



庆功林

NEEQ :831403

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司

HARBIN QINGGONGLIN PUMPS CO.,LTD



年度报告

— 2016 —



# 公司年度大事记

	<p>公司为了拓展新业务，培育新的经济增长点，于 2016 年 1 月 14 日在哈尔滨市香坊区市场监督管理局依法设立哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司。第一期注册资金为 200 万元，其中公司出资 140 万元，持股比例为 70%，其他自然人股东出资 60 万元，持股比例为 30%。此公司的主营业务以及所建设项目符合国家节能减排政策，该公司的成立以及项目的实施可提高企业核心竞争力，提升企业营利能力和抗风险能力。</p>
	<p>一种真空补水罐，专利号 Z L 2016 2 0407247.X,属于真空罐技术领域，水从U型管的入水口进水，将罐体内残余空气通过导气管 I 和导气管 I I 将封头中的空气导入 U 型管中并进入泵腔随水排出，使其形成真空，从而形成自吸，达到自吸快速补水的目的，其优点是新型结构，可为用户降低制造成本，减少了自吸时间，自吸工作过程运行可靠，有效解决了传统加罐泵中的真空罐补水效果差的问题。</p>
	<p>一种泵用盘车装置，专利号 Z L 2016 2 0623431.8,一种泵用盘车装置，其主要特点是通过盘车手柄对外锥套施加据矩，再由内锥套将扭矩传递给泵轴或联轴器，从而实现盘车的目的，其整体操作方便快捷、省时省力，能有效防止内锥套和外锥套在高速旋转时分离或脱离分出。其优点是占用空间小，在不改变原有设备结构的同时更加方便用户的操作。</p>



## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、庆功林	指	哈尔滨庆功林泵业股份有限公司
有限公司	指	哈尔滨庆功林泵业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元	指	人民币
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中国石油、中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
强自吸泵	指	强自吸泵，是一种新型节能换代产品。
整机泵	指	公司生产的可以安装使用的成品泵。
配件	指	与公司生产的泵产品相配套的相关配件。



## 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保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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异议事项或无法保证其真实、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
生产经营租用的部分厂房	公司生产经营中正在使用的部分厂房，系向控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司租用，该厂房尚未取得房屋产权证。控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司已向土地部门缴纳土地出让金，取得了相关的国有土地使用权证。有限公司已派专人缴纳相关费用，积极办理相关手续。有限公司承诺待相关权证办理完结后，将会以合理的方式、公允的价格将上述土地与房产注入股份公司。
营运资金不足的风险	公司营运资金不足主要原因包括：大型项目建设周期长，主要客户中石油、中石化、电力行业对供应商的款项支付仍存在回款周期长，预付款较少或没有预付款的现象，导致公司应收账款增加，面临发展过程中短期营运资金不足的风险。
客户较为集中的风险	公司主导产品强自吸系列泵的应用很广，但目前公司的主要客户集中在石油、石化行业，这类客户资金雄厚、合同执行力较强。上述客户对产品质量以及企业的综合实力、信誉要求较高，



	<p>有利于提升企业的产品品质和知名度及整体管理水平。但是由于行业客户过于集中，可能会面临不景气、投资需求减少等不确定因素带来的风险。为避免风险的出现，公司扩大客户群体、分散客户过于集中可能带来的经营风险。</p>
市场波动的风险	<p>公司主要服务于中石油、中石化、电力等行业，机械制造业未来仍将持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响，公司在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，机械制造业经营压力普遍增大，此种状况尚未根本转变。</p>
技术人员流失风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将是日趋激烈，公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才流失，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
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	哈尔滨庆功林泵业股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN QINGGONGLIN PUMPS CO.,Ltd
证券简称	庆功林
证券代码	831403
法定代表人	朴成功
注册地址	哈尔滨市香坊区公滨路 51 号
办公地址	哈尔滨市香坊区公滨路 51 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡伟 王春世
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈颖
电话	0451-55139168
传真	0451-55113614
电子邮箱	qgldsh@126.com
公司网址	<a href="http://www.qinggonglin.com.cn">http://www.qinggonglin.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	哈尔滨市香坊区公滨路 51 号 邮编：150038
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	哈尔滨庆功林泵业股份有限公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-02
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	各类水泵的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	50,000,000
做市商数量	-
控股股东	哈尔滨庆功林泵业有限公司
实际控制人	朴成功

### 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	9123010055827043X6	是
税务登记证号码	9123010055827043X6	是
组织机构代码	9123010055827043X6	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	17,203,825.94	16,409,103.01	4.84%
毛利率%	55.69%	47.27%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,909,560.23	-2,447,720.27	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,022,689.95	-4,677,099.91	-
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）	-3.68%	-4.45%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-3.90%	-9.24%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,997,442.35	77,929,795.41	-3.76%
负债总计	22,848,940.36	24,161,575.27	-5.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,858,659.91	53,768,220.14	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.08	-3.70%
资产负债率%（母公司）	32.11%	31.00%	-
资产负债率%（合并）	30.47%	31.00%	-
流动比率	247%	239%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	3,071,500.29	3,249,632.36	-
应收账款周转率	0.61	0.52	-
存货周转率	0.44	0.71	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.76%	3.94%	-
营业收入增长率%	4.84%	-43.90%	-
净利润增长率%	-22.00%	-33.64%	-

### 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	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	190,751.98
<b>非经常性损益合计</b>	190,751.98
所得税影响数	-29,138.10
少数股东权益影响额（税后）	-48,484.16
<b>非经常性损益净额</b>	113,129.72

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	5,326,308.14	5,238,018.22	5,919,447.34	5,919,447.34	7,580,163.94	7,580,163.94
营业税金附加	143,835.36	232,125.28	93,168.96	93,168.96	233,484.18	233,484.18



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司立足于专用设备制造行业，是国家级高新技术企业，拥有二十三项专利，其中一项发明专利。公司主营业务为泵类产品的研发、生产、销售及安装、调试服务，主导产品是强自吸系列泵。

公司的商业模式为自主品牌运营商模式，专注于为客户提供高效强自吸泵产品的设计、制造、安装及售后服务，具备了较强的技术研发能力，公司根据客户的需求，自行设计开发出一系列强自吸系列泵产品，同时对以往的产品不断进行升级改造，以保持一定的技术先进性和产品实用性，从而形成了行业知名度。公司通过搜集公开的行业信息、已有业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标接客户主动议标或者接受发包方委托的方式，以此获得业务来源；根据业务合同，组织生产并交付客户使用，以此获得产品销售收入。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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
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

总体回顾：

##### 1、经营情况

公司 2016 年度主营业务收入为 17,203,825.94 元，比上年度增长 4.84%；归属于母公司的净利润为-1,909,560.23 元，比上年度增长 21.99%。截至 2016 年末，公司总资产为 74,997,442.35 元，净资产为 51,858,659.91 元。主要原因系应收账款账龄增长，提取坏账准备增大所致。

##### 2、市场情况

报告期内和公司密切相关的石油、石化、电力等市场回暖，用泵平稳增长，高效节能的泵产品将会保持可持续发展，市场可观。我公司自主研发技术应用到新型节能强自吸系列泵产品中不仅体现出产品的高效节能作用，还使产品实现了多元化的发展，应用领域更广泛。随着市场回暖及公司产品升级订单增多，公司销售收入和利润水平得到提升。

##### 3、科技创新

**专利研发**

一种真空补水罐，专利号 Z L 2016 2 0407247. X，一种真空补水罐，属于真空罐技术领域，包括罐体、U型管、导气管等，其技术为水从U型管的入水口进水，将罐体内残余空气通过导气管 I 和导气管 I I 将封头中的空气导入U型管中并进入泵腔随水排出，使其形成真空，从而形成自吸，达到自吸快速补水的目的，其优点是新型结构，可为用户降低制造成本，减少了自吸时间，自吸工作过程运行可靠，有效解决了传统加罐泵中的真空罐补水效果差的问题。

一种泵用盘车装置，专利号 Z L 2016 2 0623431.8，一种泵用盘车装置，其主要特点是通过盘车手柄对外锥套施加据矩，再由内锥套将扭矩传递给泵轴或联轴器，从而实现盘车的目的，解除盘车时，将退卸螺钉旋入退卸螺纹孔对内锥套进行挤压，从而使内锥套与外锥套分离，其整体操作方便快捷、省时省力，其中内最套与外锥套通过锥形台进行自锁连接，能有效防止内锥套和外锥套在高速旋转时分离或脱离分出。其用点是点用空间小，在不改变原有设备结构的同时更加方便用户的操作。

上述专利技术的研发成功为巩固公司新型节能强自吸泵系列产品多元化、应用领域扩大化奠定坚实基础。

**技改创新**

ISO 型泵改进立式垂直吸上泵，可取代立式泵，具有占地面积小、效率高的优势，此技术改进后该产品可对用户带来降低工程造价、运行安全、降低维修成本的特点，市场前景广阔。

科技成果转化，公司自主研发的强自吸系统浮室体的防窜水机构技术、强自吸电谱式吸真空脱离装置技术已成功应用于公司新型强自吸系列泵中，成效显著，得到广泛用户的认可。

**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	17,203,825.94	4.84%	-	16,409,103.01	-43.90%	-
营业成本	7,623,724.50	-11.89%	44.31%	8,652,932.91	-54.18%	52.73%
毛利率	55.69%	-	-	47.27%	-	-
管理费用	5,238,018.22	-11.51%	30.45%	5,919,447.34	-29.91%	36.08%
销售费用	3,058,099.77	-32.42%	17.78%	4,525,313.63	-19.69%	27.58%
财务费用	1,191,861.28	-14.22%	6.92%	1,388,892.15	13.82%	8.46%
营业利润	-2,364,806.25	54.46%	-13.74%	-5,192,036.81	13.91%	-31.65%
营业外收入	406,300.00	-84.85%	2.36%	2,681,623.11	363.75%	16.35%
营业外支出	215,548.02	331.10%	1.25%	50,000.00	67.80%	0.31%
净利润	-1,909,718.15	22.00%	11.10%	-2,447,720.27	33.64%	-14.92%

**项目重大变动原因：**

营业成本减少 1,029,208.41 元，降幅 11.89%，主要是今年增大了毛利率较高的配件销售，使得收入稍有增幅而成本却有所下降的原因。

销售费用减少 1,467,213.86 元，降幅 32.42%，主要原因为：1、售后费用大幅减少：售后维护主要是对上年销售产品的维修保养，2016 年公司通过提高产品质量，大幅降低产品的故障率，同时加强对产品的跟踪，与客户积极沟通，降低由于客户的操作失误导致的产品故障，同时通过合理安排售后人员的行程等途径，大幅降低售后费用。2015 年营业收入比 2014



年大幅下降，从而降低了 2016 年的售后费用。2、今年增加了销售人员的管理，改变销售策略，调动销售人员的积极性，使销售收入小幅增长的同时，降低了除售后费用外的其他销售费用。

营业利润比上年减少亏损 2,827,756.96 元，亏损降幅 54.46%，主要是今年增加企业内部管理，在市场环境不太好的情况下稳固销售收入并有所增加，增大毛利率较高的配件销售，并减少各项费用支出，所以亏损降幅较大。

营业外收入减少 2,275,323.11 元，降幅 84.85%，主要原因是政府补助减少。

营业外支出增加 165,548.02 元，增幅 331.10%，主要原因是诉讼补偿。

净利润比上年减少亏损 538,528.52 元，降幅 22.00%，主要原因是收入略增，营业成本减少，营业利润虽然大幅减少了政府补助，但净利润比上年增加。

## (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	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91
其他业务收入	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>17,203,825.94</b>	<b>7,623,724.50</b>	<b>16,409,103.01</b>	<b>8,652,932.91</b>

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%
东北	2,734,073.75	15.89%	8,033,638.03	48.96%
西北	1,358,068.28	7.89%	3,809,965.08	23.22%
华东	1,490,597.59	8.67%	2,463,722.76	15.02%
华北	1,676,973.61	9.75%	1,031,538.48	6.29%
华南	9,561,759.71	55.58%	872,007.93	5.31%
华中	382,353.00	2.22%	156,504.23	0.95%
西南			41,726.50	0.25%
<b>合计</b>	<b>17,203,825.94</b>	<b>100%</b>	<b>16,409,103.01</b>	<b>100%</b>

### 收入构成变动的的原因：

本公司项目受国内经济发展影响，导致东北、西北、华北地区收入较上年减少，华南、华中地区收入比上年增加。

## (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	3,071,500.29	3,249,632.36
投资活动产生的现金流量净额		-418,442.62
筹资活动产生的现金流量净额	-7,337,983.69	601,898.62

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与上年相差不大，说明销售回款和经营情况与上年基本相当。

投资活动产生的现金流量净额增加是因为本年没有固定资产投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额减少是因为偿还短期借款。

## (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	中海油惠州石化有限公司	7,283,076.90	42.33%	否
2	北京石油化工工程有限公司	1,565,299.15	9.10%	否
3	中海壳牌石油化工有限公司	819,743.57	4.76%	否
4	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	699,863.25	4.07%	否
5	大连西太平洋石油化工有限公司	657,863.24	3.82%	否
合计		11,025,846.11	64.08%	-

**(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
1	韩华商业设备（上海）有限公司	578,632.48	4.72%	否
2	大连俞乔贸易有限公司	444,874.22	3.63%	否
3	大连瑞智海诺特钢有限公司	331,965.81	2.71%	否
4	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	769,948.72	6.28%	否
5	沈阳北碳密封有限公司	309,175.21	2.52%	否
合计		2,434,596.44	19.87%	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,002,323.37	763,959.22
研发投入占营业收入的比例	5.83%	4.66%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的发明专利数量	1

**研发情况：**

公司重视新产品研发工作，重视研发队伍建设工作，研发组织机构健全，运转顺畅，2016年，全年研发投入102万元。

在研发机构建设上，公司设立水泵研究所、技术部、质检部等技术部门。水泵研究所专门负责水泵行业新产品开发工作。技术部负责公司产品开发、工艺开发、产品技术改造、售前售后服务等工作。质检部负责产品质量管控、产品性能检测等工作。

本着生产一代，研发一代，储备一代的开发原则，2016年研究所共完成研发项目11项，正在进行的研究开发的储备项目7项，预研新能源技术项目、新型空气悬浮鼓风机项目各1项。申请实用新型专利4项，其中3项已授权，分别是：《一种真空补水罐》，专利号：ZL2016 2 0407247.X；《一种泵用盘车装置》，专利号：ZL2016 2 0623431.8；《一种可移动强自吸柴油机离心泵》，专利号：ZL2016 2 1058993.9。

由于公司持续重视技术开发与产品更新换代，使公司始终在强自吸泵市场上占有领先地位



置，技术对产品的市场占有率贡献较大。2016 年，公司销售的产品有 80%以上应用了本公司的专利技术，其中 50%以上的产品是公司近三年开发的新产品或新改进的产品。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			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	382,771.18	-91.77%	0.51%	4,649,254.58	222.42%	5.97%	-5.46%
应收账款	28,239,559.21	-0.25%	37.65%	28,311,524.53	-18.28%	36.33%	1.32%
存货	20,207,362.52	40.41%	26.94%	14,391,467.07	45.05%	18.47%	4.47%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	11,560,642.75	-10.54%	15.41%	12,922,440.35	-12.87%	16.59%	-1.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	-48.15%	9.33%	13,500,000.00	16.60%	17.33%	-8.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	74,997,442.35	-3.76%	-	77,929,795.41	3.94%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少主要原因系筹资活动、偿还银行借款净支出较大。

存货增加原因为一些项目年末仍处于在产状态，及在产项目所采购的原材料，完工产品尚未发出等导致存货增大。

固定资产变动原因为计提折旧。

短期借款减少原因公司连续两年度亏损，偿债能力降低，银行减少了贷款额度所致。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

本公司控股子公司为哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司，注册资金为 200 万元，持股 70%。由于刚成立，还处于开拓市场阶段，所以 2016 年无营业收入，净利润为-526.40 元。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

### (三) 外部环境的分析

2017 年是实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。随着国务院印发《“十三五”节能减排综合工作方案》，部署“十三五”期间节能减排的要求与路径，对于节能减排明确了发展目标。环保、节能成为重点发展领域。我公司研发的新型高效节能强自吸系列泵可广泛应用于环保领域、水利行业、海洋工程、系统节能改造等，用我们的新型高效节能强自吸泵将取代过去的传统泵，其节能效果显著，发展空间大。

我国泵行业产品结构进一步优化，重大工程项目用泵国产化率大幅提高。石化用泵在石油冶炼方面，泵的国产化率已达 90%以上。在化工方面，泵的国产化率已达 85%以上。煤化工方面泵的国产化率已达 85%以上。泵国产化的提高导致我国泵行业规模不断扩大，年产量和产值为世界第一，近 5 年累计完成销售收入 9611 亿元，行业平均增速为 12.7%，5 年累计完成利润 714 亿元，年平均利润增速为 10.2%，出口交货值 1120 亿元，行业年平均增速为 3.57%。

在泵行业现有基础上，提高新的经济增长点是关键，《中国制造 2025》明确提出要加快制造与服务的协同发展，推动商业模式创新，促进生产型制造向服务型制造转变，就是由单一产



品制造向用户提供一整套系统解决方案。要积极发展现代服务业，2016 年国内制造企业服务收入占营业收入比重为 10%，发达国家占 30%，由此可见提高企业服务收入其利润增长空间可观。根据《中国制造 2025》工程部、发改委、工程院联合发布了《发展服务型制造专项行动指南》中指出，产品+服务，除产品外提供产品相关服务，产品个性化需求、泵组安装、成套、产品日常维护、远程监控和诊断，为产品提供全周期维护等服务成为新的经济增长点。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、资源优势

公司是国内较早生产强自吸系列泵的企业，率先将强自吸泵的使用方案应用于石化行业的大型项目水循环中。在强自吸装置方面具有独特的设计理念和领先的技术优势。产品广泛应用于国家重点工程上。重点项目业绩以及强自吸泵的技术优势成为我们在中石油、石化行业、电力行业、煤化工行业等水循环处理大项目中拥有一定的竞争力。

公司拥有完善的销售网络和稳定优质的客户群体。销售网络建立成本高，而维护成本低，先进入企业一旦和国内大客户建立稳定合作关系，新进入企业将较难争夺其市场份额。

##### 2、技术优势

技术创新是企业的生命力，公司为了保持技术领先地位成立了研究所，聘请专业泵研发人员开发泵类新产品，参与国家标准制定，引进消化国外先进技术。公司在结构分析、材料选择、参数的定，采用新工艺等方面全面采用新技术，因此产品的技术水平，性能指标具有领先水平，产品的性能稳定性和可靠性较高。

##### 3、品牌优势

在制造商众多，竞争激烈的形势下，产品品质和品牌已成为企业可持续发展的必备条件。我公司产品品质的价值体现在获得客户认可、得以迅速扩张，提高市场占用率等方面。公司的企业文化和多年建立的诚信已形成难以复制的核心竞争力，使企业获得持续向前发展。

##### 4、资质优势

公司取得了中石油、中石化两大系统供应商资质，进入这两个行业首先要取得中石油、中石化总公司的供应商资质，再办理下属各级油田的供应商资质。其他行业例如电力、化工行业的大型集团公司及消防部门大部分都有各自的集中采购供应商管理的相关办法与规定。上述客户对首次申请的供应商审核非常严格，对于没有一定业绩，没有一定规模，没有诚信记录，没有质量保证，没有使用单位推荐的企业很难取得上述用户的供应商资质。

公司因长期专注于生产高品质优质泵产品，在中石油、中石化系统建立了良好的信誉已形成公司的资源优势。

#### （五）持续经营评价

公司受大环境影响，主要客户工程延后导致公司业绩受到影响，2016 年市场回暖，2017 年市场需求呈上升趋势，公司为顺应新形势，对公司战略进行调整，制定庆功林一强自吸泵、庆功林一鼓风机、庆功林一新能源未来发展战略规划，成立控股子公司哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司、哈尔滨庆功林气悬浮鼓风机有限公司。在以强自吸泵为主的产业中利用公司优势逐步将业务拓展至新能源、新技术，发展新的经济增长点，提高企业抗风险能力。

公司积极开展煤化工、水力工程项目，积极拓展电力行业市场，尤其是海外市场，对接一带一路沿线国家的电厂等其设备建设项目，注重国外泵类产品的技术引进工作，逐步引进消化国外知名企业的泵产品与技术，在做好境外产品代理的同时，保证公司技术优势。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、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、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有研发机构具有自主创新的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。



## （六）扶贫与社会责任

- 1、公司响应国家“十三五”节能减排工作的号召，研发新型高效节能强自吸系列泵以及高效节能产品为国家节能减排发展循环经济做出应有贡献。
- 2、公司在经营活动中遵守法律法规，依法纳税、诚信经营，接受政府和社会公众的监督，支持地区经济建设，参与社会公益活动，承担社会责任。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、节能减排是必然趋势

近年来随着我国基础设施建设，城市化进程的加快，对泵阀产品的需求保持增长状态，水泵作为流体通用机械产品，在国民经济建设中发挥着重要作用。随着水处理、石化、电力、石油和天然气、农业和其他行业的发展，以及重点工程的建设，对泵类产品需求将会扩大。同时我国进一步推动企业节能减排，发展循环经济。加快实施重点减排项目，推进城镇化污水处理设施配套管网建设。加强重金属污染治理，加大重点流域环境保护力度，开展跨省流域水环境生态补偿试点。在恢弘的大市场背景下，水泵行业也被推上焦点行业范畴。

#### 2、我国产品呈现多元化发展

随着国内泵与国际市场的接轨和融合程度不断提高，我国泵产品呈现多元化趋势。它的多元性主要体现在泵输送介质的多样性、产品结构的差异性和运行要求的不同性等几个方面。从输送介质的多样性来看，最早泵的输送对象为单一的水及其它可流动的液体、气体或浆体，现在可输送固液混合物、气液混合物、固液气混合物。不同的输送对象对于泵的内部结构要求均不同。维护维修等方面对泵的内在或外在的结构均提出新要求。基于可持续发展和环保的总体背景，泵的运行环境对泵的设计又提出了众多的要求，如泄漏减少、噪声振动降低、可靠性增加、寿命延长等等均对泵的设计提出了不同的侧重点或几个着重点并行均需考虑，也必然形成泵的多元化形式，强自吸泵也是泵产品多元化的体现。

#### 3、泵市场趋于国际化

随着越来越多的跨国泵生产企业进入中国，泵市场竞争变得越来越国际化，国内泵业企业在技术、管理等方面将面临越来越大的挑战，在这种大形势带动下，我国泵行业只有提高泵业市场的集中度，调整市场秩序，才更有竞争力。国内泵厂在市场竞争中，除出现技术性竞争外，产品的价格竞争尤其是通用化产品的价格竞争是必然趋势。在产品出现多元化的趋势下，要实现产品价格的竞争优势，提高产品零部件的标准化程度，实现产品零部件的模块化是必须的。在众多零部件实现模块化后，通过不同模块的组合或改变个别零件的特性，以实现产品的多元化。同时，只有当零部件标准化程度提高后才有可能基于产品的多元化基础上实际规模化的零部件生产，用以降低产品的生产成本和形成产品的价格竞争优势，也可以在产品多元化的基础上进一步地缩短产品的交货周期。

#### 4、新材料、新工艺推动泵技术发展

过去的十多年来，新材料和新工艺的运用是推动泵技术发展的一个主要的因素。泵用材料从铸铁到特种金属合金，从橡胶制品、陶瓷等典型非金属材料到工程塑料，在解决泵的耐腐蚀、耐磨损、耐高温等环境上都发挥了突出的作用。生产和制造的高技术化是产品“价廉物美”的根本保证。通过利用先进的计算机辅助设计和计算机辅助制造技术，不仅保证了产品的设计质量，而且缩短了设计周期，大大提高了产品设计能力，实现了设计方案的最优化，确保了产品的可靠性。同时，计算机制造集成系统(CIMS)和虚拟技术的应用，大大地缩短了泵产品的生产周期，保证了产品的性能。

### （二）公司发展战略

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司为完成庆功林—强自吸泵、庆功林—鼓风机、庆功林—新



能源特制定未来发展战略规划：

1、庆功林一强自吸泵，以技术创新为依托，以顾客需求为导向，专注研发生产强自吸系列泵、移动式车载消防泵。开发抗洪排涝应急车项目。提高核心竞争力，树立品牌，赢得市场。

2、庆功林一鼓风机，为了适应新常态下的经济发展规律，为了充分利用原有市场资源，寻求新的经济增长点，拓展新的业务领域，公司经国内外考察和市场调研，决定成立哈尔滨庆功林气悬浮鼓风机有限公司，空气悬浮鼓风机技术来源于美国 F-16 战斗机发动机上的技术，被国外改进后成功用于鼓风机上，我公司与其合作共同开发国内市场，空气悬浮轴承技术主要应用于航空、船舶、石油化工、火电核电、水处理等领域，与传统的罗茨鼓风机相比可提高 40 至 50 的效率，是一种新型节能换代产品，市场发展前景可观。

3、庆功林一新能源，2017 年 1 月 5 日，国务院印发《“十三五”节能减排综合工作方案》全文。部署“十三五”期间节能减排的要求与路径，对于节能减排明确了发展目标。为响应国家节能减排号召，充分利公司掌握的节能减排资源，我公司于 2016 年 1 月成立了控股子公司——哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司，用空气悬浮鼓风机改造现有的罗茨风机，用我公司强自吸高效水泵改造过去传统效率低的各类泵，具统计中石油、中石化、中海油市场里就有约 10 万台罗茨风机，在巨大的市场空间下我们用技术先进，设备故障率低的高效节能产品取代高能耗的传统产品，将会为国家节能减排发展循环经济做出更大贡献。

### （三）经营计划或目标

为实现庆功林一强自吸泵、庆功林一鼓风机、庆功林一新能源特制定未来发展战略规划。计划第一期融资 5000 万元，用于项目的建设与开发。

### （四）不确定性因素

- 1、增资扩股能否成功因素。
- 2、重大非人为不可抗力因素和政策变化因素等。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）生产经营租用的部分厂房尚未取得权证的风险

公司生产经营中正在使用的部分厂房，系向控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司租用，该厂房尚未取得房屋产权证，控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司已经向土地部门缴纳土地出让金，取得了相关的国有土地使用权证。有限公司承诺待相关权证办理 完结后，将会以合理的方式、公允的价格将上述土地与房产注入股份公司。

应对措施：有限公司已派专人积极办理，已缴纳相关费用，相关业务正在办理中。

#### （二）营运资金不足的风险

公司营运资金不足主要原因包括：大型项目建设周期长，主要客户中石油、中石化、电力行业对供应商的回款支付周期较长，预付款较低或没有预付款，导致公司应收账款增速较快，面临营运资金不足的风险。

应对措施：公司为控制营运资金不足避免风险，在开发项目建设周期短的新市场 的同时重点开发天然气输送、市政系统的市场；在与中石油、石化、电力行业签订销售合同时适当提高预付款和提货款比例，由 10%预付款、30%提货款逐步调整为 30%预付款、40%、50%提货款。

#### （三）客户较为集中的风险

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司主导产品强自吸系列泵的应用很广，但目前公司的主要客户是集中在石油、石化行业，这类客户资金雄厚，合同执行力较强。上述客户对产品质量要求高，对企业的综合实力与信誉要求较高，有利于提升企业的产品品质和知名度及整体管理水平，但是由于行业客户过于集中，可能会面临单一行业客户周期性不景气，投资需求减少等不确定因素带来的风险。



应对措施：为避免风险的出现，公司正在开发电力、消防等行业的产品，通过扩大客户群体、分散客户过于集中可能带来的经营风险。

#### （四）市场波动的风险

公司主要服务于中石油、中石化、电力等行业，机械制造业未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，机械制造业经营压力普遍增大，此种状况 尚未根本改变。

应对措施：公司正在原有中石油、中石化的市场中，采取节能改造、增值服务等措施增加公司新的经济增长点。公司控股子公司对石油、石化运行中耗电大，效率低的水泵、鼓风机、电机设备进行改造升级，从用户节省电费中分成的模式来做合同能源管理，即为客户节省运行费用，改造了用户的落后设备，又为我公司带来可观的经济效益。

#### （五）技术人员流失风险

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展状大至关重要。随着 行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将是日趋激烈，如公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造 成人才流失，从而对公司经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司在给予核心人员五险一金的基本保证的同时，建立健全了激励机制等措施使其与企业同甘共苦、共同发展。

#### （二）报告期内新增的风险因素

-

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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：-	

#### （二）关键事项审计说明：

-



## 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人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事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
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、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	3,500,000.00	196,581.23
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	-	-
6. 其他	1,000,000.00	100,000.00
<b>总计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>296,581.23</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
哈尔滨庆功林泵业有限公司	借款	7,000,000.00	是
哈尔滨庆功林泵业有限公司、安顺善、朴成材、朴成明、朴青山、宋衍莉、王明瑶、毕磊、卢万哲、高艳	投资设立控股子公司	440,000.00	是



黄玉华	借款	3,000,000.00	是
朴成功	借款	4,500,000.00	是
朴成功	为公司向银行提供个人连带责任保证担保	5,500,000.00	是
朴成功	用有限公司实缴 20% 股权质押为公司担保	2,000,000.00	是
哈尔滨市科技风险投资中心	借款	1,500,000.00	是
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资中心	借款	2,000,000.00	是
安顺善	为公司向银行提供个人连带责任保证担保	5,500,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>31,440,000.00</b>	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生系为补充公司流动资金，解决公司经营发展的资金需求，从支持公司发展的角度出发，有利于公司生产经营活动正常进行，不存在损害企业及中小企业股东利益的情形，上述关联交易不会对公司的经营业绩产生不利影响。

公司于第三届董事会第一次会议审议并提交至 2016 年第五次临时股东大会审议通过关联交易事项，具体内容系公司与哈尔滨成盛水泵配件有限公司签订标的为原材料，金额为 550 万元的协议，此协议签订后因供货期原因导致协议终止，未发生相关业务。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司为了拓展新业务，培育新的经济增长点，于 2016 年 1 月 14 日在哈尔滨市香坊区市场监督管理局依法设立哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司。第一期注册资金为 200 万元，其中公司出资 140 万元，持股比例为 70%，其他自然人股东出资 60 万元，持股比例为 30%。此公司的主营业务以及所建设项目符合国家节能减排政策，该公司的成立以及项目的实施可提高企业核心竞争力，提升企业营利能力和抗风险能力。

#### （四）承诺事项的履行情况

（一）控股股东作出了《避免同业竞争承诺函》；

1、本公司承诺待本公司取得房屋产权证后将一并拥有厂房连同所占用的土地使用权和所属子公司大连庆功林流体机械有限公司所拥有的厂房连同所占用的土地使用权以合理的方式，公允的价格注入股份公司。

履行情况：控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司已经向土地部门缴纳土地出让金，取得了相关的国有土地使用权证，已派专人积极办理，缴纳了相关的费用，相关业务正在积极办理中。有限公司承诺待相关权证办理完结后，将会以合理的方式、公允的价格将上述土地与房产注入股份公司。

2、待上述厂房与土地资产处理完结后，公司及所属子公司大连庆功林流体机械有限公司将在符合法律的情况下，尽快变更经营范围，出让股权或注销等方式彻底解决公司及所属子公司与哈尔滨庆功林泵业股份有限公司的同业竞争问题。

履行情况：上述厂房与土地资产正在办理中，有限公司及其所属子公司已按要求变更经营范围，避免了同业竞争。公司在作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

（二）实际控制人作出了《避免同业竞争承诺函》

1、作为哈尔滨庆功林泵业股份有限公司实际控制人，本人承诺待哈尔滨庆功林泵业有限公



司取得房屋产权证后一并将有限公司所拥有的厂房连同所占用的土地使用和大连庆功林流体机械有限公司所拥有的厂房连同所占用的土地使用权以合理的方式、公允的价格注入公司。

履行情况：有限公司已取得土地证，相关业务正在积极办理中。所属子公司大连庆功林流体机械有限公司手续办理中。

2、待上述厂房土地资产处理完结后，本人将在符合法律的情况下，尽快以变更有限公司经营范围、出让股权或者注销等方式彻底解决上述同业竞争的问题。

履行情况：有限公司为避免有效同业竞争，已将营业执照经营范围进行变更。

3、本人承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的 业务及活动，或以任何形式取得与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织 的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：已履行。

#### （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
土地使用权	抵押	2,485,255.19	3.31%	银行借款
房屋建筑物	抵押	8,052,907.65	10.74%	银行借款
总计		10,538,162.84	14.05%	-



## 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

单位：股

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	31,416,666	62.83%	5,916,667	37,333,333	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,524,666	11.05%	6,501,667	12,026,333	24.05%
	董事、监事、高管	2,750,000	5.50%	-825,000	1,925,000	3.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,583,334	37.17%	-6,816,667	12,666,667	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,334	26.67%	-6,666,667	6,666,667	13.33%
	董事、监事、高管	5,250,000	10.50%	-375,000	4,875,000	9.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	-900,000	50,000,000	-
普通股股东人数		-				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	哈尔滨庆功林泵业有限公司	18,858,000	-170,000	18,688,000	37.38%	6,666,667	12,021,333
2	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	12,870,000	0	12,870,000	25.74%	0	12,870,000
3	哈尔滨创新投资有限公司	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000
4	朴一成	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	1,875,000	625,000
5	黄玉华	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000
6	权顺基	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000
7	朴一花	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000
8	朴成官	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000
9	许成日	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	750,000	250,000
10	殷海英	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
11	周瓚	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
12	朴杰	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
合计		49,728,000	-170,000	49,558,000	99.12%	12,666,667	36,891,333

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人董事长朴成功先生与董事朴一成先生为父子关系、朴成功先生与朴一花女士为父女关系，朴一花女士与朴一成先生为姐弟关系。



除此之外、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，且其直系亲属均不以任何方式直接或间接持有公司股份。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为哈尔滨庆功林泵业有限公司，持有本公司股份 1868.8 万股，持股比例为 37.376%。

哈尔滨庆功林泵业有限公司成立于 1999 年 11 月 9 日，法定代表人为朴成功，注册资本 1500 万元，统一社会信用代码：912301107120630771。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为朴成功，男，1957 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。

1999 年 11 月至 2010 年 9 月任哈尔滨庆功林泵业有限公司董事长职务，2010 年 9 月至今哈尔滨庆功林泵业股份有限公司董事长职务；



## 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/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	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	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

### 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			-			

### 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
机构借款	哈尔滨市科技风险投资中心	1,500,000.00	6.15%	2016-05-28 至 2017-05-28	否
机构借款	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	2,000,000.00	10.00%	2016-08-11 至 2016-12-31	否
银行借款	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	5,500,000.00	6.53%	2016-09-23 至 2017-09-01	否
机构借款	哈尔滨庆功林泵业有限公司	7,000,000.00	6.09%	2016-06-28 至 2017-12-31	否
个人借款	黄玉华	3,000,000.00	6.09%	2016-06-27 至 2016-09-30	否
合计		19,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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	是否在公司领取薪酬
朴成功	董事长兼总经理	男	60	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	是
刘 燃	董事	男	45	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	否
郝光波	董事	男	40	本科	2016-10-27 至 2019-09-22	否
周文占	董事	女	50	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	否
朴一成	董事	男	32	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	是
权顺基	董事	男	58	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	否
朴一花	董事	女	35	硕士研究生	2016-09-22 至 2019-09-22	否
许成日	监事	男	54	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	否
吴尚教	监事会主席	男	50	本科	2016-09-22 至 2019-09-22	否
卢万哲	职工代表监事	男	36	大专	2016-09-22 至 2019-09-22	是
高洪亮	副总经理	男	52	本科	2016-10-10 至 2019-09-22	是
赵惠彬	副总经理	男	52	本科	2016-10-10 至 2019-09-22	是
刘洪庆	副总经理	男	44	高中	2016-10-10 至 2019-09-22	是
王秀芬	财务总监	女	42	本科	2016-10-10 至 2019-09-22	是
陈颖	董事会秘书兼副 总经理	女	32	大专	2016-10-10 至 2019-09-22	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

**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：**



公司实际控制人董事长朴成功先生与董事朴一成先生为父子关系、朴成功先生与朴一花女士为父女关系，朴一花女士与朴一成先生为姐弟关系。

除此之外、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，且其直系亲属均不以任何方式直接或间接持有公司股份。

## （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朴一成	董事	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	0
权顺基	董事	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0
朴一花	董事	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	0
许成日	监事	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
吴尚教	监事会主席	130,000	170,000	300,000	0.60%	0
合计		6,630,000	170,000	6,800,000	13.60%	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		否	
	财务总监是否发生变动		是	
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
刘 燃	无	新任	董事	董事会换届
郝光波	无	新任	董事	董事会换届
吴尚教	无	新任	监事	监事会换届
王秀芬	无	新任	财务总监	辞职补充
刘洪庆	总经理助理	新任	副总经理	晋升
陈 颖	董事会秘书	新任	董事会秘书兼副总经理	行政工作需要
李文茂	副董事长	换届	无	董事会换届
张志强	副董事长	换届	无	董事会换届

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

#### 董事刘燃先生简历

刘燃，男，1972年1月出生，中国国籍，本科学历。1993年至1996年任高校教师；1996年至2002年任医药公司销售经理；2002年至2004年哈尔滨青年经济专修学院副院长；2004年10月至2007年2月黑龙江公大投资托管有限公司总经理；2007年2月至2015年4月任瑞康投资集团黑龙江地区经理；2014年4月至今任哈尔滨创新投资有限公司投资部部长。2016年9月22日任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司董事。

#### 董事郝光波先生个人简历

郝光波，男，1977年10月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于南京审计学院，本科学历，注册会计师。2000年7月至2002年6月任职哈尔滨轮船公司会计、财务科长；2002年7月至2007年10月任职黑龙江航运集团总部资本运营部；2007年11月至2010年6月任职黑龙江航运集团总部人事劳资部（期间2008年3月至8月借调省国



资委)；2010 年 6 月至 2012 年 12 月任职黑龙江辰能高科技风险投资有限公司高级投资经理(期间 2010 年 7 月—2011 年 1 月兼任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司财务总监、2011 年 6 月至今兼任黑龙江迪龙制药有限公司财务总监)；2012 年 12 月至 2016 年 4 月任职黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司财务部副部长(兼任黑龙江迪龙制药有限公司财务总监)；2016 年 4 月至今黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司项目管理部部长。2016 年 10 月 27 日任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司董事。

#### 监事会主席吴尚教先生简历

吴尚教，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，本科学历，1990 年至 1994 年，就任于中信集团大连开发区信欧实业总公司，职务为副总经理，后调任为总经理；1994 年至 1995 年，就任于信欧实业公司美国洛杉矶办事处，职务为公派代表；1995 年至 1997 年，就任于大连信鲜鞋业有限公司，职务为副总经理 1997 年至 2000 年，就任于大连保税区会友国际贸易有限公司，职务为总经理；2000 年至今，就任于大连南星集团有限公司，职务为董事长。2016 年 10 月 10 日任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司监事会主席。

#### 财务总监王秀芬女士简历

王秀芬，女，1975 年 1 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司财务总监，任期三年。毕业于哈尔滨商业大学，本科学历，1997 年 11 月至 2002 年 2 月，就职于哈尔滨维森模型设计制造有限公司，任会计；2002 年 3 月至 2006 年 6 月，就职于哈尔滨市陆迪自动化设备制造有限公司，任主管会计；2006 年 6 月至 2010 年 8 月，就职于哈尔滨工业大学强石混凝土技术开发有限公司，任财务经理；2010 年 10 月至 2012 年 2 月，就职于哈尔滨泰富电气有限公司，任财务经理；2012 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于黑龙江威正恒钢结构工程有限公司，任财务总监；2016 年 10 月就职于哈尔滨庆功林泵业股份有限公司，任财务总监。

#### 副总经理刘洪庆先生简历

刘洪庆，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司监事，任期三年，自 2016 年 9 月至 2019 年 9 月。高中毕业 1994 年至 1999 年任哈尔滨庆功林油田泵厂采购员，1999 年至 2010 年历任哈尔滨庆功林泵业有限公司生产部部长、销售部部长、销售副总；2010 年 9 月至 2016 年 8 月历任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司职工代表监事、销售部部长，采购部部长、售后服务部部长，总经理助理。2016 年 10 月任公司副总经理。

#### 董事会秘书兼副总经理陈颖女士简历

陈颖，女，1985 年 2 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司董事会秘书兼任副总经理，任期三年，自 2016 年 9 月至 2019 年 9 月。毕业于中央广播电视大学，目前在哈尔滨工业大学在读会计学专业，2006 年至 2010 年历任哈尔滨庆功林泵业有限公司出纳、办公室副主任，2010 年 9 月至 2013 年 10 月任哈尔滨庆功林泵业股份有限公司综合部部长，2013 年 10 月至 2016 年 10 月任公司董事会秘书，2016 年 10 月任公司董事会秘书兼副总经理。

## 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
---------	------	------



行政管理人員	10	7
生产人員	46	32
销售人员	32	24
技术人员	15	13
财务人员	3	4
<b>員工总计</b>	<b>106</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	24
专科	19	15
专科以下	61	41
<b>員工总计</b>	<b>106</b>	<b>80</b>

#### 人員变动、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：

2016 年 10 月 10 日经第三届董事会第一次会议审议通过：《关于聘任公司高级管理人员的议案》。经朴成功先生提名，董事会审议通过聘任朴成功先生为公司总经理，聘任高洪亮、赵惠彬、刘洪庆为公司副总经理，聘任陈颖为公司董事会秘书兼副总经理，聘任王秀芬为公司财务总监。以上人员任期三年。

报告期末，公司员工总数发生变化，员工人数减少主要原因是公司在优化管理的同时对各部门岗位进行梳理以及人员调整，对于不再符合岗位要求的员工进行调岗，调岗后仍不符合要求的员工进行劝退。人员减少的另一个原因是离退休人员增加、人员流动所致。以上人员减少未对公司员工结构造成影响。

公司人才的选拔和培养，主要通过科研院所推荐、大专院校签约、参加专业人才招聘会等方式广纳技术创新、管理型人才。与高校、科研院所进行产学研合作，引进高科技人才。

公司对新入职的员工进行岗前培训包括不限于公司基本概况、公司战略发展规划、员工手册等。对于在职员工提供职业技能培训，对于管理人员提供政府及商学院组织的管理方面培训，公司采取多层次、多渠道的形式为公司的管理层及员工提供培训的平台，不断提高员工的业务能力、综合能力。

公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》与员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。为员工代扣代缴个人所得税。

#### (二) 核心员工以及核心技术人員

	期初員工数量	期末員工数量	期末普通股持股数量
核心員工	-	-	-
核心技术人員	3	3	0

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人員基本情况如下：

朴成功，男，1957 年 12 月出生，中国国籍，朝鲜族，无境外永久居留权。现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2013 年 10 月至 2016 年 10 月。毕业于哈尔滨工业大学，本科学历。1983 年 7 月至 1988 年 7 月于黑龙江省哈尔滨市新香坊机械厂工作；1988 年 7 月



至 1999 年创办哈尔滨庆功林油田泵厂，任厂长、法定代表人；1999 年创办哈尔滨庆功林泵业有限公司，至今任董事长；2010 年 9 月至今在股份公司任董事长、总经理。

赵惠彬，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司副总经理。毕业于佳木斯工学院，本科学历。1989 年至 2002 年任职哈尔滨水泵厂技术员、工程师、设计室主任；2002 年至 2010 年 9 月任职有限公司术部部长、副总工程师；2010 年 9 月至今，历任公司技术总监、总工程师、副总经理。

高洪亮，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司总工程师。毕业于东北大学，本科学历。1987 年至 1999 年任职哈尔滨煤矿机械厂研究所助理工程师、工程师、高级工程师；1999 年至 2003 年任职哈尔滨兴林科技开发有限公司高级工程师技术部部长、生产技术部部长；2003 年 2 月至 7 月任职哈尔滨庆功林泵业有限公司总工程师；2003 年 8 月至 2006 年任职大连富地集团有限公司设计部部长、生产技术副总经理；2006 年至 2012 年任职百科集团有限公司仓储加工部部长、百科集团沈阳于洪钢铁物流加工中心副总经理；2013 年 4 月至今历任公司副总工程师、总工程师、副总经理。



## 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	是
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。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、投资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，上述机构和人员依法运作，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

经公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；《公司章程》第十二条，原为：“经依法登记，公司经营范围由：由原“强自吸系列泵、消防泵及其它泵类产品的技术开发应用和生产；生产专用车辆制造；机械设备销售和进出口。法律、行政法规和国务院决定的前置审批项目除外。”修订为：“制造泵，生产专用车辆，电器机械和器材；泵技术开发，技术应用，销售阀门、气体压缩机械、钢管、锅炉，自营或代理货物进出口（但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外）”《公司章程》第一百〇五条，原为“由董事会由七名董事组成。董事会设董事长一人，副董事长两人，董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”修订为“董事会由七名董事组成。董事会设董事长一人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”并提交给2016年第五次临时股东大会审议通过。

#### （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）
董事会	5	<p>1、第二届董事会第十二次会议于 2016 年 4 月 13 日召开，审议通过： 《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认公司 2015 年度关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于高级管理人员续聘的议案》、《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十三次会议于 2016 年 6 月 23 日召开，审议通过： 《关于公司向上海浦东发展银行哈尔滨分行贷款 660 万元的议案》、《关于公司向控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司借款 700 万元的议案》、《关于公司向监事黄玉华借款 300 万元的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十四次会议于 2016 年 8 月 1 日召开，审议通过： 《2016 年半年度报告》、《关于向中信银行股份有限公司哈尔滨分行哈西支行申请贷款 550 万元的议案》、《关于向公司董事长、实际控制人朴成功先生借款 450 万元的议案》、《关于向股东黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司借款 200 万元的议案》、《关于公司与股东哈尔滨市科技风险投资中心签订借款展期协议的议案》、《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十五次会议于 2016 年 9 月 4 日召开，审议通过： 《关于公司董事会换届的议案》、《关于向中信银行股份有限公司哈尔滨分行申请贷款 550 万元的议案》、《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第一次会议于 2016 年 10 月 10 日召开，审议通过： 《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于补选郝光波为公司第三届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于关联交易超出预计金额的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第五次会议于 2016 年 4 月 13 日召开，审议通过： 《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》。</p> <p>2、第二届监事会第六次会议于 2016 年 8 月 1 日召开，审议通过：</p>



		<p>《2016 年半年度报告》</p> <p>3、第二届监事会第七次会议于 2016 年 9 月 4 日召开，审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。4、第三届监事会第一次会议于 2016 年 10 月 10 日召开，审议通过：《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 1 月 11 日召开审议通过： 《关于设立控股子公司的议案》；</p> <p>2、2015 年年度股东大会于 2016 年 5 月 6 日召开审议通过： 《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于补充确认公司 2015 年度关联交易的议案》、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 7 月 11 日召开，审议通过： 《关于公司向上海浦东发展银行哈尔滨分行贷款 660 万元的议案》、《关于向控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司借款 700 万元的议案》、《关于公司向监事黄玉华借款 300 万元的议案》。</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会于 2016 年 8 月 22 日召开，审议通过： 《关于向中信银行股份有限公司哈尔滨分行哈西支行申请贷款 550 万元的议案》、《关于向公司董事长、实际控制人朴成功先生借款 450 万元的议案》、《关于向股东黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司借款 200 万元的议案》、《关于公司与股东哈尔滨市科技风险投资中心 签订借款展期协议的议案》</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会于 2016 年 9 月 22 日召开，审议通过： 《关于公司董事换届的议案》、《关于公司监事会换届的议案》、《关于向中信银行股份有限公司哈尔滨分行申请贷款 550 万元的议案》。</p> <p>6、2016 年第五次临时股东大会于 2016 年 10 月 27 日召开，审议通过： 《关于补选郝光波为公司第三届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于关联交易超出预计金额的议案》。</p>

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司存在投资机构派驻董事参与公司治理，公司管理层未引入职业经理人情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处



理等管理工作的情形。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东

及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其

控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的哈尔滨庆功林泵业股份有限公司 所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立建全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公怀独立行使经营管理职权，独立于

公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依《中华人民共和国会计法》、

《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公怀在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

-



## 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
审计报告编号	中准审字[2017]1620 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2016 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	蔡伟 王春世
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p>哈尔滨庆功林泵业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的哈尔滨庆功林泵业股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是哈尔滨庆功林泵业股份有限公司的管理层的责任，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><b>二、注册会计师的责任</b></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有效性发表审计意见。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>	



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，哈尔滨庆功林泵业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈尔滨庆功林泵业股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



## 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
<b>流动资产：</b>	-		-
货币资金	六、1	382,771.18	4,649,254.58
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	28,239,559.21	28,311,524.53
预付款项	六、3	1,907,052.08	2,263,046.43
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	5,809,151.16	8,030,248.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	20,207,362.52	14,391,467.07
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,545,896.15</b>	<b>57,645,541.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	11,560,642.75	12,922,440.35
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	六、7	5,706,816.86	6,442,063.58
开发支出	六、8	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	893,046.59	628,710.47
其他非流动资产	六、10	291,040.00	291,040.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>18,451,546.20</b>	<b>20,284,254.40</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>74,997,442.35</b>	<b>77,929,795.41</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、11	7,000,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、12	-	1,608,070.00
应付账款	六、13	1,786,769.12	2,685,796.12
预收款项	六、14	3,242,377.25	3,862,835.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	-3,339.03	-19,575.96
应交税费	六、16	648,788.74	263,094.38
应付利息	六、17	375,827.04	296,501.09
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	9,798,517.24	1,964,853.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,848,940.36</b>	<b>24,161,575.27</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	22,848,940.36	24,161,575.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	5,339,935.92	5,339,935.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	456,460.27	456,460.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	-3,937,736.28	-2,028,176.05
归属于母公司所有者权益合计	-	51,858,659.91	53,768,220.14
少数股东权益	-	289,842.08	-
<b>所有者权益合计</b>	-	52,148,501.99	53,768,220.14
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	74,997,442.35	77,929,795.41

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	377,297.58	4,649,254.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	28,239,559.21	28,311,524.53
预付款项	-	1,907,052.08	2,263,046.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	5,809,151.16	8,030,248.40
存货	-	20,207,362.52	14,391,467.07
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,540,422.55</b>	<b>57,645,541.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十二、3	1,400,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,560,642.75	12,922,440.35
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	-	5,706,816.86	6,442,063.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	893,046.59	628,710.47
其他非流动资产	-	291,040.00	291,040.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>19,851,546.20</b>	<b>20,284,254.40</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>76,391,968.75</b>	<b>77,929,795.41</b>
<b>流动负债：</b>	-		



短期借款	-	7,000,000.00	13,500,000.00
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	-	-	1,608,070.00
应付账款	-	1,786,769.12	2,685,796.12
预收款项	-	3,242,377.25	3,862,835.70
应付职工薪酬	-	-3,339.03	-19,575.96
应交税费	-	648,788.74	263,094.38
应付利息	-	375,827.04	296,501.09
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	11,482,517.24	1,964,853.94
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>24,532,940.36</b>	<b>24,161,575.27</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>24,532,940.36</b>	<b>24,161,575.27</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,339,935.92	5,339,935.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	456,460.27	456,460.27
未分配利润	-	-3,937,367.80	-2,028,176.05
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>51,859,028.39</b>	<b>53,768,220.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>76,391,968.75</b>	<b>77,929,795.41</b>



法定代表人：朴成功 主管会计工作负责人：王秀芬 会计机构负责人：朴成功



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、23	17,203,825.94	16,409,103.01
其中：营业收入	-	17,203,825.94	16,409,103.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	19,568,632.19	21,601,139.82
其中：营业成本	六、23	7,623,724.50	8,652,932.91
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、24	232,125.28	93,168.96
销售费用	六、25	3,058,099.77	4,525,313.63
管理费用	六、26	5,238,018.22	5,919,447.34
财务费用	六、27	1,191,861.28	1,388,892.15
资产减值损失	六、28	2,224,803.14	1,021,384.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,364,806.25	-5,192,036.81
加：营业外收入	六、29	406,300.00	2,681,623.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、30	215,548.02	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,174,054.27	-2,560,413.70
减：所得税费用	六、31	-264,336.12	-112,693.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,909,718.15	-2,447,720.27
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	-	-1,909,560.23	-2,447,720.27



少数股东损益	-	-157.92	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,909,718.15	-2,447,720.27-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,909,560.23	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-157.92	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.05

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	17,203,825.94	16,409,103.01
减：营业成本	十二、4	7,623,724.50	8,652,932.91
营业税金及附加	-	232,125.28	93,168.96
销售费用	-	3,058,099.77	4,525,313.63
管理费用	-	5,238,018.22	5,919,447.34
财务费用	-	1,191,334.88	1,388,892.15
资产减值损失	-	2,224,803.14	1,021,384.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,364,279.85	-5,192,036.81
加：营业外收入	-	406,300.00	2,681,623.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	215,548.02	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,173,527.87	-2,560,413.70
减：所得税费用	-	-264,336.12	-112,693.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,909,191.75	-2,447,720.27
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,909,191.75	-2,447,720.27
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.05-

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,646,518.98	26,648,781.37
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	17,754,986.67	21,134,636.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>34,401,505.65</b>	<b>47,783,418.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,788,435.23	13,656,718.94
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	-	4,024,488.10	4,970,036.96
支付的各项税费	-	1,070,535.47	1,357,731.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	13,446,546.56	24,549,298.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,330,005.36</b>	<b>44,533,785.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,071,500.29</b>	<b>3,249,632.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	418,442.62
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	418,442.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-418,442.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	290,000.00	-
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	-	7,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,790,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	10,077,916.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,127,983.69	1,320,184.68
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	15,127,983.69	11,398,101.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,337,983.69	601,898.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,266,483.40	3,433,088.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,649,254.58	1,216,166.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	382,771.18	4,649,254.58

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,646,518.98	26,648,781.37
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,938,625.71	21,134,636.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>36,585,144.69</b>	<b>47,783,418.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,788,435.23	13,656,718.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,024,488.10	4,970,036.96
支付的各项税费	-	1,070,535.47	1,357,731.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,945,659.20	24,549,298.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,829,118.00</b>	<b>44,533,785.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,756,026.69</b>	<b>3,249,632.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	418,442.62
投资支付的现金	-	1,400,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>1,400,000.00</b>	<b>418,442.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,400,000.00</b>	<b>-418,442.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>7,500,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	10,077,916.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,127,983.69	1,320,184.68



支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	15,127,983.69	11,398,101.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,627,983.69	601,898.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,271,957.00	3,433,088.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,649,254.58	1,216,166.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	377,297.58	4,649,254.58

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-	-2,028,176.05	-	53,768,220.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-	-2,028,176.05	-	53,768,220.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,909,560.23	289,842.08	-1,619,718.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,909,560.23	-157.92	-1,909,718.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290,000.00	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290,000.00	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,339,935.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>456,460.27</b>	<b>-</b>	<b>-3,937,736.28</b>	<b>289,842.08</b>	<b>52,148,501.99</b>

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	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-	419,544.22	-	56,218,910.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-	419,544.22	-	56,215,940.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,447,720.27	-	-2,447,720.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,447,720.27	-	-2,447,720.27
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>5,339,935.92</b>	-	-	-	<b>456,460.27</b>	-	<b>-2,028,176.05</b>	-	<b>53,768,220.14</b>

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-2,028,176.05	53,768,220.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	-2,028,176.05	53,768,220.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,909,191.75	-1,909,191.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,909,191.75	-1,909,191.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>5,339,935.92</b>	-	-	-	<b>456,460.27</b>	<b>-3,937,367.80</b>	<b>51,859,028.39</b>

项目	上期										所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	419,544.22	56,215,940.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	5,339,935.92	-	-	-	456,460.27	419,544.22	56,215,940.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,447,720.27	-2,447,720.27



(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,447,720.27	-2,447,720.27
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,339,935.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>456,460.27</b>	<b>-2,028,176.05</b>	<b>53,768,220.14</b>

法定代表人： 朴成功 主管会计工作负责人： 王秀芬 会计机构负责人： 朴成功

**哈尔滨庆功林泵业股份有限公司**  
**2016 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**

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于2010年9月2日，由哈尔滨庆功林泵业有限公司、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、哈尔滨创新投资有限公司、哈尔滨天瑞房地产置业有限公司、大连东电电力设计有限责任公司、佛显强、黄玉华、周瓚、朴一成、王东方共同投资设立，并经黑龙江诚德会计师事务所有限公司出具了龙诚德会验字（2010）第4号验资报告，审验了首次出资。经哈尔滨市工商局登记注册，并取得注册号为230100100044959号《企业法人营业执照》，注册资本为5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。

2010年9月29日，黑龙江诚德会计师事务所有限公司出具了龙诚德会验字（2010）第5号验资报告审验了第二期出资。哈尔滨庆功林泵业有限公司以货币出资313.04342万元，以实物出资541.076972万元。大连东电电力设计有限责任公司和黄玉华分别以货币出资70.00万元及30.00万元。第二期出资金额合计为954.120392万元。累计实收资本合计为2,888.020392万元。

2011年8月30日，黑龙江国杨会计师事务所有限公司出具了龙杨会验字（2011）035号验资报告，审验了第三期出资。哈尔滨庆功林泵业有限公司以专利权及商标权出资，出资金额为666.53万元。北京中企华资产评估有限责任公司于2011年11月出具了中企华评报字（2011）第1310号评估报告，评估八项专利权共计价值合计417.331730万元，三项商标权价值合计为249.195722万元。

2012年8月21日，黑龙江中原会计师事务所有限责任公司出具了黑中验字（2012）第50号验资报告，审验了第四期出资。哈尔滨创新投资有限公司、黄玉华、周瓚分别以货币出资215万元、15万元、15万元，合计为255万元。

2012年9月28日，黑龙江中原会计师事务所有限责任公司出具了黑中验字（2012）第134号验资报告，审验了第五期出资，黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、大连东电电力设计有限责任公司、哈尔滨天瑞房地产置业有限公司、朴一成分别以货币出资386.10万元、150.00万元、30.00万元、45.00万元，合计为611.10万元。



2013年4月15日，黑龙江开元会计师事务所有限责任公司出具了黑开元会事验字（2013）002号验资报告，审验了第六期出资的情况。哈尔滨庆功林泵业有限公司以2处厂房，1处土地使用权出资，合计金额为1,113.3432万元，计入实收资本579.349608万元，剩余533.993592万元列入资本公积。

2013年8月，股东佛显强将其持有的2%股权转让给哈尔滨庆功林泵业有限公司，2013年4月20日，大连东电电力设计有限责任公司将其持有的2%的股权分别转让给朴一花1%、权顺基1%，2013年8月28日，哈尔滨天瑞房地产开发有限公司将其持有的10%股权转让给哈尔滨庆功林泵业有限公司，2013年4月20日哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的2%股权转让给朴一花，2013年6月17日和2013年8月28日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的2%股转让给权顺基，2013年7月15日、2013年8月28日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的2%股权转让给朴成官、2013年8月13日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的1%股权转让给殷海英、2013年8月16日、2013年8月28日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的2%股权转让许成日、2013年8月29日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的1%股权转让给朴杰、2013年4月20日，哈尔滨庆功林泵业有限公司将其持有的4%股权转让给朴一成。

根据2014年11月21日全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2014]1997号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014年11月24日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：庆功林；证券代码：831403。

公司于2014年11月28日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为50,000,000股，其中，有限售条件流通股数量为18,583,334股，无限售条件流通股数量为31,416,666股。

截至2015年12月31日公司股权结构如下：哈尔滨庆功林泵业有限公司持股1,885.8万股，占股本总额的37.716%；黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司持股1,287万股，占股本总额的25.74%；哈尔滨创新投资有限公司持股750万股，占股本总额的15%；黄玉华持股150万股，占股本总额的3%；周瓚持股50万股，占股本总额的1%；朴一成持股250万股，占股本总额的5%；王东方持股13万股，占股本总额的0.26%；朴一花150万股，占股本总额的3%；权顺基持股150万股，占股本总额的3%；朴成官持股100万股，占股本总额的2%；殷海英持股50万股，持股比例1%；许成日持股100万股，占股本总额的2%；朴杰持股50万股，占股本总额的1%；吴尚教持股13万股，占股本总额的0.26%；谭均豪持股0.7万股，占股本总额的0.014%；中山市八通街商务服务有限公司持股0.3万股，占股本总额的0.006%；中山市广安居企业投资管理有限公司0.1万股，占股本总额0.002%；中山市盈利保股权投资管理有限公司0.1万股，占股本总额0.002%。



2015 年 9 月 21 日经哈尔滨市市场监督管理局换发营业执照，统一社会信用代码为 9123010055827043X6。

公司住所：黑龙江省哈尔滨市香坊区公滨路51号；法定代表人：朴成功；注册资本：伍仟万圆整；公司类型：股份有限公司（非上市）；营业期限：长期。

本公司经营范围主要包括：制造泵、生产专用车辆、电器机械和器材；泵技术开发、技术应用，销售阀门、气体压缩机械、钢管、锅炉，自营或代理货物和技术进出口（但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司经营的主要产品包括：各类水泵的研发、生产及销售。

本财务报表已经2017年4月24日本公司第二届董事会第十二次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年12月31日纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年变动情况，详见本附注七“合并范围的变更”。本公司及子公司主要从事经营活动等相关信息详见本附注。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## 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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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

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。

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。

#### (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，持续下跌期间的确定依据为 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

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，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

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付款项等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

占应收款项账面余额 20%以上的款项，或者单项金额 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：除（1）和（2）外，依据账龄。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备。



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	1.00	1.00
一至二年	5.00	5.00
二至三年	10.00	10.00
三至四年	30.00	30.00
四至五年	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法：

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额不重大但其风险与依据账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项。

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法计价。产成品发出时按订单号采用个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 周转材料摊销方法：一次性摊销法。

## 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。

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股东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股东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。

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：

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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

#### 14、投资性房地产

##### （1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

##### （2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 15、固定资产



(1) 固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

③资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值

计价方法：

①在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

②承租人在签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

③融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产或无形资产（BOT）相一致的折旧或摊销政策计提折旧（摊销）以及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

类别	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
工艺工装	5	5.00	19.00
运输工具	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	5	5.00	19.00

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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

现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

### (2) 在建工程结转为固定资产或无形资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或无形资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧或按无形资产使用年限摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产或无形资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产或无形资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产、无形资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

(2) 借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资



本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照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的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

## 18、无形资产

(1) 公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	土地使用证规定使用年限
专利权	10	预计使用年限
商标权	10	预计使用年限

(3) 公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的应当证明其有用性；



D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面价值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 20、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。

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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

本公司主要经营制造水泵相关的配件，收入确认是以商品发出，对方收到货物、收入金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入企业，相关的已发生或半发生的成本能够可靠计量时，作为销售收入的实现。

### (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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、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。

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。



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。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 24、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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加增加 88,289.92 元
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整	调减管理费用本年金额 88,289.92 元

### (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按照应纳增值税的收入与规定的税率之积计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
城市维护建设税	流转税税额	7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (2) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## (3) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 2、税收优惠及批文

2014年7月24日公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201423000020，有效期三年，按照所得税法及高新技术企业税收优惠政策的规定，自2014年至2016年享受15%的所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,951.27	27,181.48
银行存款	164,819.91	2,247,203.10
其他货币资金		2,374,870.00
合计	382,771.18	4,649,254.58

货币资金期末余额较期初余额减少 4,266,483.40 元，减幅 91.77%，主要原因系银行承兑汇票保证金和保函保证金减少所致。

其中受限制得货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,608,070.00
保函保证金		766,800.00
合计		2,374,870.00

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露



类别	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,935,999.60	100.00	3,696,440.39	11.57	28,239,559.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,935,999.60	100.00	3,696,440.39	100.00	28,239,559.21

(续)

类别	期初余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,171,695.89	100.00	1,860,171.36	6.17	28,311,524.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,171,695.89	100.00	1,860,171.36	6.17	28,311,524.53

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,139,501.38	91,395.01	1.00
1 至 2 年	6,444,488.37	322,224.42	5.00
2 至 3 年	10,240,344.73	1,024,034.47	10.00
3 至 4 年	5,200,847.87	1,560,254.36	30.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	424,570.25	212,285.13	50.00
5 年以上	486,247.00	486,247.00	100.00
合计	31,935,999.60	3,696,440.39	

(2) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注九、6。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,171,030.72 元；本期收回坏账 334,761.69 元。

(4) 本期实际核销的应收账款  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福建中景石化有限公司	货款	3,296,000.00	2-3 年	10.32	329,600.00
中海石油炼化有限责任公司惠州 炼化分公司	货款	2,098,309.30	1 年以内	6.57	20,983.09
北京石油化工工程有限公司	货款	1,831,400.00	1 年以内	5.73	18,314.00
大庆采油一厂	货款	1,007,006.63	1 年以内 1-2 年 2-3 年	3.15	88,128.33
鸡西天诚镁业有限公司	货款	985,000.00	3-4 年	3.08	295,500.00
合计		9,217,715.93		28.85	752,525.42

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备



账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,680,675.78	88.13		2,263,046.43	100.00	
1 至 2 年	226,376.30	11.87				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	1,907,052.08	100.00		2,263,046.43	100.00	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨力威机械设备有限公司	货款	455,295.98	1 年以内 1-2 年	23.87
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	货款	287,800.66	1 年以内	15.09
大连科恩特泵业有限公司	货款	227,863.87	1 年以内	11.95
哈尔滨迅达不锈钢有限公司	货款	91,103.05	1 年以内	4.78
哈尔滨金山实业集团小岭铸造有限公司	货款	76,574.88	1 年以内	4.02
合计		1,138,638.44		59.71

(3) 本报告期预付账款持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注九、6。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,558,776.85	100.00	749,625.69	11.43	5,809,151.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					



类别	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,558,776.85	100.00	749,625.69	11.43	5,809,151.16

(续)

类别	期初余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,391,339.98	100.00	361,091.58	4.30	8,030,248.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,391,339.98	100.00	361,091.58	4.30	8,030,248.40

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,666,314.55	16,663.15	1.00
1 至 2 年	716,650.12	35,832.51	5.00
2 至 3 年	3,095,555.49	309,555.55	10.00
3 至 4 年	909,969.31	272,990.79	30.00
4 至 5 年	111,407.38	55,703.69	50.00
5 年以上	58,880.00	58,880.00	100.00
合计	6,558,776.85	749,625.69	

(2) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注九、6。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 563,618.61 元；本期收回坏账准备金额 175,084.50 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨力威机械设备有限公司	货款	1,024,412.48	2-3 年	15.62	102,441.25
张忠欣	借款	357,167.96	1 年以内 1-2 年	5.45	10,786.52
陶剑秋	借款	338,000.00	1 年以内	5.15	3,380.00
大庆市顺德电器有限公司	货款	280,000.00	3-4 年	4.27	84,000.00
哈尔滨世韩环保科技有限公司	货款	200,232.51	2-3 年	3.05	20,023.25
合计		2,199,812.95		33.54	220,631.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,971,978.61		14,971,978.61
在产品	2,120,496.24		2,120,496.24
库存商品	3,114,887.67		3,114,887.67
发出商品			
周转材料			
合计	20,207,362.52		20,207,362.52

(续)

项目	期初余额
----	------



	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,045,104.62		9,045,104.62
在产品	2,547,042.61		2,547,042.61
库存商品	1,804,025.31		1,804,025.31
发出商品	968,599.53		968,599.53
周转材料	26,695.00		26,695.00
合计	14,391,467.07		14,391,467.07

存货期末余额较期初余额增加 5,815,895.45 元，增幅 40.41%，主要原因系采购入库的原材料、发出商品结转成本所致。

#### (2) 存货跌价准备

经测试本期存货未发生减值情况，未计提存货跌价准备。

#### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

#### (4) 存货期末余额中含有借款费用资本化的金额

无。

#### (5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

### 6、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工艺工装	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	9,798,214.65	5,739,043.01	1,790,847.01	2,439,365.29	621,210.68	20,388,680.64
2、本期增加金额		67,364.11				67,364.11
(1) 购置		67,364.11				67,364.11
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额	9,798,214.65	5,806,407.12	1,790,847.01	2,439,365.29	621,210.68	20,456,044.75



项目	房屋及建筑物	机器设备	工艺工装	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧						
1、期初余额	1,279,891.80	2,667,763.19	1,416,770.64	1,572,827.17	528,987.49	7,466,240.29
2、本期增加金额	465,415.20	512,073.31	104,432.67	320,435.35	26,805.18	1,429,161.71
(1) 计提	465,415.20	512,073.31	104,432.67	320,435.35	26,805.18	1,429,161.71
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额	1,745,307.00	3,179,836.50	1,521,203.31	1,893,262.52	555,792.67	8,895,402.00
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,052,907.65	2,626,570.62	269,643.70	546,102.77	65,418.01	11,560,642.75
2、期初账面价值	8,518,322.85	3,071,279.82	374,076.37	866,538.12	92,223.19	12,922,440.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 7、无形资产



## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,748,669.29	4,173,300.00	2,492,000.00	9,413,969.29
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 投资者投入增加				
(4) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	2,748,669.29	4,173,300.00	2,492,000.00	9,413,969.29
二、累计摊销				
1、期初余额	194,697.38	1,738,875.00	1,038,333.33	2,971,905.71
2、本期增加金额	68,716.72	417,330.00	249,200.00	735,246.72
(1) 计提	68,716.72	417,330.00	249,200.00	735,246.72
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额	263,414.10	2,156,205.00	1,287,533.33	3,707,152.43
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额				



项目	土地使用权	专利权	商标权	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,485,255.19	2,017,095.00	1,204,466.67	5,706,816.86
2、期初账面价值	2,553,971.91	2,434,425.00	1,453,666.67	6,442,063.58

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (3) 其他说明：

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 8、开发支出

## (1) 费用化支出和资本化支出：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		1,002,323.37			1,002,323.37	
资本化支出						
合计		1,002,323.37			1,002,323.37	

## (2) 费用化支出明细：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
自驱式强自吸抗洪排涝车		1,002,323.37			1,002,323.37	
合计		1,002,323.37			1,002,323.37	

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,446,066.08	666,909.91	2,221,262.94	333,189.44
可抵扣亏损	1,507,577.87	226,136.68	1,970,140.19	295,521.03
合计	5,953,643.95	893,046.59	4,191,403.13	628,710.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	526.40	
合 计	526.40	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	526.40		
2020 年			
2019 年			
2018 年			
2017 年			
2016 年			
合 计	526.40		

## 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房款	291,040.00	291,040.00
合 计	291,040.00	291,040.00

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	5,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,500,000.00	3,500,000.00
合 计	7,000,000.00	13,500,000.00

(2) 短期借款的明细

贷款方	贷款金额	贷款利率(%)	贷款用途
中信银行哈尔滨分行	5,500,000.00	5.66	日常资金周转、支付货款
哈尔滨科技风险投资中心	1,500,000.00	6.15	流动资金借款
合 计	7,000,000.00		

2016 年 5 月 28 日公司与哈尔滨市科技风险投资中心签订借款展期协议 150



万元，用于流动资金周转，到期一次性付息，保证人为朴成功，并提供无限连带责任保证。

2016年9月2日本公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行，签订了550万元人民币流动资金借款合同，借款用于资金周转、支付货款。同日，本公司法人朴成功与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订了保证合同（合同编号：2016年信银哈保字第161101156号），为本公司提供担保；同日，本公司与中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订了抵押合同（合同编号：2016年信银哈抵字第161101156号），本笔业务以哈房权证香字第1201069096号、哈房权证香字第1201069097号二处房产及以哈国用（2013）第10000513号的土地使用权进行抵押。

（3）本期本公司无逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,608,070.00
商业承兑汇票		
合计		1,608,070.00

应付票据期末余额较期初余额减少1,608,070.00元，减幅100.00%，主要原因系本公司银行承兑汇票到期承兑所致。

## 13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,544,946.68	2,010,527.83
1至2年	102,552.76	568,110.82
2至3年	51,064.28	95,581.67
3至4年	78,229.6	9,675.80
4至5年	8,075.8	1,900.00
5年以上	1,900.00	
合计	1,786,769.12	2,685,796.12

应付账款期末余额较期初余额减少899,027.00元，减幅33.47%。主要原因系本公司支付前期货款所致。

（2）期末应付账款前五名情况：

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
----	------	---------------



项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
大连瑞智海诺特钢有限公司	400,679.15	22.42
哈尔滨顺超机电设备有限公司	172,072.71	9.63
佳木斯电机股份有限公司	133,629.5	7.48
哈尔滨佳成机械设备股份有限公司	100,575.13	5.63
沈阳荣铸机械制造有限公司	92,491.20	5.18
合计	899,447.69	50.34

(3) 本报告期应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,160,466.01	3,857,015.70
1 至 2 年	77,091.24	3,780.00
2 至 3 年	2,780.00	1,800.00
3 至 4 年	1,800.00	240.00
4 至 5 年	240.00	
合计	3,242,377.25	3,862,835.70

##### (2) 期末预收账款前五名情况

项目	期末余额	占预收账款总额的比例 (%)
东方希望晋中铝业有限公司	653,900.00	20.17
李显文	566,040.00	17.46
康乃尔化学工业股份有限公司	540,000.00	16.65
李红陆	494,426.46	15.25
丰淑宏	291,227.54	8.98
合计	2,545,594.00	78.51

(3) 本报告期预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-19,575.96	3,717,590.88	3,701,353.95	-3,339.03
二、离职后福利-设定提存计划		323,138.15	323,138.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	-19,575.96	4,040,729.03	4,024,492.10	-3,339.03

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 16,236.93，增幅 486.28%，主要原因系本期支付的医疗保险增加和计提的住房公积金增加所致。

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,239,789.03	3,239,789.03	
2、职工福利费		132,093.20	132,093.20	
3、社会保险费	-19,575.96	252,683.05	249,918.12	-16,811.03
其中：医疗保险费	-19,575.96	223,713.26	220,948.33	-16,811.03
工伤保险费		17,082.54	17,082.54	
生育保险费		11,887.25	11,887.25	
4、住房公积金		93,025.60	79,553.60	13,472.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、商业保险				
合计	-19,575.96	3,717,590.88	3,701,353.95	-3,339.03

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		298,281.60	298,281.60	
2、失业保险费		24,856.55	24,856.55	
3、企业年金缴费				
合计		323,138.15	323,138.15	

## 16、应交税费



项目	期末余额	期初余额
	555,274.40	211,738.58
个人所得税	1,896.00	1,892.00
城市维护建设税	38,869.21	14,033.33
教育费附加	16,658.24	6,014.28
地方教育附加	11,105.48	4,009.52
房产税	15,256.53	15,256.53
土地使用税	3,105.00	3,105.00
印花税	6,623.88	7,045.14
合计	648,788.74	263,094.38

应交税费期末余额较期初余额增加 385,694.36 元，增幅 146.60%。主要原因系增值税增加所致。

#### 17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	375,827.04	296,501.09
合计	375,827.04	296,501.09

#### 18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,529,879.85	87.05	1,960,220.44	99.76
1 至 2 年	1,264,003.89	12.90	4,633.50	0.24
2 至 3 年	4,633.50	0.05		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	9,798,517.24	100.00	1,964,853.94	100.00

其他应付款期末余额较期初余额增加 7,833,663.30 元，增幅 398.69%，主要原因系本公司控股股东哈尔滨庆功林泵业有限公司、北京京滨兄弟商贸有限公司的往来款的增加所致。



(2) 其他应付款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
哈尔滨庆功林泵业有限公司	股东	5,853,271.35	59.74
北京京滨兄弟商贸有限公司	往来单位	2,000,000.00	20.41
金龙	职工	1,300,000.00	13.27
徐荣革	职工	128,928.70	1.32
李项	往来个人	61,000.00	0.62
合 计		9,343,200.05	95.36

(3) 本报告期其他应付款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注九、6。

## 19、股本

股东名称	期末余额	期初余额
哈尔滨庆功林泵业有限公司	18,858,000.00	18,858,000.00
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	12,870,000.00	12,870,000.00
哈尔滨创新投资有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
黄玉华	1,500,000.00	1,500,000.00
周瓚	500,000.00	500,000.00
朴一成	2,500,000.00	2,500,000.00
王东方	130,000.00	130,000.00
朴一花	1,500,000.00	1,500,000.00
权顺基	1,500,000.00	1,500,000.00
朴成官	1,000,000.00	1,000,000.00
殷海英	500,000.00	500,000.00
许成日	1,000,000.00	1,000,000.00
朴杰	500,000.00	500,000.00
吴尚教	300,000.00	130,000.00
谭均豪	7,000.00	7,000.00
中山市八通街商务服务有限公司	3,000.00	3,000.00
中山市广安居企业投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00
中山市盈利保股权投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00



股东名称	期末余额	期初余额
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

**20、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,339,935.92			5,339,935.92
合计	5,339,935.92			5,339,935.92

**21、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	456,460.27			456,460.27
合计	456,460.27			456,460.27

**22、未分配利润**

项目	本期余额	上期余额
调整前上期末未分配利润	-2,028,176.05	419,544.22
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	-2,028,176.05	419,544.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,909,560.23	-2,447,720.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,937,736.28	-2,028,176.05

**23、营业收入和营业成本****(1) 分项列示营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91
其他业务				
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

**(2) 主营业务按行业类别列示如下：**



行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械制造业	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整机泵	14,721,484.13	7,224,206.39	13,400,511.48	7,862,231.26
配件	2,482,341.81	399,518.11	3,008,591.53	790,701.65
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,734,073.75	1,331,659.05	8,033,638.03	3,877,471.91
华北	1,676,973.61	368,572.26	1,031,538.48	702,932.43
华东	1,490,597.59	882,124.05	2,463,722.76	1,637,459.68
华南	9,561,759.71	4,082,627.58	872,007.93	484,036.35
华中	382,353.00	150,336.87	156,504.23	54,547.81
西北	1,358,068.28	808,404.69	3,809,965.08	1,894,886.44
西南			41,726.50	1,598.29
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度	
	金额	占收入总额的比例 (%)
中海石油炼化有限责任公司惠州炼化分公司	5,278,632.50	30.68
北京石油化工工程有限公司	1,565,299.15	9.10
中海壳牌石油化工有限公司	1,466,923.05	8.53
中海油惠州石化有限公司	1,357,264.93	7.89
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	699,863.25	4.07
合计	10,367,982.88	60.27

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,903.96	54,348.56
教育费附加	35,958.84	23,292.23
地方教育费附加	23,972.56	15,528.17
印花税	5,459.92	
房产税	54,870.00	
土地使用税	24,840.00	
车船使用税	3,120.00	
合计	232,125.28	93,168.96

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 138,956.32 元，增幅 149.14%，主要原因系根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）所致。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,678.39	1,422,158.63
交通差旅费	563,981.60	673,073.40
招待费	291,550.11	448,254.70
车辆使用费	69,368.71	131,793.90
广告展览费	7,900.00	29,869.91
入网服务费	19,830.19	90,558.66
运输装卸费	581,502.46	515,450.10
售后材料费	43,331.34	560,929.56
售后劳务费	116,110.85	395,756.88
电话费	7,872.84	27,851.07
办公费	13,887.47	133,277.19
销售经费	17,335.60	5,705.67
房租费	31,200.00	31,200.00
其他费用	15,550.21	59,433.96
合计	3,058,099.77	4,525,313.63

销售费用本期发生额较上期发生额减少 1,467,213.86 元，减幅 32.42%，主要原因系售后劳务费用、招待费、办公费、销售人员的薪酬减少所致。

**26、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,049,351.61	1,415,667.11
交通差旅费	303,210.77	282,943.97
招待费	255,207.54	429,969.68
车辆使用费	210,952.59	215,912.98
审计咨询费	372,960.38	515,289.00
折旧费	557,667.22	746,284.93
办公费	563,125.63	161,626.79
税费	39,855.00	136,930.14
研发经费	1,002,323.37	763,959.22
无形资产摊销	735,246.72	735,246.72
排污费	12,078.60	9,976.80
房租	100,000.00	500,000.00
保险费	6,399.13	3,600.00
其他费用	29,639.66	2,040.00
	5,238,018.22	5,919,447.34

**27、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,136,623.27	1,386,885.26
减：利息收入	19,494.24	11,326.98
净支出	1,117,129.03	1,375,558.28
转回未确认融资费用		
汇兑损失	-765.70	3,148.21
减：汇兑收益		1,705.79
净损益	-765.70	1,442.42
银行手续费	11,135.45	11,891.45
其他	64,362.50	
合计	1,191,861.28	1,388,892.15

**28、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,224,803.14	1,021,384.83
合计	2,224,803.14	1,021,384.83

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 1,203,418.31 元，增幅 117.82%，主要原因系本公司应收款项、其他应收款账龄增加导致坏账增加所致。

## 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	406,300.00	2,681,400.00	406,300.00
其他		223.11	
合计	406,300.00	2,681,623.11	406,300.00

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 2,275,323.11 元，减幅 84.85%，主要原因是政府补助减少所致。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额	批准文件或批准机关
工业发展基金		115,000.00		
哈尔滨市新三板挂牌奖励资金		500,000.00		
黑龙江省企业上市奖励资金		2,000,000.00		
专利申请资助		600.00		
哈尔滨市科技计划项目经费		50,000.00		
授权资助、有效发明资助		10,000.00		
2015 年制博会展位补贴		5,800.00		
自驱式强自吸抗洪排涝车	400,000.00		400,000.00	哈尔滨市香坊区科学技术局
制博会展位费补贴	6,000.00		6,000.00	关于《哈尔滨企业参加第十六届中国哈尔滨国际装备制造业博览会全额补贴展位费的通知》
哈尔滨市科技局知识产权局专	300.00		300.00	哈尔滨市科学技术



补助项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额	批准文件或批准机关
利补贴款				局
合计	406,300.00	2,681,400.00	406,300.00	

### 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款、违约金	215,548.02		215,548.02
赞助、捐赠支出		50,000.00	
合计	215,548.02	50,000.00	215,548.02

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 165,548.02 元，增幅 331.10%，主要原因系经黑龙江省哈尔滨市香坊区人民法院民事判决本公司赔偿哈尔滨市俊英货物汽车运输户的运费及债务利息、受理费等。

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-264,336.12	-112,693.43
合计	-264,336.12	-112,693.43

所得税费用本期发生额较上期发生额减少 151,642.69 元，减幅 134.56%，主要原因系未弥补亏损减少所致。

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,174,054.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-326,108.14
子公司适用不同税率的影响	78.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,088.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,781.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-264,336.12

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,494.24	11,326.98
政府补助	406,300.00	2,681,400.00
往来款	17,328,426.73	18,441,709.81
其他	765.70	200.11
	17,754,986.67	21,134,636.90

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	11,135.45	13,801.53
管理费用	719,978.02	275,739.58
销售费用	145,355.52	380,968.47
营业外支出	5,548.02	50,000.00
往来款	12,564,529.55	23,828,789.00
	13,446,546.56	24,549,298.58

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,909,718.15	-2,447,720.27
加：资产减值准备	2,224,803.14	1,021,384.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,429,161.71	2,035,700.68
无形资产摊销	735,246.72	735,246.72
长期待摊费用摊销		



补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,136,623.27	1,386,885.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,336.12	-112,693.43
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）	-5,815,895.45	-4,469,464.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	424,253.77	1,465,096.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,111,361.40	3,635,196.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,071,500.29	3,249,632.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	382,771.18	4,649,254.58
减：现金的期初余额	4,649,254.58	1,216,166.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,266,483.40	3,433,088.36

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,771.18	4,649,254.58
其中：库存现金	217,951.27	27,181.48
可随时用于支付的银行存款	164,819.91	2,247,203.10
可随时用于支付的其他货币资金		2,374,870.00
可用于支付的存放中央银行款项		



项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	382,771.18	4,649,254.58
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 34、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,052,907.65	银行借款抵押
无形资产	2,485,255.19	银行借款抵押
合计	10,538,162.84	

截止 2016 年 12 月 31 日公司所有权或使用权受限制的资产，详见本附注六、合并财务报表项目注释、11、短期借款。

### 35、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,707.71	6.937	11,846.38
其中：美元	1,707.71	6.937	11,846.38
欧元			
港币			

### 七、合并范围的变更

本期新设立的子公司：本公司本年与哈尔滨庆功林泵业有限公司、安顺善、朴青山、朴成才等人共同出资设立控股子公司哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司，注册资本为 200 万元，其中本公司出资 140 万元，占注册资本的 70.00%。本公司本年合并范围包括哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨庆功林能源技	哈尔滨	哈尔滨	能源技术服务	70.00		设立



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	
术服务有限公司	市	市				

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司	30.00	-157.92		

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司	1,689,473.60		1,689,473.60			

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司		-526.40		-1,684,526.40				

## 九、关联方及关联交易

## 1、存在控制关系的关联方情况

存在控制关系的关联方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
哈尔滨庆功林泵业有限公司	哈尔滨市香坊区公滨路 51 号	制造业	1,500.00 万元	37.716	37.716

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市	朴成功	能源服务	200万元	70.00	70.00	91230110MA18WTNA8L(1-1)

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营的企业。

## 4、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
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	持股超过 5%以上的法人股东
哈尔滨创新投资有限公司	持股超过 5%以上的法人股东
大连庆功林流体机械有限公司	控股股东的全资子公司
哈尔滨市科技风险投资中心	董事李文茂兼任法定代表人的企业
哈尔滨志阳汽车电机有限公司	董事李文茂兼任董事的企业
哈尔滨工大金涛科技股份有限公司	董事李文茂兼任董事的企业
黑龙江佰益食品发展有限公司	董事李文茂兼任董事的企业
黑龙江泰新担保投资有限公司	董事张志强兼任董事的企业
牡丹江友搏药业股份有限公司	董事张志强兼任董事的企业
哈尔滨彼绍特科技开发有限公司	董事张志强兼任董事的企业
黑龙江辰能物业管理有限责任公司	董事张志强兼任董事的企业
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	监事许成日兼任董事的企业
哈尔滨成盛水泵配件有限公司	实际控制人、董事长、总经理弟弟朴成才的企业
哈尔滨云水工大环保科技股份有限公司	第二大股东附属企业
朴成功	实际控制人、董事长、总经理
安顺善	实际控制人、董事长、总经理妻子
朴一成	持股超过 5%以上的自然人股东、董事
朴成才	实际控制人、董事长、总经理兄弟
李文茂	董事
张志强	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周文占	董事
权顺基	董事
朴一花	股东、董事
郝光波	副董事长
刘燃	副董事长
吴尚教	监事会主席
许成日	监事
黄玉华	股东、监事
卢万哲	职工监事
陈颖	董事会秘书、副总经理
王秀芬	财务总监
高洪亮	副总经理
赵惠彬	副总经理
刘洪庆	副总经理
朴成明	实际控制人、董事长、总经理兄弟
朴青山	实际控制人、董事长、总经理叔侄
宋衍莉	与副总经理高洪亮为夫妻关系
王明瑶	与副总经理赵惠彬为夫妻关系
毕磊	与董事会秘书、副总经理陈颖为夫妻关系
高艳	与职工代表监事卢万哲为夫妻关系

## 5、关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨庆功林泵业有限公司	自吸泵		57,692.31
哈尔滨庆功林泵业有限公司	合同管理费		152,830.19
哈尔滨成盛水泵配件有限公司	采购款	196,581.23	155,394.33

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

注 1：上述关联交易形成原因系本公司 2014 年 6 月 30 日之前尚未取得中石化的入网资质，需通过关联方（第一大股东）哈尔滨庆功林泵业有限公司签订中石化的销售合同。公司于 2014 年 6 月 30 日取得中石化的入网资质，



其占用资金实际为客户与有限公司尚结清的款项，客户回款后有限公司即会归还本公司。

注 2：上述关联交易形成原因系哈尔滨庆功林泵业有限公司为一级代理商，本公司为哈尔滨庆功林泵业有限公司授权二级代理商，故本公司每销售一台空压机，需向哈尔滨庆功林泵业有限公司缴纳合同金额 5% 的合同管理费。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨庆功林泵业有限公司	办公楼	100,000.00	500,000.00

由于经济环境影响，庆功林泵业有限公司为了支持本公司的业务发展，降低了对办公楼的租赁费。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朴成功	无限连带责任保证	2014 年 6 月 9 日	2017 年 6 月 8 日	否
朴成功	反担保	2015 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 17 日	否
安顺善	反担保	2015 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 17 日	否
朴成功	无限连带责任保证	2016 年 9 月 23 日	2017 年 9 月 1 日	否
安顺善	个人连带责任保证	2016 年 09 月 23 日	2017 年 09 月 01 日	否
朴成功	质押担保	2016 年 08 月 11 日	2016 年 12 月 31 日	是

(6) 关联方资金拆借：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	562,018.00	431,848.17

(9) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
-------	------	-------	-------	-----------



		金额	金额	
哈尔滨市科技风险投资中心	借款	1,500,000.00	1,500,000.00	公允价值
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	借款	2,000,000.00		公允价值
哈尔滨庆功林泵业有限公司	借款	7,000,000.00		公允价值
黄玉华	借款	3,000,000.00		公允价值

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
哈尔滨庆功林泵业有限公司	917,904.22	88,415.37	917,904.22	43,195.17
哈尔滨云水工大环保科技股份有限公司	13,520.00	1,352.00	13,520.00	676.00
预付账款：				
哈尔滨成盛水泵配件有限公司	33,682.58			
其他应收款：				
哈尔滨成盛水泵配件有限公司			111,721.65	5,586.08
朴一成			26,807.85	1,438.24
朴一花			8,790.50	439.53
权顺基			8,790.50	439.53
许成日			5,860.33	293.02
刘洪庆			40,000.00	1,474.04
朴成才	82,142.88	821.43	66,300.00	663.00
合计	1,047,249.68	90,588.80	1,199,695.05	54,204.61

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付账款：		
赵惠彬	24,563.50	25,407.00
合计	24,563.50	25,407.00

7、关联方承诺：无。

十、资产负债表日后事项



1、本公司于2017年2月17日第一次临时股东大会，审议通过《对外投资设立控股子公司的议案》，本公司对外投资控股子公司哈尔滨庆功林气悬浮鼓风机有限公司（暂定名），主要从事空气悬浮鼓风机、永磁电机、空气轴承、变频器、控制柜的生产销售；注册资本1000万人民币，其中本公司投资700万元，占注册资本的70%。子公司最终信息以工商行政管理部门核准登记为准。

2、本公司于2017年2月17日第一次临时股东大会，审议通过《关于向第二大股东黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司借款200万元的议案》，本公司与其签订《委托贷款合同》，本公司第二大股东委托中国建设银行股份有限公司农垦分行为本公司贷款200万元，借款期限6个月，年利率10%，并由本公司董事长兼总经理、实际控制人朴成功先生以本公司所持有的20%股份提供质押并签署《股权质押合同》。

## 十一、其他重要事项

### 1、人事变动

(1) 2016年9月22日第四次临时股东大会审议通过：吴尚教、许成日当选为公司第三届监事会监事；2016年10月11日经公司职工代表大会选举，卢万哲当选为公司第三届监事会职工代表监事。吴尚教、许成日、卢万哲组成公司第三届监事会。经全体监事一致同意，选举吴尚教先生为第三届监事会主席，任期为三年。

(2) 2016年9月22日公司2016年第四次临时股东大会根据《公司法》及公司章程的有关规定审议并通过任命刘燃先生为公司董事、任职期限2016年9月22日至2019年9月22日。

(3) 2016年9月30日董事会收到董事张志强递交的辞职报告，该辞职董事持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。张志强辞职后不再担任公司其他职务。

(4) 2016年10月11日第三届董事会第一次会议经朴成功先生提名，董事会审议通过聘任朴成功先生为公司总经理，聘任高洪亮、赵惠彬、刘洪庆为公司副总经理，聘任陈颖为公司董事会秘书兼副总经理，聘任王秀芬为公司财务总监，以上人员任期三年。

(5) 根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2016年第五次临时股东大会于2016年10月27日审议并通过：任命郝光波先生为公司董事，任期自2016年第五次临时股东大会通过之日起至本届董事会届满。

### 2、关联交易

2016年6月23日，本公司与哈尔滨庆功林泵业有限公司签订协议，交易标的为与哈尔滨庆功林泵业有限公司、黄玉华分别签订的借款合同。为补充公司流动资金，向哈尔滨庆功林泵业有限公司借款700万元整，向黄玉华借款300万元整，期限为三个月，年利率6.09%。



2016年7月29日本公司与朴成功、安顺善、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、哈尔滨市科技风险投资中心签订协议，交易标的为分别与中信银行股份有限公司哈尔滨分行哈西支行签订《最高保证合同》，与黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司签订《委托贷款合同》及《股权质押合同》。与公司董事长、实际控制人朴成功先生签订《借款协议》。与哈尔滨市科技风险投资中心签订《借款展期合同》。向中信银行股份有限公司哈尔滨分行哈西支行借款550万元，由公司董事长、实际控制人朴成功先生及其夫人安顺善女士提供个人连带责任保证担保。向公司董事长、实际控制人朴成功借款450万元。向黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司借款200万元，由公司董事长、实际控制人朴成功在哈尔滨庆功林泵业有限公司所实缴的20%股份提供质押。与哈尔滨市科技风险投资中心签订借款展期协议。

2016年9月5日，本公司与朴成功、安顺善于中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订协议，交易标的为中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订《保证合同》。向中信银行股份有限公司哈尔滨分行申请550万元，由公司董事长、实际控制人朴成功先生及其夫人安顺善女士提供个人连带责任保证担保。中信银行股份有限公司哈尔滨分行与朴成功先生、安顺善女士签订《保证合同》。

2016年10月10日，本公司与哈尔滨成盛水泵配件有限公司签订协议，交易标的为原材料采购，交易成交金额为550万。哈尔滨成盛水泵配件有限公司为公司实际控制人朴成功的兄弟朴成才控制的企业。

注：朴成功先生为公司董事长、控股股东、实际控制人；安顺善女士与公司董事长、控股股东、实际控制人朴成功为夫妻关系。哈尔滨庆功林泵业有限公司为公司控股股东，黄玉华为公司监事且持有公司的3%股份。

经2016年第一次临时股东大会审议通过《关于设立控股子公司的议案》，2015年12月24日本公司与以下关联方签订出资协议，协议具体内容为哈尔滨庆功林泵业有限公司出资人民币18万元，占注册资本的9%；安顺善出资人民币2万元，占注册资本的1%；朴成才出资人民币5万元，占注册资本的2.5%；朴成明出资人民币5万元，占注册资本的2.5%；朴青山出资人民币5万元，占注册资本的2.5%；宋衍莉出资人民币4万元，占注册资本的2%。王明瑶出资人民币2万元，占注册资本的1%；毕磊出资人民币1万元，占注册资本的0.5%；卢万哲出资人民币1万元，占注册资本的0.5%；高艳出资人民币1万元，占注册资本的0.5%。

### 3、设立控股子公司

2016年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于设立控股子公司的议案》，设立控股子公司哈尔滨庆功林能源技术服务有限公司，经营范围为：泵、阀门、鼓风机、空压机、制冷机、电机、变调器、旧泵阀系统改造、泵站改造、节能技



术开发及节能改造、合同能源管理项目及工程。注册资本200万元，其中公司投资140万元，占注册资本的70%。

## 十二、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	31,935,999.60	100.00	3,696,440.39	11.57	28,239,559.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	31,935,999.60	100.00	3,696,440.39	11.57	28,239,559.21

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	30,171,695.89	100.00	1,860,171.36	6.17	28,311,524.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,171,695.89	100.00	1,860,171.36	6.17	28,311,524.53

① 期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 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	9,139,501.38	91,395.01	1.00
1 至 2 年	6,444,488.37	322,224.42	5.00
2 至 3 年	10,240,344.73	1,024,034.47	10.00
3 至 4 年	5,200,847.87	1,560,254.36	30.00
4 至 5 年	424,570.25	212,285.13	50.00



账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	486,247.00	486,247.00	100.00
合 计	31,935,999.60	3,696,440.39	

(2) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注七、6。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 2,171,030.72 元；本期收回坏账 334,761.69 元。

(4) 本期实际核销的应收账款  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
福建中景石化有限公司	货款	3,296,000.00	2-3 年	10.32	329,600.00
中海石油炼化有限责任公司 惠州炼化分公司	货款	2,098,309.30	1 年以内	6.57	20,983.09
北京石油化工工程有限公司	货款	1,831,400.00	1 年以内	5.73	18,314.00
大庆采油一厂	货款	1,007,006.63	1 年以内;1-2 年;2-3 年	3.15	88,128.33
鸡西天诚镁业有限公司	货款	985,000.00	3-4 年	3.08	295,500.00
合 计		9,217,715.93		28.86	752,525.42

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款  
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,558,776.85	100.00	749,625.69	11.43	5,809,151.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,558,776.85	100.00	749,625.69	11.43	5,809,151.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,391,339.98	100.00	361,091.58	4.30	8,030,248.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,391,339.98	100.00	361,091.58	4.30	8,030,248.40

① 期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,666,314.55	16,663.15	1.00
1 至 2 年	716,650.12	35,832.51	5.00
2 至 3 年	3,095,555.49	309,555.55	10.00
3 至 4 年	909,969.31	272,990.79	30.00
4 至 5 年	111,407.38	55,703.69	50.00
5 年以上	58,880.00	58,880.00	100.00
合计	6,558,776.85	749,625.69	

(2) 本报告期应收账款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见本附注七、6。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 563,618.61 元；本期收回坏账准备金额 175,084.50 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他	坏账准备
------	------	------	----	-----	------



				应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	期末余额
哈尔滨力威机械设备有限公司	货款	1,024,412.48	2-3 年	15.62	102,441.25
张忠欣	借款	357,167.96	1 年以内 1-2 年	5.45	10,786.52
陶剑秋	借款	338,000.00	1 年以内	5.15	3,380.00
大庆市顺德电器有限公司	货款	280,000.00	3-4 年	4.27	84,000.00
哈尔滨世韩环保科技有限公司	货款	200,232.51	2-3 年	3.05	20,023.25
合计		2,199,812.95		33.54	220,631.02

(6) 涉及政府补助的应收款项  
无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

### 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	1,400,000.00		1,400,000.00			
对联营、合营 企业投资						
合 计	1,400,000.00		1,400,000.00			

#### (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	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
哈尔滨庆功林 能源技术服务 有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合 计		1,400,000.00		1,400,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 分项列示营业收入、营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91
其他业务				
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械制造业	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整机泵	14,721,484.13	7,224,206.39	13,400,511.48	7,862,231.26
配件	2,482,341.81	399,518.11	3,008,591.53	790,701.65
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,734,073.75	1,331,659.05	8,033,638.03	3,877,471.91
华北	1,676,973.61	368,572.26	1,031,538.48	702,932.43
华东	1,490,597.59	882,124.05	2,463,722.76	1,637,459.68
华南	9,561,759.71	4,082,627.58	872,007.93	484,036.35
华中	382,353.00	150,336.87	156,504.23	54,547.81
西北	1,358,068.28	808,404.69	3,809,965.08	1,894,886.44
西南			41,726.50	1,598.29
合计	17,203,825.94	7,623,724.50	16,409,103.01	8,652,932.91

## (5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度

	金额	占收入总额的比例 (%)
中海石油炼化有限责任公司惠州炼化分公司	5,278,632.50	30.68
北京石油化工工程有限公司	1,565,299.15	9.10
中海壳牌石油化工有限公司	1,466,923.05	8.53
中海油惠州石化有限公司	1,357,264.93	7.89
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	699,863.25	4.07
合计	10,367,982.88	60.27

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，		



项目	金额	说明
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	190,751.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	190,751.98	
所得税影响额	-29,138.10	
少数股东权益影响额（税后）	-48,484.164	
合计	113,129.72	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.6822	-0.0382	-0.0382
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.9004	-0.0405	-0.0405

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司

2017年4月24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：

哈尔滨庆功林泵业股份有限公司董事会秘书办公室