



北方空间

NEEQ :830989

北京北方空间建筑科技股份有限公司
(Beijing North Space Building
Technology Co., Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

2015年4月15日设立全资子公司：北方空间（天津）建筑科技有限公司，注册地为天津市宝坻区大口屯镇林大路南侧（现代天骄北侧）

2015年9月10日设立全资子公司：北京易筑信息系统有限公司，注册地址：北京市海淀区增光路甲38号4层418室



公司于2015年3月荣获承建的秦皇岛恩彼碧轴承有限公司搬迁扩建项目钢结构工程由北京市建设工程物资协会建筑钢结构分会颁发的“2014年度北京钢结构金奖”证书。



公司于2015年4月荣获承建的成功（中国）大广场休闲娱乐中心项目之主题公园钢结构工程（制作、安装）由中国建筑金属结构协会颁发的“二零一四年中国钢结构金奖（国家优质工程）”证书，截止目前，公司已连续十三年荣获“中国钢结构金奖”。



公司于2015年4月获得了中国建筑钢结构行业协会颁发的2014年度中国建筑钢结构行业（5A）诚信企业荣誉证书。



公司于2015年7月取得了北京市建筑业联合会颁发的2014年度建设行业AAA诚信企业荣誉证书。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	25
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	34
第十节财务报告	38

释义

释义项目	释义
公司/股份公司/北方空间	北京北方空间建筑科技股份有限公司
股东大会	北京北方空间建筑科技股份有限公司股东大会
董事会	北京北方空间建筑科技股份有限公司董事会
监事会	北京北方空间建筑科技股份有限公司监事会
推荐主办券商/江海证券	江海证券有限公司
律师	北京汉马律师事务所
会计师	利安达会计师事务所有限责任公司
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股份公司公司章程	北京北方空间建筑科技股份有限公司章程
报告期	2015 年度

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

利安达会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、国内宏观调控及产业政策风险	钢结构行业的产品主要用于工业、商业及其他民用建筑领域。钢结构行业的发展与宏观经济运行密切相关，近年来受国家政策及宏观经济调控的影响，各行业的规模都在缩减，对钢结构行业产生了较大影响，整个行业的经济效益都受到波动，并直接导致了一批小型的钢结构企业倒闭。面对这样的一个大环境，企业的经营情况和财务状况很可能都受到负面影响。
2、市场竞争风险	钢结构行业近年来得到了较快发展，行业竞争日益激烈，低价竞争和不规范竞争态势短期内难以改变。随着新入者对钢结构行业的介入，建筑钢结构行业的竞争格局将会变的更加严峻，行业也将面临更为激烈的市场竞争。企业的盈利状况有可能会受到波动。
3、控股股东及实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人为夏新、史霞昌夫妇，其合计持有公司 71.24% 股权，公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。
4、应收帐款风险	目前经济环境的萧条，钢结构行业经济效益明显萎缩，企业之间的竞争更加激烈。企业都面临着“签

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

	订单难，催要工程款更难”的双重困境，一方面为在竞争中抢占市场，广揽活源，企业需要垫付大量的资金来承揽项目；另一方面甲方、总承包方拖欠工程款，占压企业大量流动资金。严重影响企业的运营，进而对企业的经营业绩和财务状况产生不利影响，很可能造成坏账增加。
5、公司未决诉讼的风险	公司在报告期内存在尚未了结的诉讼案件共计 5 宗，5 宗案件中公司均为原告：
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京北方空间建筑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing North Space Building Technology Co., Ltd.
证券简称	北方空间
证券代码	830989
法定代表人	夏新
注册地址	北京市海淀区增光路 38 号 401 室 403 室
办公地址	北京市朝阳区和平里东土城路 14 号建达大厦 22 层
主办券商	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈闯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 商务楼 1 号楼 20 层 2008

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈凤兰
电话	010-85271521
传真	010-85271524
电子邮箱	chenfenglan@north-space.com
公司网址	http://www.north-space.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区和平里东土城路 14 号建达大厦 22 层
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-12
行业（证监会规定的行业大类）	E50 建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	公司以设计、制作、安装为一体的建筑钢结构专业供应商；提供钢结构建筑结构系统、围护系统的设计、研发、

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

	加工制作；为客户提供国际领先水平的建筑钢结构系统、建筑高端金属屋墙面围护系统安装和售后维护于一体的综合性建筑服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	79,882,200
控股股东	夏新
实际控制人	夏新、史霞昌

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108600413167L	是
税务登记证号码	91110108600413167L	是
组织机构代码	91110108600413167L	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,442,150.91	168,456,322.74	2.96%
毛利率%	16.21%	15.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	883,392.60	6,305,849.01	-86.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,614,587.18	4,762,739.50	-66.10%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.16%	10.49%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.12%	7.65%	-
基本每股收益	0.02	0.14	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	224,337,042.00	161,940,193.30	38.53%
负债总计	111,242,832.67	98,564,456.57	12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,094,209.33	63,375,736.73	78.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.41	-
资产负债率%	49.59%	60.86%	-
流动比率	1.95	1.48	-
利息保障倍数	3.70	9.57	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,132,081.82	-1,839,121.12	-
应收账款周转率	3.41	3.79	-
存货周转率	2.45	2.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.53%	10.18%	-
营业收入增长率%	2.96%	-1.90%	-
净利润增长率%	-85.99%	217.18%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	79,882,200	45,000,000	77.52%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	68,000.00
固定资产处理利得	54,728.67
其他	50.00
银行理财产品收益	97,560.4
固定资产处理损失	-970,058.35
其他	-168,496.84
非经常性损益合计	-918,216.12

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

所得税影响数	-187,021.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-731,194.58

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

我公司主要为客户提供钢结构建筑的结构系统和围护系统的研发、设计、加工制作、安装和售后维护于一体的综合性建筑服务企业。公司在钢结构设计方面拥有完全自主知识产权钢结构通用计算（绘图）软件 SGS 等，取得多个实用新型和软件著作权；公司拥有一支完备力量级的设计团队，具有强大的钢结构建筑的设计和 design 优化能力。在钢结构加工制造方面、钢结构安装方面，致力于高端建筑金属板材在国内的推广应用，并拥有多年来自主创新的新节点、新工艺，并已在工程实践中大量应用。

1、采购模式

采购作为企业价值链的重要环节，历来为公司的管理重心之一。采购部负责对公司所有采购进行集中管理，通过工程成本预算控制、评审合格的供应商。根据原材料采购需求与供应商签订大合同等，流程锁定资源与采购价格。采购部经理负责对采购人员进行事前指导、事后采购数量监控与偏差分析。公司财务部根据每笔合同进行采购数量及采购价格与预算部采购量、预算价格进行对比，进行偏差分析并及时反馈到采购部、预算部，以达到采购管理的风险控制。

2、生产模式

公司主导产品均为定制式产品，规格与技术参数等指标按客户实际需要确定，这就决定了公司产品生产模式是“按需定制，以销定产”，主要根据合同订单组织生产。具体而言，由项目管理部统筹安排，将订单的生产任务交给制造厂实施。制造厂接到生产任务后，将设计蓝图交详图设计部进行详图深化。根据合同要求和详图深化结果编制产品制作方案，有效保证订单按客户要求及时、保质保量的完成。

3、销售模式

从销售模式上而言，公司的销售模式比较灵活，主要有以下三种：总承包单位与公司直接签订加工制造合同；公司直接和业主联系，业主向公司采购钢结构产品，由公司提供安装技术咨询服务，公司与业主签订合同；公司与总承包联合投标，争取订单各取所需，公司负责该订单的钢结构产品生产制造、安装环节；

公司以技术为核心竞争力，以产品制造和销售为主的业务特点，公司十分重视营销体系建设；建立维持和客户的良好的长期关系，为客户提供全方位的解决方案，实现公司和客户的双赢，从而进一步推进关系的良性循环。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内 2015 年度公司重要经营事项回顾：

一、报告期内公司以强大的技术能力及产品加工质量的鉴证，在报告期内公司承接了多个国企，上市企业、等大型企业的项目；

二、报告期内，公司于 2015 年 4 月 15 日设立全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司，将大大的提高了子公司生产加工能力；将对公司未来的经营业绩产生积极影响。公司于 2015 年 9 月 10 日设立了全资子公司北京易筑信息系统有限公司，一家面向建筑行业，基于互联网、云服务等技术，提供综合性、平台化服务的互联网科技公司开发软件平台，拓展了业务经营的多元化业务。

三、报告期内，公司 2015 年 7 月被评为《北京市建设行业 AAA 诚信企业》；2015 年 4 月荣获《2014 年度中国建筑钢结构行业（5A）诚信企业》；2015 年 4 月荣获《2014 年中国钢结构金奖（国家优质工程）》；2015 年度公司实际控制人夏新被聘为《中国建筑金属结构协会建筑钢结构分会建筑金属屋面（墙面）专家》等一系列荣誉；将有利于提升公司品牌知名度和客户认知度。

四、报告期内，在公司研发创新中，申请了四项知识产权专利，目前已收到得了四项知识产权授权通知书。充分肯定了公司在技术研发方面所做的工作，也为公司持续健康发展提供了有力的保证。

五、报告期内，公司的财务收入盈利情况：

（一）本年度公司实现营业收入 173,442,150.91 元，同比 2014 年同期增长了 2.96%；在目前宏观经济经萧条的环境下，公司收入能够保持递增，体现公司有一定的经营持续能力。

（二）本年度公司营业利润 3,085,694.24 元，同比 2014 年度下降 6.76%、主要原因为：①本年度加大了研发力度，研发费用有所增加；②本年度为了优化人员结构，提倡减员增效的原则，公司支付了一部份，解除员工劳动合同补偿金；③随着经济大环境物价及人工成本的上涨，公司相关成本都有所增加；

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	173,442,150.91	2.96%	-	168,456,322.74	-1.90%	-
营业成本	145,334,999.66	2.45%	83.79%	141,861,708.49	-4.22%	84.21%
毛利率%	16.21%	-	-	15.79%	-	-
管理费用	16,711,493.23	40.26%	9.64%	11,914,493.55	-2.79%	7.07%
销售费用	3,323,283.99	13.57%	1.92%	2,926,076.04	-19.77%	1.74%
财务费用	767,800.75	2.03%	0.44%	752,537.61	-10.51%	0.45%
营业利润	3,085,694.24	-37.14%	1.78%	4,908,884.83	130.08%	3.11%
营业外收入	122,778.67	-92.18%	0.07%	1,569,145.30	-	0.93%
营业外支出	1,138,555.19	4,273.04%	0.66%	26,035.79	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

净利润	883,392.60	-85.99%	0.51%	6,305,849.01	217.18%	3.74%
-----	------------	---------	-------	--------------	---------	-------

项目重大变动原因:

1、管理费用本年度为：16,711,493.23 元，比 2014 年度递增 40.26%，主要源于以下三方面原因：（1）本年度人员结构优化，减员增效的原则，增加了一部份是因解除员工劳动合同补偿金；（2）本年度加大了研发投入，导致研发费用也有所增加；（3）还有一部份由于近年来物价与人工成本的上涨，所以导致费用与比去年相比增加；

2、营业外收入本年为：122,778.67 元，比去年减少了 92.18%；由于 2014 年度公司成功挂牌取得了国家政府补助 140 万元（中关村自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》的补贴款 90 万元；海淀区金融服务办公室辅导期补贴款 50 万元），所以导致本年度营业外收入相比去年有着大幅度的减少。

3、营业外支出本年度发生额为：1,138,555.19 元，相比去年增长了 4273.04%，由于母公司今年报废 6 台车辆及全资子公司名下的固定资产报废处理损失（设备、变压器等），所以增减浮动较大。营业外支出属于偶发性质，较为正常。

4、本年度营业利润为 3,085,694.24 元，同比 2014 年度减少了 37.14%；
本年度净利润为：883,392.60 元，同比 2014 年度递减了 85.99%。导致本年度营业利润和净利润减少的原因主要有以下几个方面：（1）由于受国内市场经济环境的影响，物价及人工成本上涨，所以造成相关费用及成本都有所增加，直接影响了营业利润及净利润；（2）由于 2014 年度营业外收入（取得国家补贴）额度较大 140 万元对净利润有着所直接影响；（3）由于本年度报废处理了部份固定资产损失也直接影响了净利润；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	173,442,150.91	145,334,999.66	168,456,322.74	141,861,708.49
其他业务收入	-	-	-	-
合计	173,442,150.91	145,334,999.66	168,456,322.74	141,861,708.49

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钢结构产品销售业务	89,710,101.94	51.72%	122,222,265.05	72.55%
钢结构安装业务	83,732,048.97	48.28%	46,234,057.69	27.45%

收入构成变动的的原因

公司主要经营钢结构加工制作及钢结构安装一体综合性建筑服务：产品收入主要分为钢结构产品销售业务及钢结构安装业务；

本年度：钢结构产品销售业务相比 2014 年度减少了 20.83%；主要源于经济环境的萧条，钢结构行业受到了较大的影响，本年度签订的钢结构销售业务订单相比去年有所减少，所以造成了本年度钢结构产品销售收入的减少；

钢结构安装业务相比 2014 年度增加 20.83%，主要源于本年度比去年多签了部份单纯的

钢结构安装合同，所以导致本年度的钢结构安装业务收入高于去年；

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,132,081.82	-1,839,121.12
投资活动产生的现金流量净额	-15,307,320.48	-318,340.34
筹资活动产生的现金流量净额	48,143,197.81	-365,000.00

现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额，相比 2014 年减少了 8,292,960.70 元，主要有以下原因形成，面对市场激烈竞争，企业为争取订单：（1）有的项目存在垫资采购原材料；（2）为争取订单减少利润提高成本；（3）安装人工成本及运输成本都有大幅度上涨；（4）物价、人工成本上涨环境下，相关经营费用都有所增加，所以导致本年度经营活动产生的现金流量净额低于去年。

本年度投资活动产生的现金流量净额：同比 2014 年减少了 14,988,980.14 元，主要因本年度在天津设了全资子公司，该子公司目前处于固定资产投资投入中。

本年度筹资活动产生的现金流量净额：同比 2014 年度增加了 48,508,197.81 元，主要因本年度公司定向增发吸收到投资款 48,835,080 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	平煤神马建工集团有限公司	19,019,503.05	-	否
2	海信（广东）空调有限公司	15,770,071.25	9.10%	否
3	西部新锆核材料科技有限公司	15,586,169.74	8.99%	否
4	内蒙古和谊镍铬复合材料有限公司	14,487,099.40	8.35%	否
5	成功（中国）大广场有限公司	13,642,826.33	8.70%	否
	合计	78,505,669.77	-	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
-	上海宝悦建材有限公司	7,406,217.25	5.10%	否
-	山东鸿星新材料科技有限公司	6,181,070.80	4.25%	否
-	邯郸市万邦钢结构工程有限公司	6,292,865.99	4.33%	否
-	北京合家利建筑工程技术有限公司	5,448,988.31	3.75%	否
-	北京中昊瑞业科技有限公司	5,187,479.02	3.57%	否
	合计	30,516,621.37	-	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,163,149.73	1,809,794.63
研发投入占营业收入的比例%	2.40%	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	33,741,080.45	335.92%	15.04%	7,740,255.36	-24.58%	4.78%	10.26%
应收账款	52,256,873.13	5.88%	23.29%	49,352,535.64	24.68%	30.48%	-1.39%
存货	70,887,260.13	48.45%	31.60%	47,751,828.18	-18.17%	29.49%	49.77%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,132,547.13	-70.08%	1.84%	13,812,181.61	-7.98%	8.53%	9.82%
在建工程	1,333,060.23	100.00%	0.59%	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	2.23%	5,000,000.00	-	3.09%	-1.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	224,337,042.00	38.53%	-	161,940,193.30	10.18%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比 2014 年度递增了 335.92%，主要源于本年度 9 月份公司定向增发吸收资金：48,835,080 元，导致成本年度货币资金增加的原因。
- 2、报告期内存货同比 2014 年度递增了 48.45%，因为：（1）部份项目加工周期较长，原材料还处于加工当中；（2）部份项目因甲方付款进度缓慢，导致产品不能按进度发出，根据谨慎性原则，风险没有转移，仍为公司存货；所以造成存货比去年增长较大。
- 3、报告期内固定资产同比 2014 年度递减了 70.08%，主要原于公司将位于北京市通州区梨园镇的曹园村、小稿村和台湖镇铺头村共三个行政村地块上的建筑物及其附属设施（账面净值 9,104,768.16 元）出售给实际控人夏新；还有部份固定资进行了报废处理。
- 4、报告期内在建工程同比 2014 年递增为 100%，因本年度全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司的厂房开始投入建设。
- 5、报告期内资产总计相比 2014 年递增了 38.53%，上述因素形成了资产总计的增加。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、北京北方空间金属结构有限公司	投资比例：100%	盈利情况：净利润 -189,641.63
2、北京易筑信息系统有限公司	投资比例：100%	筹备期
3、北方空间（天津）建筑科技有限公司	投资比例：100%	建设中

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2015 年 11 月 6 日将部分项目回款资金 1170 万购买了，银行“生息 365 集合理财”，灵活性高，可以随时支取流动，利率高于活期存款，可获得稳定较高的利息收益。同时也让资金时刻处在流动和增值过程中，并且不会耽误公司日常资金运转及正常生产经营活动。截止报告期内，获得利息收入为：52,890.41 元；

(三) 外部环境的分析

钢结构建筑是以钢架构为主的建筑类型，突破了传统的建造模式，为 21 世纪的绿色建筑。钢结构作为我国建筑领域的新兴产业，它具有强度高、自重轻、抗震性能好、施工速度快、节约能源、基础工程费用低、空间利用率高、工业化程度高、外形美观等一系列优点，已经受到了国家的高度重视，被列为建设部十大新技术之一，成为环保型和节能型建筑结构的最突出代表。随着城市现代化、城镇扩大化建设的快速发展。虽然目前经济大环境不太景气，各行业规模都在缩减，钢结构行业也受到较大影响，整个行业的经济效益都受到了波动，并直接导致了一批小型的钢结构企业倒闭。钢结构的业务近两年明显萎缩，短期内还是有一定的影响。

(四) 竞争优势分析

公司竞争优势有：

(1) 技术优势：公司拥有自主知识产权的钢结构 SGS 计算软件，目前只有两家美国钢结构公司才具备这种软件，而大多数国内钢结构公司不具备自己的软件。由于许多钢结构项目需要钢结构公司进行结构设计，大部分国内钢结构公司只有通过购买商业结构计算软件才能进行设计，因此拥有自主知识产权的结构设计软件的公司将获得客户更多的信任，也能为客户迅速解决各种技术难题。同时公司引入了全套的北美、澳大利亚屋面与墙面维护系统的设计系统并加以改良，建立了非常完善的设计体系。另一方面公司设计研发成果已取得几十项科技专利。在国内高端屋墙面系统设计水平方面居于领先地位，结合以上几方面公司在国内相比具有非常明显的优势。

(2) 人才优势：拥有众多素质较高的人才，是公司近年快速成长的原因。在技术方面公司设计部有清华大学的土木系硕士，来自外资企业的资深设计师，以及众多拥有丰富经验的工程设计人员。同时，公司还有多名北京钢结构界著名的钢结构设计专家，作为公司的长期顾问，为公司解决结构设计疑难问题。在产品加工制作方面，主要领导及技术骨干来自华北金属结构厂，有着多年丰富加工技术焊接经验；公司拥有一批安装经验丰富、精干的队伍；还有多名经验丰富的一级、二级项目经理，在项目现场发挥专业的特长，能够快速解决客户对工期及质量的各种特殊要求。目前客户对于钢结构项目综合服务能力的要求不断增加，公司拥有这样一个精干强大的团队，使客户对公司的服务水平及产品质量有了更大的信心。

(3) 产品优势：在钢结构产品的加工焊接质量上，我们的加工制作工人有着多年丰富加工技术焊接经验，产品的焊接质量明显优于大部分竞争公司，也是我公司产品的亮点之一；在屋面墙面压型钢板系统方面，公司引进各种先进的板型，这些产品与目前国内外资企业的最先进产品处于同一技术水平，同时公司也通过引入韩国及德国的专有技术，为客户提供国际领先水平的铝合金屋墙面板体系、钛锌屋墙面板体系及不锈钢屋面板体系，也是我公司的一大优势。

(4) 品牌优势：公司是奥运项目承建商，从 2003 年至今每年均荣获“中国建筑钢结构金奖”（中国北方地区唯一一家），是中国建筑工业行业标准《门式刚架轻型房屋钢构件》、《钢结构住宅设计规范》，国家建筑标准设计图集《压型钢板、夹芯板屋面及墙

体建筑构造》，以及工程建设国家标准《金属压型板应用技术规范》的参编单位，作为中国建筑金属结构协会常务理事单位，和中国建筑金属结构协会钢结构分会副会长单位，被国家建设主管部门指定为定点生产制造企业。公司获得的这些荣誉与公司的品牌对公司营销工作起到很大促进作用。

（5）资质优势：北方空间凭借公司的实力取得了国家建设主管部门的钢结构专业承包一级资质、钢结构专项设计甲级资质，和中国建筑金属结构协会的建筑金属屋（墙）面设计与施工特级资质，正是基于雄厚的资质，公司从 2003 年至今连续十三年荣获中国建筑钢结构金奖。

（五）持续经营评价

报告期内，公司拥有完善的管理制度流程，在产品研发、产品销售、产品生产、人员结构等都能良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司拥有一批强有力的核心技术队伍，不断的研发新产品、新技术，保持了在同行业内的竞争优势。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

目前建筑钢结构行业受宏观经济调控的影响，虽然目前不是太景气，但钢结构对传统结构替代正在加速，为抢占商机和节省财务成本对工期要求高的商业建筑、工业建筑领域表现已尤为明显。钢结构具有结构牢固、造型美观、施工简便、可回收利用、造价相对较低的特点，在未来城市建设和基础设施建设中仍将占据相当比重，随着城市功能的提升，土地资源紧缺，超高层住宅的普及，建筑钢结构市场仍将保持较大增长规模。

钢结构住宅是未来行业的主要增长点。钢结构住宅抗震性能好、节能降耗，提高了房屋的品质和业主的生活质量；而工业化的生产模式，将逐渐降低钢结构住宅的造价，将加快钢结构住宅产业的发展。目前，钢结构住宅的发展已具备了较好的物质和技术基础，我国钢结构住宅产业将进入一个新的发展阶段。

目前钢铁产能过剩，为了消化过剩产能，国家于 2013 年发布《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》，并公布了历年对低碳技术创新与产业化示范工程给与资金补助。十八大将生态文明建设提升至国家战略高度，绿色建筑概念的推广为钢结构市场打开大门。

（二）公司发展战略

目前公司将产品定位在为注重产品质量及性能价格比的客户提供优质的建筑钢结构产品及配套项目综合服务。公司产品的目标客户定位：公司主要面向中高端市场，主要客户为：外资独资与合资企业，国有和民营上市公司，国有和民营集团公司等对工程品质与服务要求有较高要求的客户。目前客户区域主要为中国长江以北区域（华北、东北、西北与华中地区），少部分客户在长江以南。在向这些客户提供产品时，公司在技术、人才、产品、营销、品牌、资质、经验及工程质量方面拥有一定的优势，从而成为国内钢结构建筑及住宅产业化成套产品供货商的领先者。公司在进一步完善自己现有产品的研发同时，准备在高端金属屋墙面系统及空间钢结构方面投入较大的研发力量，为公司确定新的增长点。

（三）经营计划或目标

公司坚持以市场为导向，以销售为龙头，以项目管理及研发为核心。充分利用本企业的优势，进一步开拓钢结构行业有潜力市场来实现经营目标；

采用自主营销模式拓展市场，向华北地区、东北地区、西北地区和华中地区推广并逐步建立相关销售分支网络；加强销售团队建设，引入销售精英，进行销售技巧及专业知识的培训。

公司将不断提升和持续改进，进一步完善自己现有产品的研发同时，准备在高端金属屋墙面系统、空间钢结构、住宅产业化等方面投入大量的研发力量。

公司将完善项目管理流程，加强安全质量管理体系；竣工后的项目将由售后服务定期访问客户使用情况。为客户提供优质的建筑钢结构产品及配套项目综合服务。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、国内宏观调控及产业政策风险

钢结构行业的产品主要用于工业、商业及其他民用建筑领域。钢结构行业的发展与宏观经济运行密切相关，近年来受国家政策及宏观经济调控的影响，各行业的规模都在缩减，对钢结构行业产生了较大影响，整个行业的经济效益都受到了波动，并直接导致了一批小型的钢结构企业倒闭。面对这样的一个大环境，企业的经营情况和财务状况很可能都受到负面影响。

应对措施：面对国家出台的宏观调控政策，公司将及时调整公司的战略计划，充分发挥公司品牌、研发及跨区域施工等优势，不断提高公司的市场份额，使公司业务保持持续稳定发展。

2、市场竞争风险

钢结构行业近年来得到了较快发展，行业竞争日益激烈，低价竞争和不规范竞争态势短期内难以改变。随着新入者对钢结构行业的介入，建筑钢结构行业的竞争格局将会更加严峻，行业也将面临更为激烈的市场竞争。企业的盈利状况有可能会受到波动。

应对策略：一方面逐步完善自己现有产品的研发，同时准备在高端金属屋墙面系统、空间钢结构及住宅产业化方面投入更大的研发力量，为公司确定新的增长点；

另一方面从中国本土化市场战略出发，面向中高端市场，将产品定位在，注重高质量及高性能价格比的客户群，提供优质的建筑钢结构产品及配套项目综合服务。

3、控股股东及实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人为夏新、史霞昌夫妇，其合计持有公司 71.24% 股权，公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东及实际控制人的行为进行了规范，并严格按照国家法律法规和《公司章程》的规定规范经营，减少实际控制人及控股股东因个人原因在公司经营决策、财务、人事等方面可能造成的不利影响，从而保护公司及中小股东的利益。

4、应收帐款的风险

目前经济环境的萧条，钢结构行业经济效益明显萎缩，企业之间的竞争更加激烈。企业都面临“签订单难，催要工程款更难”的双重困境，一方面为在竞争中抢占市场，广揽活源，企业需要垫付大量的资金来承揽项目；另一方面甲方、总承包方拖欠工程款，占压企业大量流动资金。严重影响企业资金流动性，进而对企业的经营业绩和财务状况产

生不利影响，很可能造成坏账增加。

应对措施：

- (1) 首先要分析拖欠的原因，应积极与业主方联系，争取尽快解决纠纷，尽早收款；
- (2) 应积极派人沟通，争取在增进相互业务关系中妥善解决账款拖欠问题；
- (3) 对信用品质不良的客户，应加紧催收，必要时应采取法律手段，加大催款力度。
- (4) 按客户分工，将清理回收目标任务层层分解，落实到人，并严格考核，奖罚分明，提高催讨人员的积极性和效率。

5、公司未决诉讼的风险

公司存在尚未了结的诉讼案件共计 5 宗，5 宗案件中公司均为原告：

- ①鑫达鲁鑫案件北京市第二中级人民法院于 2014 年 10 月 23 日出具民事裁定书，撤销一审判决，发回重审（公告编号为：2014-007）。截止到报告期案件尚在审理调查中。
- ②中铁三局集团建筑安装工程有限公司（简称：被告）案件中，法院作出判决由被告支付我公司工程款并支付逾期付款利息损失。被告对一审法院在事实认定和审理程序方面存在异议提请反诉，得到法院支持；
- ③济南轨道交通装备有限责任公司及中铁三局集团建筑安装工程有限公司（简称：被告）案件中，法院作出判决由被告支付我公司工程款及逾期付款利息；中铁三局（被告）对事实认定和审理程序存在异议，法院驳回被告方反诉请求；
- ④安阳第二机床有限公司案件中，法院已出具受理案件通知书，公司已于 2015 年 12 月 15 日向法院提交了举证材料。
- ⑤山西防爆电机（集团）有限公司（简称：被告）案件中，于 2015 年 9 月 29 日立案后，被告方提出管辖权异议，经法院审理后，驳回被告对本案管辖权提出的异议。

上述案件依据法院相关规定程序都在审理过程中。

应对措施：针对诉讼案件，公司成立了专项小组，由专项小组成员及法务专员协助律师，为案件提供强有力的资料，保证案件的顺利进展；公司也充分执行了会计的谨慎原则，在财务方面进行了规范处理：鑫达鲁鑫诉讼中，为业主维修发生的费用全部进入业务成本；另四宗案件公司并未确认收入和计入应收账款。以上诉讼案件公司均作为原告，运用法律手段维护自身正当权益，由于在财务上已对诉讼涉及账务进行了谨慎处理充分考虑了各种风险，对公司持续经营能力不会产生负面的影响。如果鑫达鲁鑫胜诉，公司将收回的款项冲减计入生产成本中的维修费用，从而可以增加利润；其他几项如果胜诉，公司将收回的款项确认收入，同时也会增加企业利润。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(五)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项:

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司诉山东鑫达鲁鑫防水材料有限公司	5,001,310.29	4.42%	否	2014年10月27日
公司诉中铁三局集团建筑安装工程有限公司	3,192,724.95	2.82%	否	2015年12月15日-
公司诉济南轨道交通装备有限责任公司及中铁三局集团建筑安装工程有限公司	1,321,853.40	1.17%	否	2015年12月14日
公司诉山西防爆电机(集团)有限公司	1,907,171.61	1.69%	否	2015年10月08日
公司诉安阳第二机床	3,919,907.88	3.47%	否	2015年12月03日

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

有限公司				
总计	15,342,968.13	13.57%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

1、鑫达鲁鑫案件北京市第二中级法院发回重审后，北京市东城区人民法院已于 2015 年 4 月 2 日开庭审理，截止到报告期末案件尚在审理调查中(详见公告编号 2014-007)；案件进展会及时公告披露。

2、中铁三局集团建筑安装工程有限公司（简称：被告）案件中，于 2015 年 12 月 14 日收到法院判决书，判决由被告支付我公司工程款并支付逾期付款利息损失。被告对一审法院在事实认定和审理程序方面存在异议；被告人提请反诉得到法院支持。（详见公告编号 2015-055）；案件进展会及时公告披露。

3、济南轨道交通装备有限责任公司及中铁三局集团建筑安装工程有限公司（简称：被告）案件中，于 2015 年 12 月 14 日，公司收到法院判决书，判决由被告（中铁三局集团）支付我公司工程款及逾期付款利息；被告（济南轨道交通公司）对上述工程款承担连带清偿责任；由被告（中铁三局集团）返还我公司投标保证金 50 万元；被告（中铁三局）对案年审理存在异议提请反诉，法院驳回被告反诉请求。（详见公告编号：2015-053）；案件进展会及时公告披露。

4、安阳第二机床有限公司案件中，于 2015 年 12 月 1 日法院出具受理案件通知书；2015 年 12 月 15 日已向法院提交举证材料。（详见公告编号 2015-050）；案件进展会及时公告披露。

5、山西防爆电机（集团）有限公司（简称：被告）案件中，于 2015 年 9 月 29 日立案后，被告提出管辖权异议，经法院审理后已于 2015 年 10 月 14 日作出裁定，驳回被告对本案管辖权提出的异议。（详见公告编号 2015-045）；案情进展会及时披露公告。

针对诉讼案件，公司成立了专项小组，由专项小组成员及法务专员协助律师，为案件提供强有力的资料，保证案件的顺利进展；公司充分执行了会计的谨慎原则，在财务方面进行了规范处理：鑫达鲁鑫诉讼中，为业主维修发生的费用全部进入业务成本；另四宗案件公司并未确认收入和计入应收账款。以上三例诉讼案件均为公司作为原告运用法律手段维护自身正当权益，由于在财务上已对诉讼涉及账务进行了谨慎处理充分考虑了各种风险，对公司未来持续经营能力不会产生负面的影响。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

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

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

			决策程序
夏新	出售资产编号为：2015-009	9,104,768.16	是
夏新	公司与北京银行签订 7000 万综合授信额度（编号：0189846），公司控股股东夏新为公司提供股权质押、房地产抵押及同股东史霞昌共同提供个人无限连带责任的反担保，本次交易构成关联交易。	70,000,000.00	是
北京北方安达物流有限公司	接受运输服务（市场价）：北京北方安达物流有限公司（以下简称“北方安达”）的股东、法定代表人夏杰与公司实际控制人夏新为直系亲属关系。2015 年北方安达为公司提供全年货物运输服务，2015 年度共发交易金额 1,262,399.25 元，占公司总运输费用的 22.99%。因信息沟通不畅导致此次关联方交易事宜未履行决策程序，未及时通知主办券商进行信息披露工作。公司于近日知情上述事项，北方安达按市场价格为公司提供运输服务，每笔金额较小，占公司费用比例也较小，对公司正常经营不存在影响。我公司于 2016 年 3 月 30 召开了董事会补充审议该事项，并已提交 2016 年第一次临时股东大会审议；公司对该关联交易事项已进行了补发公告：编号为（2016-002、003、004、005）。	1,262,399.25	否
总计	-	80,367,167.41	-

注：北京北方安达物流有限公司（以下简称“北方安达”）的股东、法定代表人夏杰与公司实际控制人夏新为直系亲属关系。2015 年 2 月 6 日，公司与北方安达于签订协议，交易标的为提供货物运输，由北方安达为公司提供日常货物运输服务，2015 年度共发交易金额 1,262,399.25 元，占公司总运输费用的 22.99%。因信息沟通不畅导致此次关联方交易事宜未履行决策程序，未及时通知主办券商进行信息披露工作。公司于近日知情上述事项，北

方安达按市场价格为公司提供运输服务，每笔金额较小，占公司费用比例也较小，对公司正常经营不存在影响。公司已于 2016 年 3 月 30 日召集董事会进行补充审议，并提交 2016 年第一次临时股东大会补充审议。公司已于 3 月 31 日将《北京北方空间建筑科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》、《北京北方空间建筑科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会通知公告》进行披露。

(三) 收购、出售资产事项

2015 年 4 月 8 日，经公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司将位于北京市通州区梨园镇的曹园村、小稿村和台湖镇铺头村共三个行政村地块上的建筑物及其附属设施（账面净值 9,104,768.16 元）转让给夏新。2015 年 4 月 8 日，公司与夏新签订《房屋转让合同书》，转让价款 9,104,768.16 元，同期收到夏新支付的该转让价款。本次交易已在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）公开披露出售资产公告，公告编号为：2015-009。

(四) 对外投资事项

公司于 2015 年 4 月 15 日设立了北方空间（天津）建筑科技有限公司；主营业务为：钢结构、彩色金属夹芯板、等制造、安装；注册地址：津市宝坻区大口屯镇林大路南侧（现代天骄北侧）；注册资金 2000 万元，注册资金在报告期内以人民币全部实缴完毕，投资比例：100%；

公司于 2015 年 09 月 10 日设立了北京易筑信息系统有限公司；主营业务：计算机系统服务；技术开发、技术转让、数据处理等；注册地址：北京市海淀区增光路甲 38 号楼 4 层 418 室；主营业务：3D 建筑研发、设计及其技术转让等；注册资金 800 万元；投资比例 100%；

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
股权	质押	29,682,000.00	13.23%	因北京银行的综合授信而提供的反担保
机器设备	抵押	2,129,969.79	0.95%	因北京银行的综合授信而提供的反担保
应收账款	质押	52,256,873.13	23.29%	因北京银行的综合授信而提供反担保
累计值		84,068,842.92	37.47%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股 份总数	5,517,000	12.26%	-	5,517,000	6.91%
	其中：控 股股东、 实际控制 人	2,142,000	4.76%	-	2,142,000	2.68%
	董事、监 事、高管	1,125,000	2.50%	-	1,125,000	1.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有 限 售 条 件 股 份	有限售股 份总数	39,483,000	87.74%	34,882,200	74,365,200	93.09%
	其中：控 股股东、 实际控制 人	36,108,000	80.24%	18,653,629	54,761,629	68.55%
	董事、监 事、高管	3,375,000	7.50%	-	5,460,714	6.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		45,000,000	-	34,882,200	79,882,200	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售股 份数量	期末持有无限 售股份数量
1	夏新	29,682,000	14,682,415	44,364,415	55.54%	44,364,415	-
2	史霞 昌	8,568,000	3,971,214	12,539,214	15.70%	10,397,214	2,142,000
3	董天 兵	4,500,000	2,085,714	6,585,714	8.24%	5,460,714	1,125,000
4	周丹	1,125,000	-	1,125,000	1.41%	-	1,125,000
5	张金 兰	1,125,000	-	1,125,000	1.41%	-	1,125,000

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

6	北京聚缘（北方）管理有限合伙企业	-	14,142,857	14,142,857	17.70%	14,142,857	-
合计		45,000,000	34,882,200	79,882,200	100.00%	74,365,200	5,517,000

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东和实际控制人、董事长为夏新与董事史霞昌，为夫妻关系。
北京聚缘（北方）管理有限合伙企业的执行事务合伙人为夏新。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告签署日，公司控股股东为夏新先生，其直接持有公司的股份数为 44,364,415 股，占公司股份总数的 55.54%。

夏新：男，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，学士学位。1990 年 9 月至 1992 年 9 月，担任徐州市房管局第二建筑工程处担任技术员、工长；

1992 年 9 月至 1994 年 4 月，担任徐州飞鸿网架集团技术部担任设计工程师；

1994 年 4 月至 1997 年 1 月，担任徐州飞虹网架集团驻北京办事处主任。

1997 年 10 月进入北京北方空间钢结构有限公司担任总经理。现任公司董事长兼总经理，属于公司核心技术人员

报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

截止本报告签署日，夏新先生持有公司 55.54% 的股权，担任公司法定代表人、董事长兼总经理，史霞昌女士持有公司 15.70% 的股权，其合计持有公司 71.24% 股权；董事长夏新与董事史霞昌是夫妇关系，为公司实际控制人。

夏新先生建立详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

史霞昌：女，1973 年生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历。1993 年 9 月至 1996

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

年 10 月,担任江苏省驻京办职员;1997 年 10 月起任北京北方空间钢结构有限公司监事,现任公司董事。

四、股份代持情况

公司不存在股份代持

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015.08.28	2015.09.21	1.4	34,882,200	48,835,080	3	-	-	-	-	补充运营所需的流动资金	否

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	北京银行	5,000,000.00	5.82%	1年	否
合计		5,000,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案
14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
夏新	董事长/总经理	男	47	本科	2013.09.17-2016.09.16	是
董天兵	董事/销售总监/副总经理	男	48	硕士	2013.09.17-2016.09.16	是
史霞昌	董事	女	43	中专	2013.09.17-2016.09.16	是
王金	董事/财务总监	女	50	本科	2013.09.17-2016.09.16	是
谭炼钢	董事/销售副总监	男	41	中专	2013.09.17-2016.09.16	是
尹杰	监事长/行政人事总监	女	43	本科	2013.09.17-2016.09.16	是
史彦昌	监事/采购部经理	男	41	本科	2013.09.17-2016.09.16	是
高小勤	监事/技术支持部经理	男	34	硕士	2013.09.17-2016.09.16	是
陈震	结构设计副总经理	男	43	硕士	2013.09.17-2016.09.16	是
刘盖章	制造厂副总经理	男	55	初中	2013.09.17-2016.09.16	是
陈凤兰	董秘/财务副经理	女	40	专科	2015.12.14-2018.12.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长夏新与董事史霞昌为夫妻关系；董事史霞昌与监事史彦昌为姐弟关系；除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏新	董事长/总经理	29,682,000	14,682,415	44,364,415	55.54%	0
董天兵	董事/副总经理/销售总监	4,500,000	2,085,714	6,585,714	8.24%	0
史霞昌	董事	8,568,000	3,971,214	12,539,214	15.70%	0
合计		42,750,000	20,739,343	63,489,343	79.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
陈凤兰	财务副经理	新任	董秘/财务副经理	前任董秘离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈凤兰 女，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000 年 08 月至 2005 年 5 月在北京北方空间钢结构有限公司担任出纳；2005 年 6 月至 2008 年 7 月在北京北方空间钢结构有限公司担任往来会计；2008 年 8 月至 2011 年 11 月在北京北方空间钢结构有限公司担任主管会计；2011 年 12 月至今在北京北方空间钢结构有限公司担任财务副经理；2015 年 12 月至今在北京北方空间建筑科技股份有限公司任董事会秘书及财务部副经理，其本人及近亲属未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	13
生产人员	108	75
销售人员	24	25
技术人员	58	58
财务人员	11	10
员工总计	215	181

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	37	36
专科	65	60
专科以下	109	82
员工总计	215	181

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期末，公司员工总人数和员工结构较报告期初有一些变化。我公司一直以销售龙头，技术为核心的经营理念。本年度为了加大销售队伍建设，引入优秀销售经理 5 名；技术人员是核心，本年度技术部引入高技术人才 8 名；本年度因岗位结构优化，减员增效原则，解除员工劳动合同共 47 名，生产部门人员结构变化较大；本年度期末同比 2014 年度未减少了 34 人。

2、员工培训

公司对员工培训一直做为重要工作计划之一，每年根据培训制度制定了系列的培训计划于人才培育项目，包括基础培训（如新员工入职培训、新员工公司文化理念培训）、技能培训（如新员工试用期岗位采用导师制的技能培训、在职员工管理技能培训等）和专业培训（如在职员工业务和核心技术培训），不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

3、员工薪酬政策

公司本着按劳分配、效率优先和公平公正公开的基本原则，依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别和等级，从而确定工资职级职等标准。员工薪酬包括岗位薪酬、绩效薪酬等。公司实现全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，保障员工的劳动权利。

4、公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工

单位：股

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	44,364,415	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

- 1、夏新先生建立详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。
 - 2、陈震 副总经理，结构设计部总监，男，1973 年生，中国籍。无境外永久居留权。研究生，硕士学位。2000 年 9 月至 2002 年 9 月，任北京北方空间钢结构有限公司结构设计师；2002 年 9 月至 2009 年 9 月，任北京北方空间钢结构有限公司结构设计经理；2009 年 9 月任北京北方空间钢结构有限公司担任结构设计总监。现任公司副总经理兼任运营中心主任。本人及近亲属未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。
 - 3、陈欣 建筑详图总监，男，1964 年出生，中国籍。无境外永久居留权。大学本科，学士学位。1986 年 8 月至 1996 年 1 月，任中国建筑科学研究院抗震所工程师；1996 年 1 月至 1997 年 3 月，任 BHP 公司北京办事处技术支持；1997 年 3 月至 1998 年 6 月，任上海奥多钢制品有限公司北京办事处技术部经理；1998 年 6 月至 1999 年 8 月，任北京中兴建筑监理公司工程师；1999 年 8 月进入北京北方空间钢结构有限公司担任建筑详图总监。现任公司建筑详图总监。其本人及近亲属未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。
 - 4、任够莲 详图部经理，女，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，学士学位。1995 年 7 月至 1999 年 4 月，天津电器开关公司技术部技术员；1999 年 5 月至 2002 年 4 月，天津合一科技有限公司详图工程师；2002 年 5 月至 2009 年 3 月，巴特勒（天津）有限公司工程部详图工程师、详图组长；2009 年 4 月进入北京北方空间钢结构有限公司担任详图经理。现任公司详图部经理。其本人及近亲属未持有公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。
- 截至报告期末，公司核心技术团队未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事细则》、《董事会议事细则》、《监事会议事细则》、《总经理工作制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。确保公司未来规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司始终按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求，依据公司实际情况，建立了规范的治理结构、完善公司各项规章制度，以维护全体股东利益最大化为目标。公司依据规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并严格履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法，内容有效，保护了公司及股东的正当权益，也保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等；提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求和程序，履行各自的权利和义务，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、公司章程的修改情况

公司于 2015 年 8 月 28 日召开了 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于（股票发行方案）的议案》、《关于修改（公司章程）的议案》等议案，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北

京北方空间建筑科技股份有限公司 2015 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号 2015 年 第 34 号）。

依据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的相关规定，公司办理完成本次股票发行相关的工商变更登记手续并对公司章程作如下修改：

- 1、公司原章程第一章第六条：“公司注册资本为人民币： 45,000,000.00 元”，现修改为：“公司注册资本为人民币： 79,882,200.00 元”。
- 2、公司原章程第三章第十九条：“公司股份总数为 45,000,000.00 股，每股面值 1 元，全部为人民币普通股”，现修改为“公司股份总数为 79,882,200.00 股，每股面值为 1 元，全部为人民币普通股”。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	8	一、审议《关于解除持续督导协议及承接主办新督导的议案》；二、审议《关于公司与公司控股股东夏新签署房屋转让合同的议案》；三、审议《关于 2014 年的相关年度报告》；四、审计《关于出资设立全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司的议案》；五、审议《关于公司给全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司提供借款的议案》；六、审议《关于公司定向发行股票的议案》；七、审议《关于控股股东、实际控制人为公司向北京银行申请综合授信提供反担保的议案》；八、审议《关于出资设立北京易筑信息系统有限公司的议案》
董事会	10	第一届：第六次《关于公司与民族证券有限责任公司解除持续督导协议书的议案》。第七次《关于公司与公司控股股东夏新签署房屋转让合同的议案》；第八次《关于 2014 年的相关年度报告等》；第九次《关于出资设立全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司的议案》；第十次《关于公司借款给全资子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司的议案》；第十一次《关于公司定向发行股票的议案》；第十二次《北京北方空间建筑科技股份有限公司 2015 年半年度报告》；第十三次《关于控股股东、实际控制人为公司向北京银行申请综合授信提供反担保的议案》；第十四次《关于出资设立全资子公司北京易筑信息系统有限公司议案》；第十五次《关于董事会秘书辞职的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》；
监事会	2	第一届第三次：审议通过如下议案《2014 年度监事会工作报告》《2014 年年度报告及摘要》；第四次会议：《公司 2015 年半年度报》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，

规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定和要求，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。

公司制定了《股东大会议事细则》、《董事会议事细则》、《监事会议事细则》、《总经理工作制度》。建立了“三会一层”的法人治理结构及议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

董事会对董事长及总经理在日常经营业务中，都明确履行各自的权利和义务。公司建立了《关联交易管理制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

董事会采取定期与不定期的方式对公司的治理机制进行评估。董事会不断的会在公司经营中深化公司经营目标及战略规划，不断建立健全股份公司的治理机制，董事会与公司管理层及监事会，定期或不定期关于公司日常经营中，出现的问题和可能存在的问题进行交流，及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，根据公司经营发展需求，不断改进公司治理水平、有助于保障公司股东利益的管理制度，从制度上为公司健康稳定的发展提供保障。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层也未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司在生产经营规模不断扩大的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司积极加强与投资者的沟通与交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，陪同有关机构进行实地调研和磋商。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司设立销售中心、财务部、行政人事部、运营中心、制造厂及 3 个分公司共计 8 个职能部门，公司具有完整的生产流程、销售流程、安装施工流程及售后服务流程，公司拥有独立的生产经营场所。公司能独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与控股股东及实际控制人之间不存在依赖关系

2、公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

3、人员独立情况：公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司《人力资源管理政策》等有关文件与公司员工签订劳动合同，公司与全部员工均签订了劳动合同，并依法全部缴纳了社会保险，并且按时向员工发放工资。

4、财务独立性 公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门，并建立了完整相应的内部规章制度。公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，目前设立销售中心、财务部、行政人事部、运营中心、制造厂等。公完全拥有机构设置自主权，公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了内部管理较为健全的、完善的管理体系，如投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制等，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错，严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	利安达审字[2016]第 2190 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 商务楼 1 号楼 20 层 2008
审计报告日期	2016-03-31
注册会计师姓名	陈闯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">利安达审字[2016]第 2190 号</p> <p>北京北方空间建筑科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京北方空间建筑科技股份有限公司（以下简称“北方空间公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是北方空间公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北</p>	

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

方空间公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

利安达会计师事务所 中国注册会计师
(特殊普通合伙)
中国注册会计师

中国·北京 二〇一六年三月三十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	33,741,080.45	7,740,255.36
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	349,547.80	-
应收账款	六、3	52,256,873.13	49,352,535.64
预付款项	六、4	41,994,071.99	32,906,066.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	5,719,287.00	8,438,457.49
存货	六、6	70,887,260.13	47,751,828.18
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	六、7	11,700,000.00	-
流动资产合计	-	216,648,120.50	146,189,143.35
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	4,132,547.13	13,812,181.61
在建工程	-	1,333,060.23	-
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	六、10	2,223,314.14	1,938,868.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,688,921.50	15,751,049.95
资产总计	-	224,337,042.00	161,940,193.30
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、11	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	15,557,243.38	13,160,006.69
预收款项	六、13	85,373,984.91	74,002,692.25
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	128,209.64	307,995.54
应交税费	六、15	994,532.75	1,534,746.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	4,188,861.99	4,559,015.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	111,242,832.67	98,564,456.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	111,242,832.67	98,564,456.57
所有者权益：	-		
股本	六、17	79,882,200.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	25,981,308.99	12,028,428.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	1,192,422.93	1,078,673.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	6,038,277.41	5,268,634.15
归属于母公司所有者权益合计	-	113,094,209.33	63,375,736.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	113,094,209.33	63,375,736.73
负债和所有者权益总计	-	224,337,042.00	161,940,193.30

法定代表人：夏新 主管会计工作负责人：王金 会计机构负责人：王金

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	18,852,280.58	7,667,414.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	349,547.80	-
应收账款	十三、1	52,001,354.49	48,352,535.64
预付款项	-	31,623,418.92	32,906,066.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	12,244,937.07	8,317,898.51
存货	-	67,376,176.32	45,648,301.36
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	-	11,700,000.00	-
流动资产合计	-	194,147,715.18	142,892,216.54
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	28,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,022,647.13	13,476,019.17
在建工程	-	-	-
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	-	1,954,349.68	1,680,187.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,976,996.81	23,156,206.51
资产总计	-	228,124,711.99	166,048,423.05
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	5,000,000.00
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	-	15,362,657.38	12,697,845.40
预收款项	-	85,373,984.91	74,002,692.25
应付职工薪酬	-	128,209.64	306,134.54

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

应交税费	-	993,769.46	1,703,243.29
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,967,533.90	8,012,524.29
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	-	113,826,155.29	101,722,439.77
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	113,826,155.29	101,722,439.77
所有者权益：	-		
股本	-	79,882,200.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,981,308.99	12,028,428.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,192,422.93	1,078,673.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,242,624.78	6,218,880.70
所有者权益合计	-	114,298,556.70	64,325,983.28
负债和所有者权益总计	-	228,124,711.99	166,048,423.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	173,442,150.91	168,456,322.74
其中：营业收入	六、21	173,442,150.91	168,456,322.74

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	170,454,017.07	163,219,650.97
其中：营业成本	六、21	145,334,999.66	141,861,708.49
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、22	2,447,556.64	2,254,198.97
销售费用	六、23	3,323,283.99	2,926,076.04
管理费用	六、24	16,711,493.23	11,914,493.55
财务费用	六、25	767,800.75	752,537.61
资产减值损失	六、26	1,868,882.80	3,510,636.31
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）	六、27	97,560.40	-327,786.94
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）	-	3,085,694.24	4,908,884.83
加：营业外收入	六、28	122,778.67	1,569,145.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、29	1,138,555.19	26,035.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,069,917.72	6,451,994.34
减：所得税费用	六、30	1,186,525.12	146,145.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	883,392.60	6,305,849.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	883,392.60	6,305,849.01
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	883,392.60	6,305,849.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	883,392.60	6,305,849.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.14
(二) 稀释每股收益	-	0.02	0.14

法定代表人：夏新

主管会计工作负责人：王金

会计机构负责人：王金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	173,442,150.91	168,456,322.74
减：营业成本	十三、4	145,729,999.28	141,861,708.49
营业税金及附加	-	2,385,833.44	2,254,198.97
销售费用	-	3,323,283.99	2,926,076.04
管理费用	-	16,654,659.72	11,878,150.42

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

财务费用	-	764,672.63	751,920.08
资产减值损失	-	1,827,748.93	3,098,327.31
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）	-	97,560.40	-327,786.94
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）	-	2,853,513.32	5,358,154.49
加：营业外收入	-	122,778.67	1,569,145.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	645,663.99	26,035.79
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,330,628.00	6,901,264.00
减：所得税费用	-	1,193,134.58	249,209.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,137,493.42	6,652,054.28
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,137,493.42	6,652,054.28
七、每股收益：	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	188,393,206.71	140,629,337.65
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、30	17,837,359.83	10,232,795.08
经营活动现金流入小计	-	206,230,566.54	150,862,132.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	186,591,309.25	114,067,263.54
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	-	14,581,248.82	13,232,782.77
支付的各项税费	-	4,637,449.55	4,106,905.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	10,552,640.74	21,294,302.40
经营活动现金流出小计	-	216,362,648.36	152,701,253.85
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,132,081.82	-1,839,121.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	97,560.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-	9,104,768.16	21,940.00

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

现金净额			
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	-	9,202,328.56	21,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,809,649.04	340,280.34
投资支付的现金	-	11,700,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	24,509,649.04	340,280.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,307,320.48	-318,340.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	48,835,080.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	53,835,080.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	339,691.66	365,000.00
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	六、30	352,190.53	-
筹资活动现金流出小计	-	5,691,882.19	5,365,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	48,143,197.81	-365,000.00
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	-	22,703,795.51	-2,522,461.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,740,255.36	10,262,716.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,444,050.87	7,740,255.36

法定代表人：夏新

主管会计工作负责人：王金

会计机构负责人：王金

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	190,263,206.71	140,629,337.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,837,210.95	10,145,060.83
经营活动现金流入小计	-	208,100,417.66	150,774,398.48

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	188,408,626.98	114,067,263.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,558,352.70	13,232,782.77
支付的各项税费	-	4,624,839.45	4,106,892.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,072,496.51	20,942,982.25
经营活动现金流出小计	-	224,664,315.64	152,349,920.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,563,897.98	-1,575,522.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	97,560.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,104,768.16	21,940.00
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	-	9,202,328.56	21,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,193,791.74	340,280.34
投资支付的现金	-	31,700,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,893,791.74	340,280.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,691,463.18	-318,340.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	48,835,080.00	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	53,835,080.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	339,691.66	365,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	352,190.53	-
筹资活动现金流出小计	-	5,691,882.19	5,365,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	48,143,197.81	-365,000.00
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	-	7,887,836.65	-2,258,862.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,667,414.35	9,926,277.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,555,251.00	7,667,414.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	1,078,673.59	-	5,268,634.15	-	63,375,736.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	1,078,673.59	-	5,268,634.15	-	63,375,736.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	113,749.34	-	769,643.26	-	49,718,472.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	883,392.60	-	883,392.60
（二）所有者投入和减少资本	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	-	-	-	-	48,835,080.00

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

1. 股东投入的普通股	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	-	-	-	-	48,835,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	113,749.34	-	-113,749.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,749.34	-	-113,749.34	-	-
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、本年期末余额	79,882,200.00	-	-	-	25,981,308	-	-	-	1,192,422.93	-	6,038,277.41	-	113,094,209.33

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

					.99								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	413,468.16	-	-643,217.65	-	56,798,679.50
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	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	413,468.16	-	-643,217.65	-	56,798,679.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	-	5,911,851.80	-	6,577,057.23	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,305,849.01	-	6,305,849.01	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	-	-665,205.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	-	-665,205.43	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,208.22	-	271,208.22
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	1,078,673.59	-	5,268,634.15	-	63,375,736.73

法定代表人：夏新

主管会计工作负责人：王金

会计机构负责人：王金

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	1,078,673.59	6,218,880.70	64,325,983.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	1,078,673.59	6,218,880.70	64,325,983.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	113,749.34	1023744.08	49,972,573.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,137,493.42	1,137,493.42
(二) 所有者投入和减少资本	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	-	-	48,835,080.00
1. 股东投入的普通股	34,882,200.00	-	-	-	13,952,880.00	-	-	-	-	-	48,835,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	113,749.34	-113,749.34	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	113,749.34	-113,749.34	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	79,882,200.00	-	-	-	25,981,308.99	-	-	-	1,192,422.93	7,242,624.78	114,298,556.70

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	413,468.16	232,031.85	57,673,929.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	12,028,428.99	-	-	-	413,468.16	232,031.85	57,673,929.00

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	5,986,848.85	6,652,054.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,652,054.28	6,652,054.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	-665,205.43	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	665,205.43	-665,205.43	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,000.00	-	-	-	12,028.00	-	-	-	1,078,670.00	6,218,880.70	64,325.00

北京北方空间建筑科技股份有限公司
2015 年度报告

	0.00				428.99				3.59	0	983.28
--	------	--	--	--	--------	--	--	--	------	---	--------

北京北方空间建筑科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京北方空间建筑科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为北京北方空间钢结构有限公司。北京北方空间钢结构有限公司设立时的注册资本为 80.00 万元,经多次增资后,截至 2012 年 5 月 12 日,注册资本为 2,500.00 万元。

2013 年 9 月 17 日,经北京北方空间钢结构有限公司股东会决议,全体股东一致同意,以北京北方空间钢结构有限公司截至 2013 年 6 月 30 日经利安达会计师事务所有限责任公司(现为“利安达会计师事务所特殊普通合伙”)审计的账面净资产 57,028,428.99 元为基础,折合股份 4,500.00 万股,整体变更为股份有限公司,每股面值 1 元,审计的账面净资产大于股本部分 12,028,428.99 元计入资本公积,同时北方空间钢结构公司名称变更为北京北方空间建筑科技股份有限公司。利安达会计师事务所有限责任公司(现为“利安达会计师事务所特殊普通合伙”)对上述股改情况进行审验并于 2013 年 9 月 17 日出具了利安达验字[2013]第 1033 号验资报告。

2014 年 08 月 12 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:北方空间,证券代码:830989。

2015 年 8 月 28 日,经公司股东会决议,全体股东一致同意公司向夏新、史霞昌、董天兵、周丹、北京聚源北方投资管理企业(有限合伙)定向发行不超过 3,500.00 万股股票,发行价格为每股人民币 1.40 元。因增资认购对象周丹放弃定向增发股票 11.78 万股,截止 2015 年 9 月 16 日,公司向夏新、史霞昌、董天兵、北京聚源北方投资管理企业(有限合伙)定向发行 3,488.22 万股股票,发行价格为每股人民币 1.40 元。利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对该增资事项进行审验并于 2015 年 9 月 21 日出具了利安达验字[2015]第 2081 号验资报告。

2015 年 12 月 16 日,公司取得变更后的企业营业执照,统一社会信用代码为 91110108600413167L。企业类型:股份有限公司;住所:北京市海淀区增光路三十八号 401、403 室;注册资本:7,988.22 万元;法定代表人:夏新。

经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;销售建筑材料;货物进出口、技术进出口、代理进出口;钢结构、网架结构、彩色金属夹芯板、玻璃幕墙制造、安装。

本公司所属行业为建筑装饰及其他建筑业。公司主要产品为钢结构材料，并提供建筑安装劳务。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

<u>项 目</u>	<u>确定组合的依据</u>
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

<u>项 目</u>	<u>计提方法</u>
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
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

本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项和已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品领用和发出时按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	3	9.4
办公及其他设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
防洪工程维护费	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注:本公司为高新技术企业,企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。纳入合并范围的控股子公司北京北方空间金属结构有限公司、北方空间(天津)建筑科技有限公司、北京易筑信息系统有限公司的企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠及批文

2013年11月11日,本公司取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书,证书编号为:

GF201311000786,有效期:3年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,本公司企业所得税减按 15%税率征收。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指 2015 年 1 月 1 日,年末指 2015 年 12 月 31 日,本年指 2015 年度,上年指 2014 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	31,999.34	38,019.00
银行存款	30,412,051.53	6,192,816.35
其他货币资金	3,297,029.58	1,509,420.01
<u>合 计</u>	<u>33,741,080.45</u>	<u>7,740,255.36</u>

注：截止 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,297,029.58 元，均为履约保证金。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	349,547.80	
<u>合 计</u>	<u>349,547.80</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额 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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	63,981,227.39	100%	11,724,354.26	18.32%	52,256,873.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<u>合 计</u>	<u>63,981,227.39</u>	<u>100%</u>	<u>11,724,354.26</u>	<u>18.32%</u>	<u>52,256,873.13</u>

(续)

类 别	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额 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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	59,315,592.19	100%	9,963,056.55	16.80%	49,352,535.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<u>合 计</u>	<u>59,315,592.19</u>	<u>100%</u>	<u>9,963,056.55</u>	<u>16.80%</u>	<u>49,352,535.64</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,768,090.04	1,888,404.50	5%
1 至 2 年	12,408,905.61	1,240,890.56	10%

账 龄	年末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
2至3年	4,043,011.69	1,212,903.51	30%
3至4年	3,253,204.36	1,626,602.18	50%
4至5年	3,762,310.93	3,009,848.74	80%
5年以上	2,745,704.76	2,745,704.77	100%
合 计	<u>63,981,227.39</u>	<u>11,724,354.26</u>	

(2) 2015年度计提坏账准备金额 1,761,297.71 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款	坏账准备
平煤神马建工集团有限公司	工程款	9,855,518.33	1年内	15.40%	492,775.92
海信(山东)冰箱有限公司	工程款	8,169,187.75	1年内	12.77%	408,459.39
成功(中国)大广场有限公司	工程款	6,425,100.54	1年内	10.04%	321,255.03
天津国美仓储有限公司	工程款	4,230,640.88	1年内	6.61%	211,532.04
中机十院国际工程有限公司	工程款	3,110,680.00	1-2年	4.86%	311,068.00
合 计		<u>31,791,127.50</u>		<u>49.69%</u>	<u>1,745,090.38</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	39,943,095.32	95.12%	32,906,066.68	100.00%
1-2年	2,050,976.67	4.88%		
合 计	<u>41,994,071.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,906,066.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日预付账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
天津市宝坻区大口屯镇财政办公室	土地出让金	7,980,000.00	1年以内	购买天津土地首付
北京海富物流有限公司	货款	4,026,398.00	1年以内	成功广场等项目购料
山东鸿星新材料科技有限公司	货款	2,391,070.80	1年以内	中恒天项目采购材料
新乡市豫达建安有限公司	安装款	2,286,493.40	1年以内	成功广场等项目安装
天津市圣龙钢结构有限公司	货款	1,519,298.47	1年以内	辽宁忠旺项目购料预
合 计		<u>18,203,260.67</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	8,099,788.46		2,380,501.46	29.39%	5,719,287.00
合并范围内的关联方、保证金、押金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,099,788.46		2,380,501.46	29.39%	5,719,287.00

(续)

类 别	账面余额		年初余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	10,711,373.86	100.00%	2,272,916.37	21.22%	8,438,457.49
合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,711,373.86	100.00%	2,272,916.37	21.22%	8,438,457.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		坏账准备	计提比例
	其他应收款			
1 年以内	3,575,649.50		178,782.48	5%
1 至 2 年	1,739,036.25		173,903.63	10%
2 至 3 年	739,955.00		221,986.50	30%
3 至 4 年	455,837.71		227,918.85	50%
4 至 5 年	57,000.00		45,600.00	80%
5 年以上	1,532,310.00		1,532,310.00	100%
合 计	8,099,788.46		2,380,501.46	

(2) 2015 年度计提坏账准备金额 107,585.09 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
通美投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.35%	225,000.00
天津国美仓储有限公司	保证金	525,361.92	1-2 年	6.48%	52,536.19

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总	坏账准备
				额的比例	
广东科龙空调器有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	6.17%	50,000.00
济南轨道装备有限公司	押金	500,000.00	5年以上	6.17%	500,000.00
今麦郎饮品(北京)有限公司	押金	379,500.00	5年以上	4.69%	379,500.00
合计		2,904,861.92		35.86%	1,207,036.19

6、存货

项 目	年末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备(订单式)	
原材料	7,286,745.54		7,286,745.54
在产品	8,440,485.77		8,440,485.77
库存商品	8,575,828.86		8,575,828.86
工程施工	46,584,199.96		46,584,199.96
合计	70,887,260.13		70,887,260.13

(续)

项 目	年初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	20,851,465.49		20,851,465.49
在产品	20,906,982.38		20,906,982.38
库存商品			
工程施工	5,993,380.31		5,993,380.31
合计	47,751,828.18		47,751,828.18

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	11,700,000.00	
合计	11,700,000.00	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,313,616.52	15,721,495.10	1,390,190.87	2,006,996.08	32,432,298.57
2、本年增加金额		221,549.57	481,242.74	86,736.33	789,528.64
购置		221,549.57	481,242.74	86,736.33	789,528.64
3、本年减少金额	13,313,616.52	371,466.68	734,602.90		14,419,686.10
处置	13,313,616.52	371,466.68	734,602.90		14,419,686.10
4、年末余额		15,571,577.99	1,136,830.71	2,093,732.41	18,802,141.11
二、累计折旧					
1、年初余额	3,940,798.64	11,951,001.66	997,726.18	1,730,590.48	18,620,116.96

2、本年增加金额	322,778.39	409,561.68	124,367.74	92,068.13	948,775.94
计提	322,778.39	409,561.68	124,367.74	92,068.13	948,775.94
3、本年减少金额	4,263,577.03	47,072.32	588,649.57		4,899,298.92
处置	4,263,577.03	47,072.32	588,649.57		4,899,298.92
4、年末余额		12,313,491.02	533,444.35	1,822,658.61	14,669,593.98
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		<u>3,258,086.97</u>	<u>603,386.36</u>	<u>271,073.80</u>	<u>4,132,547.13</u>
2、年初账面价值	<u>9,372,817.88</u>	<u>3,770,493.44</u>	<u>392,464.69</u>	<u>276,405.60</u>	<u>13,812,181.61</u>

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 账面价值约为 2,129,969.79 元(原值 12,053,700.00 元)的机器设备作为自北京银行大钟寺支行取得的 500.00 万元的短期借款提供反担保的抵押物。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日, 不存在闲置未用和未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑科技公司建设	1,333,060.23		1,333,060.23			
合 计	<u>1,333,060.23</u>		<u>1,333,060.23</u>			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增 加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
建筑科技公司建设	26,700,000.00		1,333,060.23			1,333,060.23
合 计	<u>26,700,000.00</u>		<u>1,333,060.23</u>			<u>1,333,060.23</u>

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
建筑科技建设	4.99%	4.99%				自筹
合 计	<u>4.99%</u>	<u>4.99%</u>				

10、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂	递延所得	可抵扣暂	递延所得

	<u>时性差异</u>	<u>税资产</u>	<u>时性差异</u>	<u>税资产</u>
坏账准备	14,104,855.72	2,223,314.14	12,235,972.92	1,938,868.34
<u>合 计</u>	<u>14,104,855.72</u>	<u>2,223,314.14</u>	<u>12,235,972.92</u>	<u>1,938,868.34</u>

11、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，短期借款的贷款单位及借款期限等明细列示如下

<u>贷款机构</u>	<u>贷款金额</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>	<u>借款日期</u>	<u>约定还款日</u>
北京银行大钟寺支行	5,000,000.00	5.82%	保证借款	2015.7.31	2016.7.31

12、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年以内	10,992,091.17	7,762,878.37
1-2 年	1,706,091.86	3,003,847.26
2-3 年	1,501,504.74	407,777.91
3 年以上	1,357,555.61	1,985,503.15
<u>合 计</u>	<u>15,557,243.38</u>	<u>13,160,006.69</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
南通莱克有限公司	325,870.00	未结算的尾款
夏云峰	238,742.16	未结算的尾款
山东鑫达鲁鑫防水材料有限公司	179,449.06	未结算的尾款
高碑店市峰业橡胶制品有限责任公司	170,500.00	未结算的尾款
王景月	169,515.91	未结算的尾款
<u>合 计</u>	<u>1,084,077.13</u>	

13、预收款项

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年以内	63,664,031.73	48,935,636.13
1-2 年	20,522,236.91	23,729,620.12
2-3 年 (山西电机项目办理结算中)	1,187,716.27	-
3 年以上		1,337,436.00
<u>合 计</u>	<u>85,373,984.91</u>	<u>74,002,692.25</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	307,995.54	15,234,370.43	15,386,792.56	155,573.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,661,557.72	1,688,921.49	-27,363.77
三、辞退福利（记入职工薪酬）				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>307,995.54</u>	<u>16,895,928.15</u>	<u>17,075,714.05</u>	<u>128,209.64</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,336.08	12,005,917.28	11,864,320.88	148,932.48
2、职工福利费		1,149,434.37	1,170,316.24	-20,881.87
3、社会保险费	-25,425.00	1,120,832.59	1,103,928.31	-8,520.72
其中：医疗保险费	-25,425.00	966,264.73	949,360.45	-8,520.72
工伤保险费		91,922.03	91,922.03	
生育保险费		62,645.83	62,645.83	
4、住房公积金		658,858.22	685,238.22	-26,380.00
5、工会经费和职工教育经费	326,084.46	299,327.97	562,988.91	62,423.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<u>307,995.54</u>	<u>15,234,370.43</u>	<u>15,386,792.56</u>	<u>155,573.41</u>

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,595,591.63	1,622,321.23	-26,729.60
2、失业保险费		65,966.09	66,600.26	-634.17
合 计		<u>1,661,557.72</u>	<u>1,688,921.49</u>	<u>-27,363.77</u>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资及主管机关公布缴费比例缴存。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
营业税	455,238.41	
企业所得税	332,872.97	-433,594.97
增值税	108,692.66	1,922,149.47
城建税	39,475.18	15,469.01
个人所得税	25,504.60	19,650.16
教育费附加	16,917.93	6,643.67
地方教育费附加	11,278.62	4,429.11
印花税	4,552.38	
合 计	<u>994,532.75</u>	<u>1,534,746.45</u>

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,163,841.70	1,308,495.33
1-2 年	97,702.82	327,170.71
2-3 年	5,967.87	2,921,349.60
3 年以上	2,921,349.60	2,000.00
合 计	<u>4,188,861.99</u>	<u>4,559,015.64</u>

注：账龄超过 1 年的其他应付款主要是北京南方时空科技发展有限公司借款 2,890,464.00 元。（与南方时空签订了 3.5 年无息借款合同，2016 年度内归还）

17、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	45,000,000.00	34,882,200.00			34,882,200.00	<u>79,882,200.00</u>

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	12,028,428.99	13,952,880.00		25,981,308.99
其他资本公积				
合 计	<u>12,028,428.99</u>	<u>13,952,880.00</u>		<u>25,981,308.99</u>

注：资本公积增减变动情况参见附注一“公司基本情况”。

19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	786,770.43	113,749.34		900,519.77
任意盈余公积	291,903.16			291,903.16
合 计	<u>1,078,673.59</u>	<u>113,749.34</u>		<u>1,192,422.93</u>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	5,268,634.15	-643,217.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,268,634.15	-643,217.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	883,392.60	6,305,849.01
减：提取法定盈余公积	113,749.34	665,205.43
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

其他

-271,208.22

年末未分配利润

6,038,277.415,268,634.15**21、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,442,150.91	145,334,999.66	168,456,322.74	141,861,708.49
其他业务				
合 计	<u>173,442,150.91</u>	<u>145,334,999.66</u>	<u>168,456,322.74</u>	<u>141,861,708.49</u>

22、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,112,065.96	1,944,941.25
城市维护建设税	183,999.72	160,951.42
教育费附加	90,894.58	88,983.78
地方教育费附加	60,596.38	59,322.52
合 计	<u>2,447,556.64</u>	<u>2,254,198.97</u>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资（人工成本上涨）	1,756,315.78	1,287,356.17
五险一金	383,128.37	293,736.15
福利费	284,257.00	241,390.95
差旅费	357,230.45	517,179.80
交通费	123,755.30	139,426.00
业务费	120,531.30	129,761.42
办公费	110,464.93	48,998.06
车辆使用费	63,388.54	92,395.19
咨询费	57,428.10	42,292.26
误餐费	32,764.50	37,585.00
通讯费	23,698.68	27,242.35
折旧	7,127.04	13,505.72
其他	3,194.00	55,206.97
合 计	<u>3,323,283.99</u>	<u>2,926,076.04</u>

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	4,251,297.59	3,405,453.31
研发支出(加大研发投入)	4,163,149.73	1,809,794.63
房租及物业费	1,681,297.96	1,678,079.51

五险一金	1,123,612.87	937,059.22
法律服务费	552,577.08	210,867.28
办公费	356,611.20	202,536.04
工会经费	262,704.66	182,016.77
审计评估费（2015年9月16日定向增发费记入费用）	339,079.34	245,283.00
折旧	283,169.96	793,242.04
交通费	232,486.33	174,552.66
福利费	201,634.30	299,460.71
税金	193,019.44	297,399.11
招聘费	159,227.78	81,990.58
车辆使用费	147,170.97	167,131.74
宣传费	129,600.00	117,634.91
广告费	128,113.21	140,830.20
差旅费	85,782.94	28,222.30
通讯费	56,341.26	92,716.33
培训费	24,680.00	51,469.00
职工教育经费	13,848.36	15,566.04
土地租赁费（补缴2013-2015年租赁差额）	1,000,000.00	
其他	1,326,088.25	983,188.17
<u>合 计</u>	<u>16,711,493.23</u>	<u>11,914,493.55</u>

25、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
利息支出	339,691.66	467,396.67
减：利息收入	62,473.92	125,155.39
手续费	138,392.48	76,600.64
其他	352,190.53	333,695.69
<u>合 计</u>	<u>767,800.75</u>	<u>752,537.61</u>

26、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
坏账损失	1,868,882.80	3,510,636.31
<u>合 计</u>	<u>1,868,882.80</u>	<u>3,510,636.31</u>

27、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益		-327,786.94
其他	97,560.40	
<u>合 计</u>	<u>97,560.40</u>	<u>-327,786.94</u>

28、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	54,728.67		54728.67
其中:固定资产处置利得	54,728.67		54728.67
政府补助	68,000.00	1,410,000.00	68000.00
其他	50.00	159,145.30	50.00
合 计	<u>122,778.67</u>	<u>1,569,145.30</u>	<u>122,778.67</u>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与收益相关
中关村科技融资担保有限公司贷款补贴	57,000.00		57,000.00
收中关村科技园补贴专项资金	1000.00		1,000.00
中关村企业信用促进会中介补贴款	10,000.00	10,000.00	20,000.00
中关村管委会改制资助		300,000.00	300,000.00
中关村管委会改制上市挂牌补贴		600,000.00	600,000.00
海淀区政府辅导期专项奖金补贴		500,000.00	500,000.00
合 计	<u>68,000.00</u>	<u>1,410,000.00</u>	<u>1,478,000.00</u>

29、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	970,058.35	6,035.79	970,058.35
其中:固定资产处置损失	970,058.35	6,035.79	970,058.35
其他	168496.84	20,000.00	168,496.84
合 计	<u>1,138,555.19</u>	<u>26,035.79</u>	<u>1,138,555.19</u>

30、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,470,970.92	713,971.68
递延所得税费用	-284,445.80	-567,826.35
合 计	<u>1,186,525.12</u>	<u>146,145.33</u>

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
暂收款项	17,706,835.91	10,107,639.69
政府补助	68,000.00	
银行存款利息	62,473.92	125,155.39
营业外收入	50	
合 计	<u>17,837,359.83</u>	<u>10,232,795.08</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

暂付款项	4,091,936.00	12,787,295.51
销售费用、管理费用	6,322,312.26	4,853,762.74
银行手续费	138,392.48	144,688.82
<u>合 计</u>	<u>10,552,640.74</u>	<u>17,785,747.07</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
银行借款的担保费	352,190.53	
<u>合 计</u>	<u>352,190.53</u>	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	883392.60	6,305,849.01
加：资产减值准备	1,868,882.80	3,510,636.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	948775.94	1,510,266.09
无形资产摊销		
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“-”号填列）	915,329.68	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,035.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	691882.19	365,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-97560.4	327,786.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,445.80	-484,247.63
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）	-23,135,431.95	10,603,547.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,953,750.21	-28,052,762.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,030,843.33	4,068,768.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,132,081.82	-1,839,121.12
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	30,444,050.87	7,740,255.36
减：现金的期初余额	7,740,255.36	10,262,716.82
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	22,703,795.51	-2,522,461.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	30,444,050.87	7,740,255.36
其中：库存现金	31,999.34	38,019.00
可随时用于支付的银行存款	30,412,051.53	6,192,816.35
可随时用于支付的其他货币资金		1,509,420.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	30,444,050.87	7,740,255.36

33、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,297,029.58	银行履约保函
应收帐款	52,256,873.13	银行借款担保的反担保抵押
机器设备	2,129,969.79	银行借款担保的反担保抵押
合 计	57,683,872.50	

注：固定资产抵押情况见附注六、8。

七、合并范围的变更

2015 年新设子公司

- 1、2015 年 4 月 15 日，公司投资设立控股子公司北方空间（天津）建筑科技有限公司，持股比 100.00%。
- 2、2015 年 9 月 10 日，公司投资设立控股子公司北京易筑信息系统有限公司，持股比 100.00%。
- 3、北京莱茵联合科技有限公司（2015 年注销）

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京北方空间金属结构有限公司	北京市	北京市	钢结构生产销售	100.00%		投资设立
北方空间（天津）建筑科技有限公司	天津市	天津市	钢结构生产销售	100.00%		投资设立
北京易筑信息系统有限公司	北京市	北京市	软件开发、服务及咨询	100.00%		投资设立

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

姓名	注册地	业务性质	注册资本	与本公司的关系	持股比例	表决权比例
夏新				股东、实际控制人	55.54%	55.54%
史霞昌				股东、实际控制人	15.70%	15.70%

注：夏新与史霞昌系夫妻关系，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董天兵	参股股东，持股比例 8.24%
张金兰	参股股东，持股比例 1.41%
周丹	参股股东，持股比例 1.41%
北京聚源北方投资管理企业（有限合	参股股东，持股比例 17.70%
北京北方安达物流有限公司	实际控制人的直系亲属控制的公司
史彦昌	实际控制人的直系亲属

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易类型	关联易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
北京北方安 达物流有限 公司	接受运 输服务	运输 服务	市场价	1,262,399.25	22.99%	2,463,027.50	28.70%

(2) 关联担保情况

2015年1月23日，本公司与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《综合授信合同》（编号为0261946），综合授信7,000.00万元人民币，额度有效期24个月。2015年1月23日，本公司与北京中关村科技融资担保公司签订《最高额委托保证合同》（合同编号为2015年WT0343号），北京中关村科技融资担保公司对依据《综合授信合同》（编号为0261946）项下的因北京银行股份有限公司大钟寺支行向本公司连续提供信贷而形成的一系列债务提供最高额不超过7,000.00万元的保证担保。2015年1月23日，夏新、史霞昌夫妇与北京中关村科技融资担保公司签订《最高额反担保（保证）合同》（合同编号为2015年BZ0343号），夏新、史霞昌为本公司与北京中关村科技融资担保公司签订的《最高额委托保证合同》（合同编号为2015年WT0343号）提供反担保，担保最高额为人民币7,000.00万元，保证期间为《综合授信合同》（编号为0261946）下每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行届满之日后两年止。2015年1月23日，夏新与北京中关村科技融资担保公司签订《最高额反担保（股权质押）合同》（合同编号为

2015年 QZYG0343号),夏新将所持有的本公司2,968.20万股股票质押,为本公司与北京中关村科技融资担保公司签订的《最高额委托保证合同》(合同编号为2015年WT0343号)提供反担保,担保最高额为人民币7,000.00万元,保证期间为被担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。2015年1月23日,夏新与北京中关村科技融资担保公司签订《最高额反担保(房地产抵押)合同》(合同编号为2015年DYF0343号),夏新将所持有的房产(房产证号为京房权证朝私04字的60784号),为本公司与北京中关村科技融资担保公司签订的《最高额委托保证合同》(合同编号为2015年WT0343号)提供反担保,担保最高额为人民币7,000.00万元,保证期间为被担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。

截止2015年12月31日,本公司依据2015年1月23日与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《综合授信合同》(编号为0261946)自北京银行股份有限公司大钟寺支行贷款余额为500.00万元,借款期限为2015年7月31日至2016年7月30日,利率为基准利率上浮20%。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
夏新	建筑物及其附属设施	9,104,768.16	

注:2015年4月8日,经公司2015年第二次临时股东大会决议,公司将位于北京市通州区梨园镇的曹园村、小稿村和台湖镇铺头村共三个行政村地块上的建筑物及其附属设施(账面净值9,104,768.16元)转让给夏新。2015年4月8日,公司与夏新签订《房屋转让合同书》,转让价款9,104,768.16元,同期收到夏新支付的该转让价款。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	139,606.65			
北京北方安达物流有限公司				70,896.65
其他应收款				
董天兵	12,000.00	600.00	49,000.00	2,450.00
史彦昌			5,370.00	268.50
夏新	15,000.00	750.00		
谭炼钢	313,500.00	15,675.00		
刘盖章	58,700.00	2,935.00		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款		
夏新		1,114,056.17
史霞昌	460,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司在实施钢结构建筑工程合同时有时会按照合同要求向项目提供方(包括向业主或工程总包商)提供保函担保,包括投标保函、预付款保函和履约保函。是否开具保函以及开具保函的金额取决于公司与项目提供方的商务谈判结果,一般履约保函金额占合同总金额的5-10%。截至2015年12月31日,公司尚未释放的保函金额为27,313,271.62元,具体明细如下

保函开立日期	保函种类	保函编号	受益人	保函金额	保函到期日期	开立单位
2015-2-10	履约保函	DC00023150230	中工国际工程股份有限公司	3,648,117.00	2016-2-10	北京银行
2015-10-12	履约保函	129C612201500040	正大(襄阳)畜牧发展有限公司	1,225,000.00	2015-12-31	杭州银行
2015-10-12	履约保函	129C612201500041	正大(襄阳)畜牧发展有限公司	1,200,000.00	2015-12-31	杭州银行
2015-10-12	履约保函	129C612201500042	正大(襄阳)畜牧发展有限公司	1,200,000.00	2015-12-31	杭州银行
2015-12-4	履约保函	DG00023152120	海信(山东)冰箱有限公司	1,957,071.20	2016-12-2	北京银行
2015-12-4	预付款保函	DG00023151438	中粮可口可乐华中饮料有限公司	9,453,132.60	2016-2-4	北京银行
2015-12-15	履约保函	DG00023152237	中粮可口可乐华中饮料有限公司	3,000,000.00	2016-4-10	北京银行
2015-12-28	预付款保函	DG00023152236	辽宁忠旺铝业有限公司	5,629,950.82	2016-6-28	北京银行

2、或有事项

截至2015年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2015年9月29日,公司因山西防爆工程合同纠纷向山西省长治市郊区人民法院对山西防爆电机(集团)有限公司、山西潞安矿业(集团)有限责任公司和西门子大型特种电机(山西)有限公司尚欠工程款人民币1,907,171.61元提出了诉讼,2015年10月24日被告

上诉对管辖权提出异议，2015年12月19日，经山西省长治市中级人民法院将被告上诉驳回。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		年末余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	62,703,634.18	100.00%	10,702,279.69	17.07%	52,001,354.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	62,703,634.18	100.00%	10,702,279.69	17.07%	52,001,354.49

(续)

类 别	账面余额		年初余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	57,315,592.19	100.00%	8,963,056.55	15.64%	48,352,535.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	57,315,592.19	100.00%	8,963,056.55	15.64%	48,352,535.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	37,768,090.04	1,888,404.50	5%
1至2年	12,408,905.61	1,240,890.56	10%
2至3年	4,043,011.69	1,212,903.51	30%
3至4年	3,253,204.36	1,626,602.18	50%
4至5年	2,484,717.72	1,987,774.18	80%
5年以上	2,745,704.76	2,745,704.76	100%
合 计	62,703,634.18	10,702,279.69	

(2) 2015年度计提坏账准备金额 1,739,223.14 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
平煤神马建工集团有限公司	工程款	9,855,518.33	1年内	15.72%	492,775.92
海信(山东)冰箱有限公司	工程款	8,169,187.75	1年内	13.03%	408,459.39
成功(中国)大广场有限公司	工程款	6,425,100.54	1年内	10.25%	321,255.03
天津国美仓储有限公司	工程款	4,230,640.88	1年内	6.75%	211,532.04
中机十院国际工程有限公司	工程款	3,110,680.00	1-2年	4.95%	311,068.00
合计		31,791,127.50		50.70%	1,745,090.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		年末余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	7,803,692.54	53.55%	2,326,718.16	29.82%	5,476,974.38
合并范围内的关联方组合	6,767,962.69	46.45%			6,767,962.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,571,655.23	100.00%	2,326,718.16	29.82%	12,244,937.0

(续)

类别	账面余额		年初余额		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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析法组合	10,556,090.88	100.00%	2,238,192.37	21.20%	8,317,898.51
合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,556,090.88	100.00%	2,238,192.37	21.20%	8,317,898.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,320,583.58	166,029.18	5.00%
1至2年	1,739,036.25	173,903.62	10.00%

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	739,955.00	221,986.50	30.00%
3 至 4 年	455,837.71	227,918.86	50.00%
4 至 5 年	57,000.00	45,600.00	80.00%
5 年以上	1,491,280.00	1,491,280.00	100.00%
合 计	<u>7,803,692.54</u>	<u>2,326,718.16</u>	

(2) 2015 年度计提坏账准备金额 88,525.79 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
北方空间(天津)建筑科技有 限公司	往来款	6,595,057.31	1 年以内	45.26%	
通美投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内、2-3 年	6.86%	225,000.00
天津国美仓储有限公司	保证金	525,361.92	1-2 年	3.61%	52,536.19
广东科龙空调器有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	3.43%	50,000.00
济南轨道装备有限公司	押金	500,000.00	5 年以上	3.43%	500,000.00
合 计		<u>9,120,419.23</u>		62.59%	<u>827,536.19</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,000,000.00		28,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	<u>28,000,000.00</u>		<u>28,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京北方空间金属结构有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
北方空间(天津)建筑科技有限		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	<u>8,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>		<u>28,000,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,442,150.91	145,729,999.28	168,456,322.74	141,861,708.49
其他业务				
合 计	<u>173,442,150.91</u>	<u>145,729,999.28</u>	<u>168,456,322.74</u>	<u>141,861,708.49</u>

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>说明</u>
非流动性资产处置损益	-915,329.68	-6,035.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业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	68,000.00	1,410,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
银行理财产品收益	97,560.40		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,446.84	139,145.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-918,216.12	1,543,109.51	
所得税影响额	-187,021.54	231,466.43	
少数股东权益影响额（税后）			
<u>合 计</u>	-713,194.58	1,311,643.08	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.12%	0.03	0.03

十五、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 31 日决议批准报出。

公司名称：北京北方空间建筑科技股份有限公司

法定代表人：夏新

主管会计工作负责人：王金

会计机构负责人：王金

日期：2016 年 3 月 31 日

日期：2016 年 3 月 31 日

日期：2016 年 3 月 31 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会
