266.26 | 1,656,219.95 |
| 其中：库存现金        | 64,707.98    | 91,127.25    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,531,558.28 | 1,565,092.70 |
| 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         |              |              |
| 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 | 4,596,266.26 | 1,656,219.95 |

## 七、关联方及关联交易

## 1、本企业的主要股东情况

| 主要股东名称      | 关联关系 | 企业类型   | 注册地                          | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) |
|-------------|------|--------|------------------------------|------|------|--------------|
| 深圳市高科实业有限公司 | 母公司  | 有限责任公司 | 深圳市南山区港湾大道东南侧荔湾路西侧高科集团大楼1-4层 | 郑明高  | 实业投资 | 10,800.00    |

续表：

| 主要股东名称      | 股东对本企业的控股比例(%) | 股东对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方     | 组织机构代码     |
|-------------|----------------|-----------------|--------------|------------|
| 深圳市高科实业有限公司 | 75             | 75              | 中国高科集团股份有限公司 | 72617455-2 |

## 2、本企业的子公司情况

| 子公司<br>全称    | 子公司<br>类型 | 企业类<br>型   | 注册地                   | 法人代表 | 业务性质  | 注册资<br>本(万<br>元) | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例(%) | 组织机<br>构代<br>码 |
|--------------|-----------|------------|-----------------------|------|-------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 控股子<br>公司 | 有限责<br>任公司 | 深圳市福田区保税区马田仓库A栋一、二、三层 | 郭宝生  | 运输、物流 | 200              | 90              | 90               | 76346311-8     |

注：子公司原全称为“深圳市仁锐货运有限公司”，于2014年1月16日更名为“深圳市仁锐供应链有限公司”，并已变更营业执照、组织机构代码证及税务登记证。

## 3、关联方交易及往来

| 报表项目  | 公司名称         | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 深圳市高科实业有限公司  | 29,816,520.02 | 29,816,520.02 |
| 其他应收款 | 博兰实业（香港）有限公司 | 850,930.00    | 850,930.00    |
| 合 计   |              | 30,667,450.02 | 30,667,450.02 |

## 八、在其他主体中的权益

## 1、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 |        | 表决权比例  | 取得方式  |
|--------------|-------|-------------------------|------|------|--------|--------|-------|
|              |       |                         |      | 直接   | 间接     |        |       |
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 深圳市   | 深圳市福田区保税区马田仓库 A 栋一、二、三层 | 运输物流 |      | 90.00% | 90.00% | 设立或投资 |

## 2、子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额         |            |               |            |       |            |
|--------------|--------------|------------|---------------|------------|-------|------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 9,833,093.98 | 522,107.39 | 10,355,201.37 | 271,025.81 |       | 271,025.81 |

## 续表 1

| 子公司名称        | 期初余额          |            |               |            |       |            |
|--------------|---------------|------------|---------------|------------|-------|------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 10,110,393.91 | 671,283.95 | 10,781,677.86 | 632,672.99 |       | 632,672.99 |

## 续表 2

| 子公司名称        | 本期发生额        |            |            |            |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|              | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 1,016,125.22 | -64,829.31 | -64,829.31 | 378,720.38 |

## 续表 3

| 子公司名称        | 上期发生额        |           |           |             |
|--------------|--------------|-----------|-----------|-------------|
|              | 营业收入         | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量    |
| 深圳市仁锐供应链有限公司 | 1,354,605.43 | 27,687.92 | 27,687.92 | -734,489.58 |

## 九、或有事项

截至财务报告批准日，本公司无需披露的重大或有事项。。

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、其他资产受限情况：

控股子公司深圳仁锐实业有限公司与深圳福田保税区海关签订担保函，本公司同意为公司及其所属车辆和驾驶员全面履行海关义务提供担保，截止 2015 年 6 月 30 日担保金额为人民币 50 万元。其中 10 万元担保函有效期至 2016 年 4 月 24 日，20 万元担保函有效期至 2015 年 7 月 28 日，20 万元担保函有效期至 2016 年 7 月 21 日。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额         |         |            |          |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |         |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提 |              |         |            |          |              |
| 账龄组合                   | 1,087,238.94 | 84.82%  | 30,214.04  | 2.78%    | 1,057,024.90 |
| 其他                     |              |         |            |          |              |
| 组合小计                   | 1,087,238.94 | 84.82%  | 30,214.04  | 2.78%    | 1,057,024.90 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 194,504.67   | 15.18%  | 194,504.67 | 100.00%  |              |
| 合计                     | 1,281,743.61 | 100.00% | 224,718.71 | 100.00%  | 1,057,024.90 |

续表：

| 种类                   | 期初余额 |        |      |          |      |
|----------------------|------|--------|------|----------|------|
|                      | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) | 金额   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |          |      |



|                        |              |         |            |         |            |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提 |              |         |            |         |            |
| 账龄组合                   | 953,442.18   | 83.06%  | 29,545.05  | 3.10%   | 923,897.13 |
| 其他                     |              |         |            |         |            |
| 组合小计                   | 953,442.18   | 83.06%  | 29,545.05  | 3.10%   | 923,897.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 194,504.67   | 16.94%  | 194,504.67 | 100.00% |            |
| 合计                     | 1,147,946.85 | 100.00% | 224,049.72 | 19.52%  | 923,897.13 |

## (2) 应收账款坏账准备

| 项目          | 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 账龄组合      | 其他 | 组合小计      | 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |
|-------------|----------------------|-----------------------------|-----------|----|-----------|------------------------|
| 1.期初余额      |                      |                             | 29,545.05 |    | 29,545.05 | 194,504.67             |
| 2.本期增加金额    |                      |                             | 668.99    |    | 668.99    |                        |
| (1) 计提金额    |                      |                             | 668.99    |    | 668.99    |                        |
| 3.本期减少金额    |                      |                             |           |    |           |                        |
| (1) 转回或回收金额 |                      |                             |           |    |           |                        |
| (2) 核销金额    |                      |                             |           |    |           |                        |
| 4.期末余额      |                      |                             | 30,214.04 |    | 30,214.04 | 194,504.67             |
| 5.计提比例      |                      |                             | 2.78%     |    | 2.78%     | 100.00%                |

## (3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄    | 期末余额         |           |        |
|-------|--------------|-----------|--------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内 | 1,024,510.23 | 5122.55   | 0.50%  |
| 1—2 年 |              |           |        |
| 2—3 年 |              |           |        |
| 3—4 年 |              |           |        |
| 4—5 年 | 62,728.71    | 25091.48  | 40.00% |
| 5 年以上 |              |           |        |
| 合计    | 1,087,238.94 | 30,214.04 | 2.78%  |

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 应收账款内容       | 年末余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
| 深圳市通天铎经贸有限公司 | 98,394.54  | 98,394.54  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 浩东公司         | 81,216.13  | 81,216.13  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海莱礼欧邸贸易有限公司 | 14,894.00  | 14,894.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计           | 194,504.67 | 194,504.67 |         |        |

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称             | 期末余额       | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|------------|-------|---------------|
| 深圳市美盈森环保科技股份有限公司 | 509,820.00 | 1 年以内 | 39.78%        |
| 优达物流有限公司         | 144,002.40 | 1 年以内 | 11.23%        |
| 深圳市通天铎经贸有限公司     | 98,394.54  | 1 年以内 | 7.68%         |
| 深圳市海港城物流有限公司     | 96,222.75  | 5 年以上 | 7.51%         |
| 浩东公司             | 81,216.13  | 5 年以上 | 6.34%         |
| 合 计              | 929,655.82 |       | 72.53%        |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额          |         |            |          |               |
|-------------------------|---------------|---------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |         | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项  | 30,667,450.02 | 98.54%  | 153,337.25 | 0.50%    | 30,514,112.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  |               |         |            |          |               |
| 账龄组合                    | 453,554.32    | 1.46%   | 68,016.83  | 15.00%   | 385,537.49    |
| 其他                      |               |         |            |          |               |
| 组合小计                    | 453,554.32    | 1.46%   | 68,016.83  | 15.00%   | 385,537.49    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |            |          |               |
| 合计                      | 31,121,004.34 | 100.00% | 221,354.08 | 0.71%    | 30,899,650.26 |

续表：

| 种类                      | 期初余额          |         |            |          |               |
|-------------------------|---------------|---------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |         | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%)  | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 30,667,450.02 | 99.12%  | 153,337.25 | 0.50%    | 30,514,112.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计  |               |         |            |          |               |
| 账龄组合                    | 271,081.55    | 0.88%   | 70,844.63  | 26.13%   | 200,236.92    |
| 其他                      |               |         |            |          |               |
| 组合小计                    | 271,081.55    | 0.88%   | 70,844.63  | 26.13%   | 200,236.92    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |            |          |               |
| 合计                      | 30,938,531.57 | 100.00% | 224,181.88 | 26.63%   | 30,714,349.69 |

## (2) 其他应收款坏账准备

| 项目          | 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 账龄组合      | 其他 | 组合小计      | 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |
|-------------|-----------------------|------------------------------|-----------|----|-----------|-------------------------|
| 1.期初余额      | 153,337.25            |                              | 70,844.63 |    | 70,844.63 |                         |
| 2.本期增加金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| (1) 计提金额    |                       |                              | -2,827.80 |    | -2,827.80 |                         |
| 3.本期减少金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| (1) 转回或回收金额 |                       |                              |           |    |           |                         |
| (2) 核销金额    |                       |                              |           |    |           |                         |
| 4.期末余额      | 153,337.25            |                              | 68,016.83 |    | 68,016.83 |                         |
| 5.计提比例      | 0.50%                 |                              | 15.00%    |    | 15.00%    |                         |

## (3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容       | 期末余额          | 坏账准备       | 计提比例  | 计提理由              |
|--------------|---------------|------------|-------|-------------------|
| 深圳高科实业有限公司   | 29,816,520.02 | 149,082.60 | 0.50% | 关联方往来款项按0.50%计提坏账 |
| 博兰(香港)实业有限公司 | 850,930.00    | 4,254.65   | 0.50% | 关联方往来款项按0.50%计提坏账 |
| 合 计          | 30,667,450.02 | 153,337.25 |       |                   |

(4) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 期末余额       |           |        |
|-------|------------|-----------|--------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内 | 322,841.02 | 1,614.21  | 0.50%  |
| 1—2 年 | 48,686.70  | 2,434.34  | 5.00%  |
| 2—3 年 | 1,350.00   | 135.00    | 10.00% |
| 3—4 年 | 180.00     | 36.00     | 20.00% |
| 4—5 年 | 1,500.00   | 600.00    | 40.00% |
| 5 年以上 | 78,996.60  | 63,197.28 | 80.00% |
| 合计    | 453,554.32 | 68,016.83 | 15.00% |

(5) 截止 2015 年 6 月 30 日, 其他应收款中应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

| 单位名称           | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|----------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 深圳高科实业有限公司     | 29,816,520.02 | 149,082.60 | 29,816,520.02 | 149,082.60 |
| 博兰实业 (香港) 有限公司 | 850,930.00    | 4,254.65   | 850,930.00    | 4,254.65   |
| 合 计            | 30,667,450.02 | 153,337.25 | 30,667,450.02 | 153,337.25 |

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 备用金       | 333,062.86    | 58,244.30     |
| 押金        | 94,153.30     | 72,469.00     |
| 内部往来      | 29,816,520.02 | 29,816,520.02 |
| 郎迈案件财产保全金 |               | 140,368.25    |
| 暂借款       | 850,930.00    | 850,930.00    |
| 代扣代缴社保费   | 26,338.16     |               |
| 合计        | 31,121,004.34 | 30,938,531.57 |

(7) 其他应收款中欠款金额前五名

| 单位名称           | 期末余额          | 年 限     | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------|----------------|
| 深圳高科实业有限公司     | 29,816,520.02 | 4-5 年   | 95.81%         |
| 博兰 (香港) 实业有限公司 | 850,930.00    | 5 年 以 上 | 2.73%          |

|                     |               |       |        |
|---------------------|---------------|-------|--------|
| 郭宝生                 | 200,000.00    | 1 年以内 | 0.64%  |
| 深圳市福田区保税区服务中心（长平大厦） | 41,636.40     | 1-2 年 | 0.13%  |
| 李勇                  | 41,430.00     | 1 年以内 | 0.13%  |
| 合 计                 | 30,950,516.42 |       | 99.45% |

## 3、营业收入及营业成本

| 项目     | 营业收入         |              | 营业成本         |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 本期金额         | 上期金额         | 本期金额         | 上期金额         |
| 主营业务收入 | 6,547,477.32 | 7,213,989.55 | 2,154,408.70 | 2,136,691.11 |
| 其他业务收入 |              |              |              |              |
| 合 计    | 6,547,477.32 | 7,213,989.55 | 2,154,408.70 | 2,136,691.11 |

## 4、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |              |              |
| 净利润                              | 1,129,608.10 | 759,837.07   |
| 加：资产减值准备                         | -2,158.81    | -18,782.18   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,339,941.46 | 1,357,563.79 |
| 无形资产摊销                           |              |              |
| 长期待摊费用摊销                         | 65,540.96    | 58,543.88    |
| 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） | -7,691.79    |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |              |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |              | 1,086,782.37 |
| 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）             |              |              |
| 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）                 |              |              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -727,910.97  | -627,208.66  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -700,198.35  | 1,020,460.16 |
| 其他                               |              |              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,097,130.60 | 3,637,196.43 |
| 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          | 3,387,954.17 | 771,077.91    |
| 减：现金的期初余额        | 2,377,355.24 | 2,109,589.04  |
| 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     | 1,010,598.93 | -1,338,511.13 |

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 8 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳仁锐实业有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

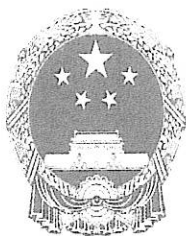
日期：2015 年 8 月 20 日

日期：2015 年 8 月 20 日

日期：2015 年 8 月 20 日



编号:No.100922413



# 营业执照



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表;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;基本建设年度财务决算审计;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,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

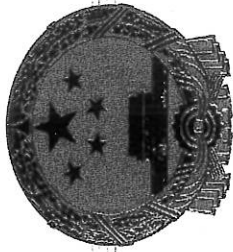


提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年 03月 02日

企业信用信息公示系统网址: [qjxy.baic.gov.cn](http://qjxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000136

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、国务院证券监督管理委员会审查，批准  
利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间

证书有效期至: 二〇一五年十一月二十七日

证书序号: NO 019660

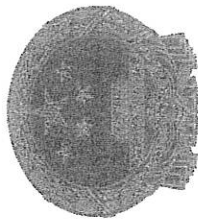
## 说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 三月 六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 利安达会计师事务所(普通合伙)  
主任会计师: 黄锦辉  
办公场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

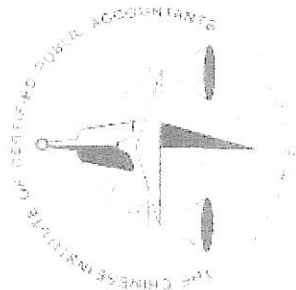
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 1651万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0061号

批准设立日期: 2013-10-11



姓名: 王 强  
性别: 男  
出生日期: 1975-01-01  
身份证号: 1101050524976  
工作单位: 北京安信达会计师事务所(普通合伙)



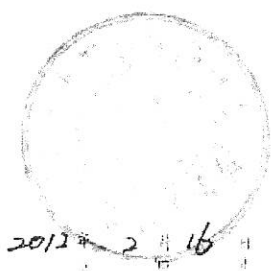
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 01000119  
No. of Certificate

执业注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012 年 2 月 16 日  
Date of Issuance



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.



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.



年 月 日  
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中石河北  
2015年2月6日  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中石河北  
2015年2月6日  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
Year Month Day



姓名: 王耀峰  
 Sex: 男  
 Date of Birth: 1967-03-21  
 Working Unit: 河北会计师事务所有限公司  
 姓名: 王耀峰  
 Working Unit: 河北会计师事务所有限公司



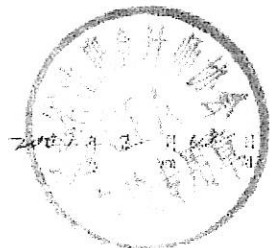
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000072217  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 3 月 4 日  
 Date of Issuance





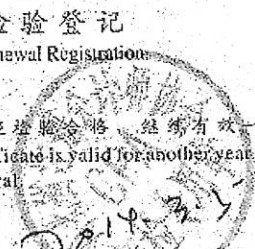
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊河北

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年6月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达河北

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年6月4日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年6月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年6月4日