

安徽宝龙环保科技有限公司

审计报告

大华审字[2016]006415 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

安徽宝龙环保科技有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-46

审计报告

大华审字[2016]006415号

安徽宝龙环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽宝龙环保科技有限公司（以下简称宝龙环保公司）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宝龙环保公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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做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，宝龙环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝龙环保公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月三十日

安徽宝龙环保科技有限公司
截至 2015 年 12 月 31 日止前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地

1. 历史沿革

安徽宝龙环保科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽宝龙电器有限公司、中国科学院合肥物质科学研究院、丁苑林共同出资组建的有限公司，组建时注册资本为人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元，其中货币出资 300 万元、固定资产出资 450 万元、无形资产出资 250 万元（注 1）。上述出资业经安徽求是会计师事务所出具安徽求是审验字（2004）第 114 号验资报告验证。宝龙环保公司于 2004 年 7 月 5 日取得合肥市工商行政管理局核发的 340106000002590（1-1）号《企业法人营业执照》，法定代表人：杜光宇。组建时的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
安徽宝龙电器有限公司	750.00	75.00
中国科学院合肥物质科学院	130.00	13.00
丁苑林	120.00	12.00
合 计	1000.00	100.00

注 1：250 万元无形资产后替换为货币资金出资，其中，宝龙电器公司 130 万元受让后，缴付货币资金 130 万元，丁苑林替换 120 万元无形资产后，交付货币资金 120 万元。

根据宝龙环保公司 2011 年 3 月 30 日股东会决议，同意中国科学院合肥物质科学研究院将其持有的公司 130 万元股权转让给安徽宝龙电器有限公司。变更后的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
安徽宝龙电器有限公司	880.00	88.00
丁苑林	120.00	12.00
合 计	1000.00	100.00

2. 公司经营地址：合肥市蜀山新产业园仰桥路 18 号

3. 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：环境检测仪器设备等光机电一体产品和矿用监测监控设备的研发、生产、

销售；科技咨询、技术贸易、技术培训及服务。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽宝龙环保科技测控有限公司	全资子公司	2	100	100

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明应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；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提	宝龙环保与母公司之间的往来款

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

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为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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以下一种或多种情况，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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	4	4.80—9.60
机器设备	年限平均法	8	4	12.00
运输工具	年限平均法	5	4	24.00
办公电子设备	年限平均法	4—5	4	19.20—24

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十二）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	依据无形资产产权证上的使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十七）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

宝龙环保确认收入的具体原则是：将货物交付对方、安装调试合格并取得收款权利凭证后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽宝龙环保科技测控有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、宝龙环保公司于 2015 年 6 月 19 日取得高新技术企业证书，根据《高新技术企业认定管理办法》及《企业所得税法》的相关规定，宝龙环保公司按高新技术企业享受企业所得税按照 15% 优惠税率。

2、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，宝龙环保公司符合该通知的规定。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	59,783.09	39,925.65
银行存款	1,477,266.90	10,196,433.51
其他货币资金		
合 计	1,537,049.99	10,236,359.16

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,814,273.69		2,402,939.40	6.71	33,411,334.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	35,814,273.69		2,402,939.40	—	33,411,334.29

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,692,632.63	100.00	889,427.61	15.00	14,803,205.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,692,632.63	100.00	889,427.61	—	14,803,205.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,802,432.91	1,440,121.65	5
1—2 年	5,980,152.08	598,015.20	10
2—3 年	896,475.00	268,942.50	30
3—4 年	25,213.70	12,606.85	50
4—5 年	89,156.00	62,409.20	70
5 年以上	20,844.00	20,844.00	100
合计	35,814,273.69	2,402,939.40	—

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,660,943.93	733,047.20	5
1—2 年	896,475.00	89,647.50	10
2—3 年	25,213.70	7,564.11	30
3—4 年	89,156.00	44,578.00	50
4—5 年	20,844.00	14,590.80	70
5 年以上			100
合计	15,692,632.63	889,427.61	—

1. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	1,632,609.41	768,079.99
收回或转回坏账准备金额		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
西安市机动车排气污染监督监测中心	6,849,730.00	19.13	342,486.50
福州景泰丰电子科技有限公司	2,835,000.00	7.92	141,750.00
泰安市公共资源交易中心	2,030,811.00	5.67	101,540.55
北京市通州区环保局	1,969,930.00	5.50	98,496.50
武汉科丰睿环保科技有限公司	1,800,000.00	5.03	90,000.00
合计	15,485,471.00	—	774,273.55

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京机动车排气管理中心	2,711,233.60	17.28	135,561.68
淮安市环境保护局	1,767,626.60	11.26	88,381.33
重庆市机动车排气污染管理中心	1,592,820.00	10.15	79,641.00
宁波市机动车排气污染防治管理中心	1,493,840.00	9.52	74,692.00
芜湖市环境保护局	975,546.00	6.22	48,777.30
合计	8,541,066.20	54.43	427,053.31

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,597,543.25	44.20	14,312,730.65	62.08
1 至 2 年	4,743,250.33	19.78	8,641,539.98	37.48
2 至 3 年	8,537,219.98	35.60		
3 年以上	100,380.00	0.42	100,380.00	0.44
合计	23,978,393.56	100.00	23,054,650.63	100.00

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京农学院	550,000.00	2—3 年	债权人结算困难，催收中。
合 计	550,000.00	——	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例(%)
2015 年 12 月 31 日	5,755,530.00	24.00
2014 年 12 月 31 日	7,594,783.71	32.94

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	23,407,568.58	81.11%			23,407,568.58
账龄组合	5,449,999.27	18.89%	2,286,727.96	100.00%	3,163,271.31
组合小计	28,857,567.85	100.00%	2,286,727.96	100.00%	26,570,839.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,857,567.85	100.00%	2,286,727.96	100.00%	26,570,839.89

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	2,664,393.14	44.33%			2,664,393.14
账龄组合	3,345,425.23	55.67%	1,524,644.54	100.00%	1,820,780.69
组合小计	6,009,818.37	100.00%	1,524,644.54	100.00%	4,485,173.83

种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,009,818.37	100.00%	1,524,644.54	100.00%	4,485,173.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,561,886.71	128,094.34	5
1—2 年	387,095.57	38,709.56	10
2—3 年	324,604.71	97,381.41	30
3—4 年	31,477.20	15,738.60	50
4—5 年	460,436.76	322,305.73	70
5 年以上	1,684,498.32	1,684,498.32	100
合计	5,449,999.27	2,286,727.96	——

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	839,082.24	41,954.11	5
1—2 年	370,568.66	37,056.87	10
2—3 年	84,277.20	25,283.16	30
3—4 年	430,855.76	215,427.88	50
4—5 年	1,385,729.50	970,010.65	70
5 年以上	234,911.87	234,911.87	100
合计	3,345,425.23	1,524,644.54	——

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	762,083.42	834,644.54
收回或转回坏账准备金额		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	3,103,858.95	1,965,425.23

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方资金拆借	24,373,708.90	2,664,393.14
往来款	1,380,000.00	1,380,000.00
合计	28,857,567.85	6,009,818.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽宝龙电器有限公司	往来款	21,000,000.00	1 年以内	71.63	
合肥连山投资管理公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	3.41	1,000,000.00
蒋晓川	备用金	604,415.50	1 年以内	2.06	30,220.78
闫大振	备用金	516,980.00	1 年以内	1.76	25,849.00
赵强	往来款	380,000.00	5 年以内	1.30	380,000.00
合计		23,501,395.50		80.16	1,436,069.78

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥连山投资管理公司	往来款	1,000,000.00	4—5 年	14.69	700,000.00
赵强	往来款	380,000.00	4—5 年	5.58	266,000.00
桑圣昌	备用金	276,622.00	1—4 年	4.06	63,308.30
陈东	备用金	260,202.21	1—2 年	3.82	14,520.22
张士巧	备用金	202,003.76	1 年以内	2.97	10,100.19
合计		2,118,827.97		31.14	1,053,928.71

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,533,778.82		4,533,778.82
在产品	4,457,127.65		4,457,127.65
产成品	7,927,658.94		7,927,658.94
合计	16,918,565.41		16,918,565.41

续:

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,016,922.64		4,016,922.64
在产品	6,154,179.21		6,154,179.21
产成品	6,691,380.10		6,691,380.10
合计	16,862,481.95		16,862,481.95

注释6. 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	65,193.97	818.45
合 计	65,193.97	818.45

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2013 年 12 月 31 日	24,597,505.57	854,397.78	1,728,468.28	786,378.60	27,966,750.23
2. 本期增加金额					-
购置	8,516.00	186,000.00		122,819.38	317,335.38
在建工程转入					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
其他转出					-
4. 2014 年 12 月 31 日	24,606,021.57	1,040,397.78	1,728,468.28	909,197.98	28,284,085.61
二. 累计折旧					-
1. 2013 年 12 月 31 日	2,037,141.87	268,478.49	779,286.26	647,170.25	3,732,076.87
2. 本期增加金额					-
计提	1,189,599.63	101,159.52	120,936.84	169,489.39	1,581,185.38
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
其他转出					-
4. 2014 年 12 月 31 日	3,226,741.50	369,638.01	900,223.10	816,659.64	5,313,262.25
三. 减值准备					-
1. 2013 年 12 月 31 日					-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
2. 本期增加金额					-
计提					-
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
其他转出					-
4. 2014 年 12 月 31 日					-
四. 账面价值					-
1. 2014 年 12 月 31 日	21,379,280.07	670,759.77	828,245.18	92,538.34	22,970,823.36
2. 2013 年 12 月 31 日	22,560,363.70	585,919.29	949,182.02	139,208.35	24,234,673.36

续:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日	24,606,021.57	1,040,397.78	1,728,468.28	909,197.98	28,284,085.61
2. 本期增加金额					-
购置		52,136.75	102,641.61	46,573.22	201,351.58
在建工程转入	2,604,683.04				2,604,683.04
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废		189,916.00	654,047.20		843,963.20
其他转出		186,000.00			186,000.00
4. 2015 年 12 月 31 日	27,210,704.61	716,618.53	1,177,062.69	955,771.20	30,060,157.03
二. 累计折旧					-
1. 2014 年 12 月 31 日	3,226,741.50	369,638.01	900,223.10	816,659.64	5,313,262.25
2. 本期增加金额					-
计提	1,254,322.75	96,517.50	147,048.37	92,832.18	1,590,720.80
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废		112,378.04	536,201.02		648,579.06
其他转出		16,368.00			16,368.00
4. 2015 年 12 月 31 日	4,481,064.25	337,409.47	511,070.45	909,491.82	6,239,035.99
三. 减值准备					-
1. 2014 年 12 月 31 日					-
2. 本期增加金额					-
计提					-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
其他转入					-
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
融资租出					
其他转出					-
4. 2015 年 12 月 31 日					-
四. 账面价值					-
1. 2015 年 12 月 31 日	22,729,640.36	379,209.06	665,992.24	46,279.38	23,821,121.04
2. 2014 年 12 月 31 日	21,379,280.07	670,759.77	828,245.18	92,538.34	22,970,823.36

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,612,687.70	土地产权原因无法办理产权证
合计	2,612,687.70	

注：中间研发楼于 2015 年 5 月份竣工，6 月份投入使用，由于立项时以本公司名义。房屋建成时，相应土地证产权变更至子公司宝龙测控，因此目前无法办法产权证。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中间实验楼	1,791,117.05		1,791,117.05
合计	1,791,117.05		1,791,117.05

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2014 年 12 月 31 日
中间实验楼	93,910.27	1,583,000.00			1,676,910.27
合计	93,910.27	1,583,000.00			1,676,910.27

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
中间实验楼	250.00		68.00				自有资金
合计	250.00		——				

续：

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2015 年 12 月 31 日
中间实验楼	1,676,910.27	935,777.43	2,612,687.70		
合计	1,676,910.27	935,777.43	2,612,687.70		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
中间实验楼			100				自有资金
合计			—				

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 2013 年 12 月 31 日	6,633,522.14			6,633,522.14
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2014 年 12 月 31 日	6,633,522.14			6,633,522.14
二. 累计摊销				
1. 2013 年 12 月 31 日	703,070.14			703,070.14
2. 本期增加金额	144,939.74			144,939.74
计提	144,939.74			144,939.74
其他转入				
3. 本期减少金额				
4. 2014 年 12 月 31 日	848,009.88			848,009.88
三. 减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2014 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日	5,785,512.26			5,785,512.26
2. 2013 年 12 月 31 日	5,930,452.00			5,930,452.00

续：

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日	6,633,522.14			6,633,522.14
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015 年 12 月 31 日	6,633,522.14			6,633,522.14
二. 累计摊销				
1. 2014 年 12 月 31 日	848,009.88			848,009.88
2. 本期增加金额	144,939.74			144,939.74
计提	144,939.74			144,939.74
其他转入				
3. 本期减少金额				
4. 2015 年 12 月 31 日	992,949.62			992,949.62
三. 减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日	5,640,572.52			5,640,572.52
2. 2014 年 12 月 31 日	5,785,512.26			5,785,512.26

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,089,667.36	763,450.10	2,814,072.13	422,110.82
资产评估增值	6,585,025.60	937,272.33	6,423,407.07	963,511.06
合计	11,674,692.96	1,700,722.43	9,237,479.20	1,385,621.88

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	500,000.00	17,000,000.00
合计	500,000.00	17,000,000.00

注：2015 年 12 月 29 日，本公司与中国建设银行股份有限公司合肥长江东路支行签订编号为城东小企业 C（2015）024 号人民币流动资金借款合同，合同约定借款金额人民币 1700 万元、年利率 5.57%、期限为一年，截止 2015 年 12 月 31 日借款余额 50 万元。

该借款合同由本公司实际控制人杜光宇、股东丁苑林、副总经理卓邦远个人以及子公司安徽宝龙环保科技测控有限公司以土地和房产共同提供连带保证。

注释12. 应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	28,111,558.65	15,541,162.79
应付车辆改装费	238,000.00	856,540.00
其他	4,145,241.99	4,540,801.45
合计	32,494,800.64	20,938,504.24

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
北京卓越信息技术有限公司	2,191,662.58	未结算
北京中北万兴国际贸易有限公司	955,439.00	未结算
中航金网（北京）电子商务有限公司	887,498.00	未结算
合计	4,034,599.58	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
北京卓越信息技术有限公司	2,191,662.58	未结算
北京中北万兴国际贸易有限公司	955,439.00	未结算
中航金网（北京）电子商务有限公司	887,498.00	未结算
合计	4,034,599.58	

注释13. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收购车及改装款	11,700,650.01	12,285,959.34
合计	11,700,650.01	12,285,959.34

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
肇庆财政局	588,000.00	未结算
合计	588,000.00	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
肇庆财政局	588,000.00	未结算
合计	588,000.00	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		4,546,765.15	4,546,765.15	
离职后福利-设定提存计划		464,236.42	464,236.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		5,011,001.57	5,011,001.57	

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬		5,103,643.64	5,103,643.64	-
离职后福利-设定提存计划		511,502.95	511,502.95	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		5,615,146.59	5,615,146.59	

2. 短期薪酬列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		4,236,994.01	4,236,994.01	
职工福利费		130,160.32	130,160.32	
社会保险费		179,610.82	179,610.82	
其中：基本医疗保险费		150,620.83	150,620.83	
工伤保险费		15,173.31	15,173.31	
生育保险费		13,816.67	13,816.67	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计		4,546,765.15	4,546,765.15	

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		4,804,116.05	4,804,116.05	
职工福利费		97,605.36	97,605.36	
社会保险费		201,922.23	201,922.23	
其中：基本医疗保险费		168,040.95	168,040.95	
工伤保险费		17,371.10	17,371.10	
生育保险费		16,510.17	16,510.17	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计		5,103,643.64	5,103,643.64	

3. 设定提存计划列示

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		425,698.82	425,698.82	
失业保险费		38,537.60	38,537.60	
合计		464,236.42	464,236.42	

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		471,623.63	471,623.63	
失业保险费		39,879.32	39,879.32	
合计		511,502.95	511,502.95	

注释15. 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	10,751,190.77	2,285,198.84
企业所得税	3,328,408.44	1,967,116.27
个人所得税	2,140,070.41	1,590,571.71
城市维护建设税	55,005.49	46,235.12
教育费附加	51,514.06	19,815.05
地方教育费附加	34,342.70	13,210.03
水利基金	12,043.25	2,331.18
合计	16,372,575.12	5,924,478.20

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	1,983,918.00	483,348.97
关联方资金	144,684.28	3,249,442.57
应付代收款	275,486.08	243,942.65
预提费用	1,040,275.96	
其他	70,297.90	392,856.49
合计	3,514,662.22	4,369,590.68

注释17. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
安徽宝龙电器有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00
丁苑林	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注释18. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,397,679.80	1,564,925.62
任意盈余公积		
合计	4,397,679.80	1,564,925.62

2. 盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	305,669.41	1,259,256.21		1,564,925.62
任意盈余公积				
合计	305,669.41	1,259,256.21		1,564,925.62

续:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,564,925.62	2,832,754.18		4,397,679.80
任意盈余公积				
合计	1,564,925.62	2,832,754.18		4,397,679.80

注释19. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	29,292,305.51	21,297,828.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,203,873.98	10,853,732.99
减：提取法定盈余公积	2,832,754.18	1,259,256.21
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,600,000.00
对股东的其他分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	54,663,425.31	29,292,305.51

注释20. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件收入	47,266,662.91	21,960,004.34	25,516,244.66	14,619,688.55
软件收入	30,081,286.24	4,894,252.10	22,194,249.77	3,835,141.26
技术服务收入	4,578,110.34	1,027,769.13	2,817,067.75	539,803.88
合计	81,926,059.49	27,882,025.57	50,527,562.18	18,994,633.69

注释21. 营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	589,558.17	289,404.14
教育费附加	254,120.28	124,743.35
地方教育费附加	167,718.91	82,330.38
水利基金	57,088.60	28,023.83
合计	1,068,485.96	524,501.70

注释22. 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
办公费	212,938.48	215,118.45
差旅费	449,105.00	827,111.90
广告费	3,288.00	35,238.00
工资奖金	666,717.57	628,678.49
招待费	1,313,396.21	2,128,697.35
业务费用	5,077,980.02	6,932,726.39
修理费	4,300.00	450.00

项目	2015 年度	2014 年度
技术服务费	162,936.36	
合计	7,890,661.64	10,768,020.58

注释23. 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
办公费	387,804.50	368,386.32
招待费	138,053.60	119,077.80
差旅费	101,894.60	74,777.60
折旧费	658,653.90	1,205,791.02
咨询诉讼费	110,962.26	38,745.28
修理费	70,757.04	34,002.30
研发费	6,122,615.26	3,598,676.51
工资奖金	1,090,135.75	712,778.95
低值易耗品摊销	108,483.75	24,348.38
无形资产摊销	144,939.74	144,939.74
社保费	584,579.18	514,250.96
保险费	8,772.68	10,079.01
宣传费	454,330.98	7,765.00
税金	5,034.19	850
个税	553,743.70	502,582.19
其他	275,235.70	150,376.92
合计	10,815,996.83	7,507,427.98

注释24. 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	943,388.89	1,459,520.43
减：利息收入	80,617.32	98,449.83
汇兑损益		
其他	135,429.26	23,234.26
合计	998,200.83	1,384,304.86

注释25. 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,147,671.28	3,467,191.81
存货跌价损失		

项目	2015 年度	2014 年度
其他		
合计	1,147,671.28	3,467,191.81

注释26. 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,564,450.28	2,521,475.61
其他		100,000.00
合计	2,564,450.28	2,621,475.61

注：政府补助是本公司属软件开发企业,增值税税负超过 3%享受的退税。

计入各期非经常性损益的金额

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他		100,000.00
合计		100,000.00

注释27. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	141,016.15	
其中：固定资产处置损失	4,458.56	
无形资产处置损失		
固定资产盘亏损失	136,557.59	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	11.46	28,320.35
合计	141,027.61	28,320.35

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	141,016.15	
其中：固定资产处置损失	4,458.56	
无形资产处置损失		
固定资产盘亏损失	136,557.59	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	11.46	28,320.35
合计	141,027.61	28,320.35

注释28. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	5,529,742.69	1,359,541.06
递延所得税费用	-315,100.55	-274,169.95
合计	5,214,642.14	1,085,371.11

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	33,569,815.21	10,599,358.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,035,472.28	1,589,903.78
子公司适用不同税率的影响	-213,570.23	-157,649.92
调整以前期间所得税的影响		72,712.80
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	707,840.64	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-315,100.55	
递延所得税费用的影响		-493,840.04
所得税费用	5,214,642.14	865,701.02

注释29. 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	2015 年度	2014 年度
利息收入	80,617.32	98,449.83
往来款	4,330,230.41	18,416,368.27
合计	4,410,847.73	18,514,818.10

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
销售、管理费用	14,368,343.63	14,969,356.48
银行手续费	135,429.26	23,234.26
往来款	25,262,039.55	16,772,393.49
税款滞纳金	11.46	28,320.35
合计	39,765,823.90	31,793,304.58

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,355,173.07	9,733,657.49
加: 资产减值准备	2,275,595.21	3467191.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,439,421.74	1,429,886.29
无形资产摊销	144,939.74	144,939.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	141,016.15	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	943,388.89	1,459,520.43
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-315,100.55	-190,795.47
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-56,083.46	6,184,607.22
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-43,759,096.49	-12,282,028.78
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	20,148,094.42	-9,786,640.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,317,348.72	160,338.30
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	1,537,049.99	10,236,359.16

补充资料	2015 年度	2014 年度
减：现金的年初余额	10,236,359.16	14,136,907.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,699,309.17	-3,900,548.26

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	1,537,049.99	10,236,359.16
其中：库存现金	59,783.09	39,925.65
可随时用于支付的银行存款	1,477,266.90	10,196,433.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,537,049.99	10,236,359.16

注释31. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	15,686,602.20	抵押借款
无形资产	5,640,572.52	抵押借款
合计	21,327,174.72	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安徽宝龙环保科技测控有限公司	机动车尾气遥测装置研发、生产、销售、技术咨询及服务	安徽合肥	100		投资设立

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
安徽宝龙电器有限公司	安徽省宿州市	2,592.00	88.00	88.00

本公司最终控制方是安徽宝龙电器有限公司股东杜光宇。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜光宇	最终控制人
洪顺坤	母公司之股东、本公司技术负责人
安徽宝龙富乐能源计量有限公司	同一母公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，仅有资金往来，无关联交易。

2. 关联方往来款项余额

其他应收款

关联方名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
安徽宝龙电器有限公司	21,352,364.70		324,421.55	
宝龙富乐智能有限公司			1,135,723.71	
杜光宇	9,400.00		9,400.00	
洪顺坤	121,943.45		121,943.45	

九、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

重大资金的收回

本公司在 2015 年 12 月 31 日，由于银行方面要求账上不能保留太多资金，公司将 2100 万元资金转移至母公司安徽宝龙电器有限公司账上，该款项于 2016 年 1 月 6 日收回。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,769,273.69	100.00	2,400,689.40	6.71	33,368,584.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,769,273.69	100.00	2,400,689.40		33,368,584.29

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,692,632.63	100.00	2,353,894.89	15.00	13,338,737.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,692,632.63	100.00	2,353,894.89	—	13,338,737.74

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,757,432.91	1,437,871.65	5
1—2 年	5,980,152.08	598,015.20	10
2—3 年	896,475.00	268,942.50	30
3—4 年	25,213.70	12,606.85	50
4—5 年	89,156.00	62,409.20	70
5 年以上	20,844.00	20,844.00	100
合计	35,769,273.69	2,400,689.40	—

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,660,943.93	733,047.20	5
1—2 年	896,475.00	89,647.50	10
2—3 年	25,213.70	7,564.11	30
3—4 年	89,156.00	44,578.00	50

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	20,844.00	14,590.80	70
5 年以上			100
合计	15,692,632.63	889,427.61	—

2.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	46,794.51	2,232,547.27
收回或转回坏账准备金额		

3.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
西安市机动车排气污染监督监测中心	6,849,730.00	19.13	342,486.50
福州景泰丰电子科技有限公司	2,835,000.00	7.92	141,750.00
泰安市公共资源交易中心	2,030,811.00	5.67	101,540.55
北京市通州区环保局	1,969,930.00	5.50	98,496.50
武汉科丰睿环保科技有限公司	1,800,000.00	5.03	90,000.00
合计	15,485,471.00	—	774,273.55

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
南京机动车排气管理中心	2,711,233.60	17.28	135,561.68
淮安市环境保护局	1,767,626.60	11.26	88,381.33
重庆市机动车排气污染管理中心	1,592,820.00	10.15	79,641.00
宁波市机动车排气污染防治管理中心	1,493,840.00	9.52	74,692.00
芜湖市环境保护局	975,546.00	6.22	48,777.30
合计	8,541,066.20	54.43	427,053.31

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,662,762.81		2,256,727.96		27,406,034.85
其中：无风险组合	24,812,763.54	83.65%			24,812,763.54
账龄组合	4,849,999.27	16.35%	2,256,727.96	46.53	2,593,271.31
组合小计	29,662,762.81		2,256,727.96		27,406,034.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	29,662,762.81	100.00	2,256,727.96	—	27,406,034.85

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	2,008,323.00	37.51%			2,008,323.00
账龄组合	3,345,425.23	62.49%	1,524,644.54	45.57	1,820,780.69
组合小计	5,353,748.23		1,524,644.54		3,829,103.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	5,353,748.23	100	1,524,644.54	—	3,829,103.69

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,961,886.71	98,094.34	5
1—2 年	387,095.57	38,709.56	10
2—3 年	324,604.71	97,381.41	30
3—4 年	31,477.20	15,738.60	50

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	460,436.76	322,305.73	70
5 年以上	1,684,498.32	1,684,498.32	100
合计	4,849,999.27	2,256,727.96	—

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	839,082.24	41,954.11	5
1—2 年	370,568.66	37,056.87	10
2—3 年	84,277.20	25,283.16	30
3—4 年	430,855.76	215,427.88	50
4—5 年	1,385,729.50	970,010.65	70
5 年以上	234,911.87	234,911.87	100
合计	3,345,425.23	1,524,644.54	—

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	732,083.42	834,644.54
收回或转回坏账准备金额		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	3,469,999.27	1,965,425.23
资金拆借	26,988,100.54	4,183,660.00
合计	30,458,099.81	6,149,085.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽宝龙电器有限公司	往来款	21,000,000.00	1 年以内	68.95	
安徽保龙环保科技测控有限公司	往来款	1,864,037.51	1 年以内	6.12	
合肥连山投资管理公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	3.28	1,000,000.00
蒋晓川	备用金	604,415.50	1 年以内	1.98	30,220.78
闫大振	备用金	516,980.00	1 年以内	1.70	25,849.00
合计		24,985,433.01		82.03	1,056,069.78

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥连山投资管理公司	往来款	1,000,000.00	1—2 年	16.26	700,000.00
蒋晓川	备用金	604,415.50	1 年以内	9.83	30,220.78
闫大振	备用金	516,980.00	1 年以内	8.41	25,849.00
王帅	备用金	406,200.50	1 年以内	6.61	20,310.03
赵强	备用金	380,000.00	3—4 年	6.18	266,000.00
合计		2,907,596.00	—	47.29	1,042,379.81

注释3. 长期股权投资

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,962,400.00		35,962,400.00
对联营、合营企业投资			
合计	35,962,400.00		35,962,400.00

续:

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,962,400.00		35,962,400.00
对联营、合营企业投资			
合计	35,962,400.00		35,962,400.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽宝龙环保科技有限公司	35,962,400.00	35,962,400.00			35,962,400.00		
合计	35,962,400.00	35,962,400.00			35,962,400.00		

续:

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽宝龙环保科技有限公司		35,962,400.00			35,962,400.00		
合计		35,962,400.00			35,962,400.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
硬件收入	57,593,141.30	24,330,535.54	24,922,069.90	14,371,940.09
软件收入	17,639,423.25	2,153,778.45	22,194,249.77	3,835,141.26
技术服务收入	4,578,110.34	1,027,769.13	2,817,067.75	539,803.88
合计	79,810,674.89	27,512,083.12	49,933,387.42	18,746,885.23

十二、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-141,016.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-11.46	-28,320.35
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	21,152.42	1,500.00
非经常性损益净额（影响净利润）	-119,852.27	70,179.65

安徽宝龙环保科技有限公司

二〇一六年四月三十日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：			
货币资金	注释1	1,537,049.99	10,236,359.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	33,411,334.29	14,803,205.02
预付款项	注释3	23,978,393.56	23,054,650.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释4	26,570,839.89	4,485,173.83
存货	注释5	16,918,565.41	16,862,481.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	65,193.97	818.45
流动资产合计		102,481,377.11	69,442,689.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释7	23,821,121.04	22,970,823.36
在建工程	注释8		1,791,117.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释9	5,640,572.52	5,785,512.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释10	1,700,722.43	1,385,621.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,162,415.99	31,933,074.55
资产总计		133,643,793.10	101,375,763.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：			
短期借款	注释11	500,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释12	32,494,800.64	20,938,504.24
预收款项	注释13	11,700,650.01	12,285,959.34
应付职工薪酬	注释14		
应交税费	注释15	16,372,575.12	5,924,478.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释16	3,514,662.22	4,369,590.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,582,687.99	60,518,532.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,582,687.99	60,518,532.46
股东权益：			
股本	注释17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释18	4,397,679.80	1,564,925.62
未分配利润	注释19	54,663,425.31	29,292,305.51
归属于母公司股东权益合计		69,061,105.11	40,857,231.13
少数股东权益			
股东权益合计		69,061,105.11	40,857,231.13
负债和股东权益总计		133,643,793.10	101,375,763.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释20	81,926,059.49	50,527,562.18
减：营业成本		27,882,025.57	18,994,633.69
营业税金及附加	注释21	1,068,485.96	524,501.70
销售费用	注释22	7,890,661.64	10,768,020.58
管理费用	注释23	10,815,996.83	7,507,427.98
财务费用	注释24	998,200.83	1,384,304.86
资产减值损失	注释25	2,275,595.21	2,002,724.53
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		30,995,093.45	9,345,948.84
加：营业外收入	注释26	2,564,450.28	2,621,475.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释27	141,027.61	28,320.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		33,418,516.12	11,939,104.10
减：所得税费用	注释28	5,214,642.14	1,085,371.11
五、净利润		28,203,873.98	10,853,732.99
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		28,203,873.98	10,853,732.99
少数股东损益			
7.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		28,203,873.98	10,853,732.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,203,873.98	10,853,732.99
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,129,031.89	51,952,271.40
收到的税费返还		2,564,450.28	2,521,475.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,410,847.73	18,514,818.10
经营活动现金流入小计		86,104,329.90	72,988,565.11
购买商品、接受劳务支付的现金		27,397,362.99	32,443,215.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,915,025.04	3,600,438.05
支付的各项税费		5,708,769.25	4,991,268.32
支付其他与经营活动有关的现金		39,765,823.90	31,793,304.58
经营活动现金流出小计		76,786,981.18	72,828,226.81
经营活动产生的现金流量净额		9,317,348.72	160,338.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,269.00	2,601,366.13
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		608,269.00	2,601,366.13
投资活动产生的现金流量净额		-573,269.00	-2,601,366.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		500,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,388.89	1,459,520.43
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		17,943,388.89	18,459,520.43
筹资活动产生的现金流量净额		-17,443,388.89	-1,459,520.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-8,699,309.17	-3,900,548.26
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		10,236,359.16	14,136,907.42
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,537,049.99	10,236,359.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00						1,564,925.62	29,292,305.51		40,857,231.13
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、本年年初余额		10,000,000.00						1,564,925.62	29,292,305.51		40,857,231.13
三、本年增减变动金额								2,832,754.18	25,371,119.80		28,203,873.98
(一) 综合收益总额									28,203,873.98		28,203,873.98
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,832,754.18	-2,832,754.18		
1. 提取盈余公积								2,832,754.18	-2,832,754.18		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		10,000,000.00						4,397,679.80	54,663,425.31		69,061,105.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2014年度									
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00						305,669.41	21,297,828.73		31,603,498.14
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、本年年初余额		10,000,000.00						305,669.41	21,297,828.73		31,603,498.14
三、本年增减变动金额								1,259,256.21	7,994,476.78		9,253,732.99
(一) 综合收益总额									10,853,732.99		10,853,732.99
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,259,256.21	-2,859,256.21		-1,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,259,256.21	-1,259,256.21		
2. 对股东的分配									-1,600,000.00		-1,600,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		10,000,000.00						1,564,925.62	29,292,305.51		40,857,231.13

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：			
货币资金		742,101.37	5,127,558.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	33,368,584.29	14,803,205.02
预付款项		21,157,593.56	22,529,080.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	27,406,034.85	3,829,103.69
存货		15,411,538.60	16,731,633.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		98,085,852.67	63,020,581.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	35,962,400.00	35,962,400.00
投资性房地产			
固定资产		7,786,285.05	6,171,394.22
在建工程			1,791,117.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		758,612.60	422,110.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,507,297.65	44,347,022.09
资产总计		142,593,150.32	107,367,603.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：			
短期借款		500,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,534,323.98	20,938,504.24
预收款项		11,700,650.01	12,285,959.34
应付职工薪酬			
应交税费		16,372,575.12	5,924,478.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,255,612.41	2,316,214.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,363,161.52	58,465,156.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,363,161.52	58,465,156.29
负债合计		65,363,161.52	58,465,156.29
股东权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,397,679.80	1,564,925.62
未分配利润		62,832,309.00	37,337,521.36
股东权益合计		77,229,988.80	48,902,446.98
负债和股东权益总计		142,593,150.32	107,367,603.27

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	79,810,674.89	49,933,387.42
减：营业成本		27,512,083.12	18,746,885.23
营业税金及附加		1,035,066.72	522,006.17
销售费用		7,606,962.46	10,569,243.71
管理费用		9,305,224.58	5,544,110.82
财务费用		1,010,644.20	1,391,493.33
资产减值损失		2,243,345.21	2,002,724.53
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		31,097,348.60	11,156,923.63
加：营业外收入		2,564,450.28	2,521,475.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		141,016.15	26,704.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		33,520,782.73	13,651,694.44
减：所得税费用		5,193,240.91	1,059,132.38
四、净利润		28,327,541.82	12,592,562.06
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7.			
六、综合收益总额		28,327,541.82	12,592,562.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司现金流量表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,699,031.89	51,952,271.40
收到的税费返还		2,564,450.28	2,521,475.61
收到其他与经营活动有关的现金		6,077,696.12	18,406,429.63
经营活动现金流入小计		85,341,178.29	72,880,176.64
购买商品、接受劳务支付的现金		25,866,206.59	32,443,215.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,167,876.71	3,463,513.75
支付的各项税费		5,338,941.09	4,973,443.08
支付其他与经营活动有关的现金		37,336,953.10	30,949,073.11
经营活动现金流出小计		71,709,977.49	71,829,245.80
经营活动产生的现金流量净额		13,631,200.80	1,050,930.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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		35,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,269.00	2,596,651.60
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		608,269.00	2,596,651.60
投资活动产生的现金流量净额		-573,269.00	-2,596,651.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,388.89	1,459,520.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,943,388.89	18,459,520.43
筹资活动产生的现金流量净额		-17,443,388.89	-1,459,520.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-4,385,457.09	-3,005,241.19
加：年初现金及现金等价物余额		5,127,558.46	8,132,799.65
六、期末现金及现金等价物余额		742,101.37	5,127,558.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2015年度								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00						1,564,925.62	37,337,521.36	48,902,446.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		10,000,000.00						1,564,925.62	37,337,521.36	48,902,446.98
三、本年增减变动金额								2,832,754.18	25,494,787.64	28,327,541.82
(一) 综合收益总额									28,327,541.82	28,327,541.82
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								2,832,754.18	-2,832,754.18	
1. 提取盈余公积								2,832,754.18	-2,832,754.18	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额		10,000,000.00						4,397,679.80	62,832,309.00	77,229,988.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：安徽宝龙环保科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2014年度								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00						305,669.41	27,604,215.51	37,909,884.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		10,000,000.00						305,669.41	27,604,215.51	37,909,884.92
三、本年增减变动金额								1,259,256.21	9,733,305.85	10,992,562.06
(一) 综合收益总额									12,592,562.06	12,592,562.06
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								1,259,256.21	-2,859,256.21	-1,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,259,256.21	-1,259,256.21	
2. 对股东的分配									-1,600,000.00	-1,600,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额		10,000,000.00						1,564,925.62	37,337,521.36	48,902,446.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：