



华海节能

NEEQ: 836564

北京华海中谊节能科技股份有限公司  
( Beijing Huahai Zhongyi Energy-saving  
Technology Joint Stock Limited Company )

半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事

公司于 2016 年提交申请的 10 项实用新型专利技术获得专利证书，这 10 项专利技术均为公司自主研发。

军民融合，产业融合是当前公司战略突破点，公司于 2017 年 4 月同原航天品牌“神舟”真空炉团队合作，成立了“重点项目事业部”，旨在研发高端、大型重型设备，扩大公司产品线。

2017 年 3 月 1 日，公司召开了公司第一届三次职工代表大会，会议选举出新一届工会委员会成员。上半年工会组织了管理层拓展训练，员工健康体检，篮球、乒乓球、台球等比赛，大兴区工会举办的安全知识及技能竞赛，庆祝建党 96 周年演讲比赛等多种形式的文体活动，提升了员工凝聚力。

2017 年 5 月 17 至 5 月 19 日，在滁州召开了真空炉使用培训技术交流会，会议邀请了江浙一带部分客户，此次培训与交流，拉近了公司与客户的距离，让客户对公司发展历程、企业文化、新产品、新技术有了充分了解。

在市场经济快速发展的今天，产品质量的高低是企业有没有核心竞争力的体现之一，提高产品质量是保证企业占有市场，从而能够持续经营的重要手段。2015 年我公司有幸被热处理行业协会评为“质量管理优秀企业”，6 月 27 日通过了专家组对公司的复审工作。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿
	载有公司负责人、主管会计负责人、主管会计工作机构负责人签名并盖章的 2017 年半年度财务报表
	公司第一届董事会第十次会议决议
	公司第一届监事会第五次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京华海中谊节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huahai Zhongyi Energy-saving Technology Joint Stock Limited Company
证券简称	华海节能
证券代码	836564
法定代表人	孙强
注册地址	北京市大兴区黄村镇磁各庄南六环路立交桥南 200 米(中轴路东侧)
办公地址	北京市大兴区黄村镇磁各庄南六环路立交桥南 200 米(中轴路东侧)
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王冬梅
电话	13693229722
传真	010-61260595
电子邮箱	13693229722@qq.com
公司网址	www.hhzyvf.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区黄村镇磁各庄南六环路立交桥南 200 米

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	热处理设备的研发、生产、销售, 主要生产真空工业炉
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	16,000,000
控股股东	孙强、胡东彪、赵成军
实际控制人	孙强、胡东彪、赵成军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,225,064.01	35,162,300.64	-2.67%
毛利率	28.99%	23.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,070,130.98	-358,029.69	-198.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,201,177.46	-458,068.42	-162.23%
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）	-3.90%	-1.40%	-
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）	-4.38%	-1.79%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,409,310.24	95,241,851.55	-9.27%
负债总计	59,515,830.01	67,278,240.34	-11.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,893,480.23	27,963,611.21	-3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.75	-3.83%
资产负债率（母公司）	58.58%	61.46%	-
资产负债率（合并）	68.88%	70.64%	-
流动比率	0.97	0.98	-
利息保障倍数	-5.02	7.41	-

### 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	-4,494,139.13	-1,712,264.65	-
应收账款周转率	1.41	2.99	-
存货周转率	0.82	1.77	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.27%	-6.27%	-
营业收入增长率	-2.67%	11.21%	-
净利润增长率	-198.89%	76.13%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主营真空设备及热处理设备的设计、研发、生产和销售及相关设备配件销售及维修，是行业内知名的龙头企业。公司努力以较低成本，制造国产高品质热处理设备来替代进口为目标，满足航空、航天、汽车、船舶等高端热处理行业的需求，符合国家节能减排产业政策，并进入了十三五规划的重点领域，符合《国家重点新兴产业目录》中的“智能基础制造装备”产业要求，致力于实现自身产业升级，并利用产品环保节能的功能特点，帮助更多制造企业实现产业升级。

公司属国家高新技术企业、中关村高新技术企业、全国热处理学会理事会员，曾获得热处理清洁生产先进技术装备制造企业和热处理行业节能减排技术贡献奖。公司研制的智能型真空渗碳炉获得“热处理行业技术进步二等奖”和“科技创新奖”，公司研发制造的主要产品多具有公司自主研发的专利技术特点优势。公司十分重视新技术和新产品的开发设计，努力提升热处理生产技术，目前已基本达到国际先进水平。目前公司已拥有 29 项专利，1 项软件著作权证，另有 1 项发明专利正在申请中，已取得经营业务所需的相应资质和环境管理体系认证证书。

#### (1) 销售模式

公司采取直销和招标两种销售模式。公司全国下设三个办事处，分别为华东、华南、西南三大地区，分区域管理产品销售工作和售后服务。经过多年经营，公司积累了一定的客户群，通过老客户介绍、销售渠道开拓和公开招标等获得销售订单。为更好的服务于客户，及时解决客户使用设备所遇到的问题，公司设立了客户服务中心和一个服务部，全部由在公司工作十年以上的专业人员组成，关注产品技术解答和客户需求，全面推进客户满意工程，完善售后服务。

公司产品设备定价主要依据市场情况，基于公司专业接收非标准化炉型定制，和公司多年努力经营在业内树立的良好口碑，因此，在产品定价上有一定的优势。

#### (2) 采购模式

公司生产所用原材料一般分为关键、重要、一般材料三个级别。对于关键和重要的原材料的采购根据销售订单按需采购，对于一般基础件原材料采用预先采购，根据日常生产、销售计划、合理库存量和原材料价格等安排采购计划。通过与各供方的多年合作，公司建立了安全、稳定的供应商队伍，每年对供应商资质进行鉴定、信用等级评价。对采购产品进行抽样检验和对提供关键和重要原材料的供应商，公司组织现场评审，合格后签订采购合同。

#### (3) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式。通常，生产部门根据公司销售订单和销售计划制定详细的生产计划，安排原料采购和生产加工；如遇到客户需求发生变化和产品设计变更，生产部门将根据客户订单和变更通知对生产计划及时进行调整，满足市场需求。

报告期内，公司的经营模式较上年无重大变化。

### 二、经营情况

报告期公司实现营业收入 3,422.51 万元，同比下降了 2.67%；实现净利润-107.01 万元，同比下降了 198.89%，本期经营活动现金流量净额为-449.41 万元，同比多流出 278.19 万元，减少 162.47%，主要原因是应付账款净偿付 230 万元，职工薪酬同比增加支付 180 万元的影响数。

公司年度经营目标以及执行情况：

公司 2017 年新签合同额目标为 11000 万元，营业收入目标 9000 万元；报告期末分别完成年度目标的 62.17%、38.03%，上半年度预算为完成年度目标的 40%。

由于费用增加，上半年净亏损金额比较大。

受京津冀环境整治和产业升级对环保方面的要求和压力，部分供应商面临停产和搬迁，上半年造成公司生产任务拖期，并继续影响下半年产品的按时交付。上半年公司工作重点为：一是加大同供应商的沟通和协作，尽最大努力解决零部件拖期交付的问题；二是子公司滁州华海生产及产品升级，承担更大的生产强度及难度；三是加强售后服务的考核力度，加强老客户回访。报告期内，公司市场、业务、产品、服务以及主要客户和供应商均未发生重大变化，市场开拓较 2016 年有了明显起色，公司经营依然保持稳健。

报告期末，公司总资产 8,640.93 万元，较年初减少了 9.27%，净资产 2,689.35 万元，较年初减少了 3.83%，主要是上半年亏损 107.01 万元所致。

### 三、风险与价值

#### 1、应收账款回收风险

由于公司客户多为航空、航天、军工等大型国企，具有较强的议价能力，导致公司对其信贷期较长。应收账款占公司总资产的比重维持在 20%以上，公司一直采取积极措施加快应收账款的回笼，并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，2017 年 6 月末累计达 351.98 万元，但仍存在客户生产经营因重大不利或突发性事件产生困难，或者公司不能严格控制和管理应收账款，造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：公司将加大应收账款催收力度，提高回款效率；同时，公司将持续进行产品开发、升级，拓展优质客户，分散应收账款风险。

#### 2、公司厂房未取得产权证的风险

集团公司目前使用的房屋尚未取得相关房屋产权证明，存在被拆迁的风险。

应对措施：针对上述风险，公司控股股东、实际控制人孙强、赵成军、胡东彪承诺，公司若因任何原因发生目前拥有的土地使用权被收回，房屋被相关主管部门要求拆除或其他任何情形致使公司遭受损失，本人将（1）及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所，以保证公司生产经营的连续性；（2）若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由本人承担，确保公司不因此发生任何经济损失。

#### 3、资产抵押风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司全资子公司的房屋建筑物被抵押，用于向银行申请借款。报告期内，公司信用状况良好，未发生违约情形。未来，如果公司无法按期偿还银行借款，公司相关资产将存在被银行处置的风险。

应对措施：公司将严格按照合同约定按时支付银行借款本金和利息。

#### 4、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。股份公司设立后，已建立健全了法人治理结构，制定了完备的《公司章程》和配套的公司制度及适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的逐步提高，相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司及管理层将认真学习证券法律法规、严格执行《公司章程》、各项规章制度、强化公司内控管理，确保公司合法合规经营。

#### 5、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为孙强、赵成军和胡东彪，共计持有公司股权比例为 100.00%。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司的利益产生不利影响。

应对措施：公司将进一步完善公司治理结构，规范控股股东行为，保护中小股东权益。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	2,200,000.00	364,871.80
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	4,000,000.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>6,200,000.00</b>	<b>364,871.80</b>

#### （二）承诺事项的履行情况

1、承诺事项一：

公司在申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人就公司目前使用的房屋尚未取得相关房屋产权证明，出具了以下承诺：“公司目前拥有的土地使用权、房产尚未办理相应的产权证书；公司若因任何原因发生目前拥有的土地使用权被收回，房屋被相关主管部门要求拆除或其他任何情形致使公司遭受损失，本人作为公司控股股东、实际控制人，承诺将无条件承担下述责任，确保公司不因此发生任何经济损失：（1）及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所，以保证公司生产经营的连续性；（2）若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由本人承担。以上各项承诺均为独立之承诺，均是本人的真实意思表示，否则，愿意承担法律责任。本承诺函一经签署即生效，为不可撤销之承诺。”在报告期内，并未发生收回、拆迁等致使公司遭受损失的情况，控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 2、承诺事项二：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 3、承诺事项三：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于社保、住房公积金的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 4、承诺事项四：

公司在申请挂牌时，公司各股东出具了承诺，表示华海节能股份均由其真实持有，权属清晰，不存在权属纠纷，不存在被质押、查封、冻结、或其他有争议的情形，亦不存在通过协议、信托或其他任何方式委托他人或接受他人委托代为持有华海节能股份的情况。在报告期间各股东均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 5、承诺事项五：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《减少和规范关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### （三）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
房产及建筑物	抵押	16,627,523.09	19.24%	公司为经营周转，与中国建设银行股份有限公司滁州湖心路支行签订最高额抵押合同，用于平时经营过程中向银行申请短期借款
土地使用权	抵押	4,106,781.03	4.75%	公司为经营周转，与中国建设银行股份有限公司滁州湖心路支行签订最高额抵押合同，用于平时经营过程中向银行申请短期借款
专利权	质押	0.00	0.00%	账面无价值，以公司7项实用新型专利与中国工商银

				行股份有限公司北京大兴支行签订了《最高额质押合同》，银行核定 300 万元的贷款额度,用于生产经营需要。
总计	-	20,734,304.12	23.99%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	25.00%	0	4,000,000	25.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	75.00%	0	12,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	75.00%	0	12,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙强	5,340,000	0	5,340,000	33.38%	4,005,000	1,335,000
2	赵成军	5,330,000	0	5,330,000	33.31%	3,997,500	1,332,500
3	胡东彪	5,330,000	0	5,330,000	33.31%	3,997,500	1,332,500
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	12,000,000	4,000,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙强、胡东彪、赵成军已于2015年9月30日签订了《一致行动人协议》，为公司一致行动人。公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

孙强先生，中国国籍，无境外永久居留权。出生于1970年3月，本科学历，毕业于内蒙古工业大学工业电气自动化专业。1992年8月至1994年8月任北京机电研究所电气工程师；1994年9月至2000年2月任北京华翔机电技术联合公司技术部主任；2003年3月至2007年1月任华海制造执行董事；2007年2月至2013年11月任华海有限执行董事及华海制造执行董事；2013年12月至2015



年10月任华海有限执行董事；2015年11月至今任公司董事长。

胡东彪先生，中国国籍，无境外永久居留权。出生于1971年12月，本科学历，毕业于内蒙古工学院机械制造工艺及设备专业。1992年至1995年任北京首都钢铁公司设备处职员；1995年至2000年任北京华翔电炉技术有限公司销售经理；2000年3月至2007年1月任华海制造副总经理；2007年2月至2013年11月任华海有限副总经理、华海制造副总经理；2013年12月至2015年10月任华海有限副总经理；2015年11月至今任公司董事、滁州华海监事。

赵成军先生，中国国籍，无境外永久居留权。出生于1963年11月，本科学历，毕业于中共北京市委党校经济管理专业。1979年10月至1983年12月任航天210厂行政科职员；1983年12月至2000年4月任航天一部职员；2000年4月至2011年3月任北京航天爱锐科技有限责任公司副总经理；2011年4月至2013年11月任华海有限总经理、华海制造总经理；2013年12月至2015年10月任华海有限总经理；2015年11月至今任公司董事、总经理、滁州华海执行董事、空冷中航执行董事。

公司控股股东和实际控制人报告期内无任何变化。

## （二）实际控制人情况

同“三、（一）控股股东情况”。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
孙强	董事长	男	46	本科	2015.10 -2018.10	是
胡东彪	董事	男	45	本科	2015.10 -2018.10	是
赵成军	董事、总经理	男	53	本科	2015.10 -2018.10	是
张静	董事、财务总监	女	42	本科	2015.10 -2018.10	是
王殿春	董事、副总经理	男	50	高中	2015.10 -2018.10	是
闫少华	监事会主席	男	45	本科	2015.10 -2018.10	是
傅英明	职工监事	男	35	本科	2015.10 -2018.10	是
邸凯	职工监事	男	35	本科	2015.10 -2018.10	是
卢国旺	副总经理	男	54	中专	2015.10 -2018.10	是
李金其	副总经理	男	49	高中	2015.10 -2018.10	是
王冬梅	董事会秘书	女	47	本科	2017.04 -2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 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
孙强	董事长	5,340,000	0	5,340,000	33.38%	0
胡东彪	董事	5,330,000	0	5,330,000	33.31%	0
赵成军	董事、总经理	5,330,000	0	5,330,000	33.31%	0
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	100.00%	0

### 三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王冬梅	-	新任	董事会秘书	新任

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	135	137

#### 核心员工变动情况：

-
---

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	注释五、1	3,181,578.43	11,469,801.88
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	注释五、2	620,000.00	384,000.00
应收账款	注释五、3	19,869,658.12	21,605,738.14
预付款项	注释五、4	1,210,548.99	1,143,903.42
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	注释五、5	685,283.37	434,485.98
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	注释五、6	30,445,906.34	28,666,274.56
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	注释五、7	0.00	1,026,394.22
<b>流动资产合计</b>		<b>56,012,975.25</b>	<b>64,730,598.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	注释五、8	120,000.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	注释五、9	19,705,414.19	19,640,929.39
在建工程	注释五、10	1,624,392.23	1,617,000.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	注释五、11	4,106,781.03	4,151,910.51
开发支出	注释五、12	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	注释五、13	3,919,568.69	4,150,131.63
递延所得税资产	注释五、14	920,178.85	951,281.82
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,396,334.99</b>	<b>30,511,253.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,409,310.24</b>	<b>95,241,851.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释五、15	5,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	注释五、16	16,929,810.58	19,323,542.57
预收款项	注释五、17	30,303,138.33	31,882,481.48
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	注释五、18	0.00	0.00
应交税费	注释五、19	4,496,195.41	5,880,478.93
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	注释五、20	1,239,832.65	1,631,634.22
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>57,968,976.97</b>	<b>65,718,137.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		<b>0.00</b>	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	注释五、21	1,546,853.04	1,560,103.14
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债			0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,546,853.04</b>	<b>1,560,103.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,515,830.01</b>	<b>67,278,240.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释五、22	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	注释五、23	9,522,513.53	9,522,513.53
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	注释五、24	514,351.19	514,351.19
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	注释五、25	856,615.51	1,926,746.49
归属于母公司所有者权益合计		26,893,480.23	27,963,611.21
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,893,480.23</b>	<b>27,963,611.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,409,310.24</b>	<b>95,241,851.55</b>

法定代表人：孙强    主管会计工作负责人：张静    会计机构负责人：李文艳

## （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		3,058,445.82	9,209,180.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		620,000.00	384,000.00
应收账款	注释十四、1	18,947,433.12	21,069,688.14
预付款项		2,527,666.86	616,492.68

应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	注释十四、2	467,789.50	351,557.11
存货		22,420,605.89	22,645,576.98
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>48,041,941.19</b>	<b>54,276,495.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	注释十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		901,452.48	606,044.01
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		3,919,568.69	4,150,131.63
递延所得税资产		515,434.87	546,537.84
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,336,456.04</b>	<b>25,302,713.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,378,397.23</b>	<b>79,579,209.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		9,447,120.65	12,958,748.05
预收款项		29,505,138.33	30,964,703.70
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		3,803,057.06	4,719,385.20
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		233,373.27	270,346.71
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>42,988,689.31</b>	<b>48,913,183.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,988,689.31</b>	<b>48,913,183.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,522,513.53	9,522,513.53
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		514,351.19	514,351.19
未分配利润		4,352,843.20	4,629,160.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,389,707.92</b>	<b>30,666,025.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>73,378,397.23</b>	<b>79,579,209.06</b>

### （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>		<b>34,225,064.01</b>	<b>35,162,300.64</b>
其中：营业收入	注释五、26	34,225,064.01	35,162,300.64
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,393,330.93</b>	<b>35,692,311.06</b>
其中：营业成本	注释五、26	24,303,123.88	26,827,684.09
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00

退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释五、27	486,552.14	114,263.82
销售费用	注释五、28	2,943,633.52	2,516,511.49
管理费用	注释五、29	7,633,826.80	6,291,188.66
财务费用	注释五、30	172,215.65	287,954.66
资产减值损失	注释五、31	-146,021.06	-345,291.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其他收益		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,168,266.92</b>	<b>-530,010.42</b>
加：营业外收入	注释五、32	135,994.10	100,038.73
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		4,947.62	0.00
其中：非流动资产处置损失		4,622.46	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,037,220.44</b>	<b>-429,971.69</b>
减：所得税费用	注释五、33	32,910.54	-71,942.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,070,130.98</b>	<b>-358,029.69</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		-1,070,130.98	-358,029.69
少数股东损益		0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,070,130.98</b>	<b>-358,029.69</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,070,130.98	-358,029.69



归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孙强 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：李文艳

#### （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>	注释十四、4	28,148,764.20	33,854,608.32
减：营业成本	注释十四、4	19,541,772.10	26,383,913.93
税金及附加		248,590.99	108,648.70
销售费用		2,546,151.34	2,302,423.40
管理费用		6,246,738.99	5,299,122.91
财务费用		520.31	88,499.62
资产减值损失		-173,481.05	-242,993.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
其他收益		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-261,528.48	-85,006.48
加：营业外收入		22,744.00	83,638.61
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		4,622.46	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-243,406.94	-1,367.87
减：所得税费用		32,910.54	-36,449.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-276,317.48	35,081.19
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		-276,317.48	35,081.19

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.02	0.00
（二）稀释每股收益		-	-

**（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		29,371,065.44	32,397,231.41
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释五、34	2,393,846.88	2,516,327.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,764,912.32</b>	<b>34,913,559.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,377,403.78	24,064,753.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,653,964.58	5,789,306.04
支付的各项税费		2,654,300.93	2,188,291.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、34	4,573,382.16	4,583,473.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,259,051.45</b>	<b>36,625,824.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,494,139.13</b>	<b>-1,712,264.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>4,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,503,963.02	243,227.35

投资支付的现金		120,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,623,963.02</b>	<b>243,227.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,623,963.02</b>	<b>-238,727.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,121.30	265,471.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,170,121.30</b>	<b>5,165,471.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,170,121.30</b>	<b>-3,165,471.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,288,223.45</b>	<b>-5,116,463.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,469,801.88	6,602,589.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,181,578.43</b>	<b>1,486,125.91</b>

法定代表人：孙强 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：李文艳

#### （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		27,262,394.94	30,459,323.95
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,692,472.72	2,486,025.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,954,867.66</b>	<b>32,945,349.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,011,191.64	24,100,580.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6,600,970.66	4,927,567.33
支付的各项税费		2,078,859.57	1,891,029.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,922,097.49	4,078,166.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,613,119.36</b>	<b>34,997,343.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,658,251.70</b>	<b>-2,051,994.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>4,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,483.15	243,227.35
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>492,483.15</b>	<b>243,227.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-492,483.15</b>	<b>-238,727.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	70,459.13
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>970,459.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-970,459.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,150,734.85</b>	<b>-3,261,180.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,209,180.67	4,158,844.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,058,445.82</b>	<b>897,663.68</b>

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

-

### 二、报表项目注释

#### 北京华海中谊节能科技股份有限公司 2017年半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

北京华海中谊节能科技股份有限公司原名为北京华海中谊工业炉有限公司，成立于2007年02月28日，是由孙强、赵成军、胡东彪共同投资设立的有限责任公司，并于2007年02月28日取得北京市工商行政管理局核发企业法人营业执照，注册号为110115010028336。法定代表人：孙强。经营地址：北京市大兴区黄村镇磁各庄南六环路立交桥南200米（中轴路东侧）。

2007年1月24日，孙强、赵宝良、胡东彪、朱绍光共同出资成立北京华海中谊工业炉有限公司，注册资本300万元人民币，其中孙强以货币出资75万元，占注册资本的25%；赵宝良以货币出资75万元，占注册资本的25%；胡东彪以75万元货币出资，占注册资本的25%，朱绍光以货币出资75万元，占注册资本的25%。出资已经北京润鹏翼能会计师事务所审验，并与2007年1月24日出具润鹏验字（2007）L0191号验资报告。

2010年3月25日，股东会通过决议将朱绍光持有的“北京华海中谊工业炉有限公司”的股

份 75 万元分别转让给孙强 25 万元、胡东彪 25 万元、赵宝良 25 万元。

2010 年 4 月 7 日，北京市工商行政管理局大兴分局准予变更登记备案号：京工商大注册企许字（2010）0062639 号，变更登记备案完成。变更后的股权结构如下：孙强出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.34%；赵宝良出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.33%，胡东彪出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.33%。

2011 年 4 月 12 日，股东会通过决议将赵宝良持有的“北京华海中谊工业炉有限公司”的股份 100 万元转让给新股东赵成军。2011 年 4 月 18 日，北京市工商行政管理局大兴分局准予变更登记备案号：京工商大注册企许字（2011）0085259 号，变更登记备案完成。变更后的股权结构如下：孙强出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.34%；赵成军出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.33%，胡东彪出资人民币 100 万元，占变更后注册资本的 33.33%。

2012 年 3 月 6 日，股东会通过决议贵公司申请增加注册资本人民币 300 万元人民币，新增注册资本由原股东孙强、赵成军、胡东彪认缴。2012 年 3 月 6 日，孙强缴纳人民币 100 万元，占新增注册资本的 33.34%，出资方式为货币；赵成军缴纳人民币 100 万元，占新增注册资本的 33.33%，出资方式为货币；胡东彪缴纳人民币 100 万元，占新增注册资本的 33.33%，出资方式为货币。本次新增的注册资本人民币 300 万元，实收资本人民币 300 万元，已经北京中永焱会计师事务所审验，并与 2012 年 3 月 6 日出具中永焱（验）字（2012）-10628 验资报告。变更后股权结构如下：孙强出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.34%；赵成军出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.33%，胡东彪出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.33%。变更后股权结构如下：孙强出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.34%；赵成军出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.33%，胡东彪出资人民币 200 万元，占变更后注册资本的 33.33%。

2012 年 6 月 25 日，股东会通过决议贵公司申请增加注册资本人民币 400 万元人民币，新增注册资本由原股东孙强、赵成军、胡东彪认缴。2012 年 6 月 25 日，孙强缴纳人民币 134 万元，占新增注册资本的 33.5%，出资方式为货币；赵成军缴纳人民币 133 万元，占新增注册资本的 33.25%，出资方式为货币；胡东彪缴纳人民币 133 万元，占新增注册资本的 33.25%，出资方式为货币。本次新增的注册资本人民币 400 万元，实收资本人民币 400 万元，已经北京中永焱会计师事务所审验，并与 2012 年 6 月 25 日出具中永焱（验）字（2012）-12468 验资报告。截至 2012 年 6 月 25 日止，变更后的累计注册资本人民币 1000 万元，实收资本 1000 万元。2012 年 6 月 29 日，北京市工商行政管理局大兴分局准予变更登记备案号：京工商大注册企许字（2012）0101124 号，变更登记备案完成。变更后股权结构如下：孙强出资人民币 334 万元，占变更后注册资本的 33.4%；赵成军出资人民币 333 万元，占变更后注册资本的 33.3%，胡东彪出资人民币 333 万元，占变更后注册资本的 33.3%。

2015 年 6 月 15 日，股东通过会决议贵公司申请增加注册资本人民币 600 万元人民币，新增注册资本由原股东孙强、赵成军、胡东彪认缴。2015 年 7 月 21 日，孙强缴纳人民币 200 万元，占新增注册资本的 33.34%，出资方式为货币；赵成军缴纳人民币 200 万元，占新增注册资本的 33.33%，出资方式为货币；胡东彪缴纳人民币 200 万元，占新增注册资本的 33.33%，出资方式为货币。本次新增的注册资本人民币 600 万元，实收资本人民币 600 万元，已经北京中永焱会计师事务所审验，并与 2015 年 7 月 21 日出具中永焱（验）字（2015）-018329 验资报告。截至 2015 年 7 月 21 日止，变更后的累计注册资本人民币 1600 万元，实收资本 1600 万元。变更后股权结构如下：孙强出资人民币 534 万元，占变更后注册资本的 33.38%；赵成军出资人民币 533 万元，占变更后注册资本的 33.31%，胡东彪出资人民币 533 万元，占变更后注册资本的 33.31%。

2015年7月16日，股东通过会议决议同意公司整体变更为股份有限公司，整体变更后名称为“北京华海中谊节能科技股份有限公司”。2015年10月10日北京市工商行政管理局大兴分局发放“企业名称变更核准通知书”，受理号：115201510473319，(京大)名称变核(内)字(2015)第0038862号。公司于2015年11月06日已办理完变更登记手续。

2015年10月26日，通过创立暨第一次第一次大会暨第一次临时股东大会（发起人大会）决议同意公司更改经营范围，更改后的经营范围为：科技开发、转让、咨询、服务；生产工业真空炉；销售工业真空炉、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车）、机械设备、电子产品；代理进出口；货物进出口；技术进出口；维修工业真空炉。

本公司已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前设综合管理部、财务部、研发技术中心、营销中心、制造中心等部门，拥有滁州华海中谊工业炉有限公司1家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为：科技开发、转让、咨询、服务；生产工业真空炉；销售工业真空炉、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车）、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；维修工业真空炉。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十次会议于2017年8月10日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团本期的合并财务报表范围未发生变化情况，合并范围详见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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



收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

#### 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。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度

均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (7) 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。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 13、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时，所有带任务号的原材料炉体等是用个别计价法，库存通用件例如：电机、阀、电线、石墨毡、规管以及消耗品类等是用先进先出法。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。



#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、23。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-18	5	5.28-9.5
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公及电子设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	2012年至2062年	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为

职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、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) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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的账面价值。

## 24、收入

## (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司工业炉收入确认的具体方法如下：

本集团销售商品主要为销售的工业炉设备，在商品发出安装完成并取得客户验收单时确认收入。维修收入是劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。



对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2014年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称《企业会计准则第39号》）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称《企业会计准则第40号》）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称《企业会计准则第41号》），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称《企业会计准则第2号》）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称《企业会计准则第9号》）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称《企业会计准则第30号》）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称《企业会计准则第33号》）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称《企业会计准则第37号》），除企业会计准则第37号自2014年年度财务报告起施行外，上述其他准则于

2014年7月1日起施行。

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

上述会计政策变更对本集团未有实质影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房产原值	1.2%
土地使用税	土地面积	9元/m <sup>2</sup>

纳税主体名称	所得税税率%
北京华海中谊工业炉有限公司	15
滁州华海中谊工业炉有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

北京华海中谊节能科技股份有限公司于2015年7月24日获得了高新技术企业证书，有效期为三年，因此华海节能公司按15%税率享受税率优惠。

## 五、合并报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,285.51	62,272.49
银行存款	3,161,292.92	11,407,529.39

合 计	3, 181, 578. 43	11, 469, 801. 88
-----	-----------------	------------------

## 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		114, 000. 00
银行承兑汇票	620, 000. 00	270, 000. 00
合 计	620, 000. 00	384, 000. 00

## 3、应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	21, 357, 917. 17	91. 31	2, 475, 759. 05	11. 59	18, 882, 158. 12
个别认定	2, 031, 500. 00	8. 69	1, 044, 000. 00	51. 39	987, 500. 00
合计	23, 389, 417. 17	100. 00	3, 519, 759. 05		19, 869, 658. 12
种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	23, 252, 639. 16	91. 97	2, 634, 401. 02	11. 33	20, 618, 238. 14
个别认定	2, 031, 500. 00	8. 03	1, 044, 000. 00	51. 39	987, 500. 00
合计	25, 284, 139. 16	100. 00	3, 678, 401. 02	14. 55	21, 605, 738. 14

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	12, 881, 047. 31	60. 31	644, 052. 37	5	12, 236, 994. 94
1至2年	3, 632, 587. 01	17. 01	290, 606. 96	8	3, 341, 980. 05
2至3年	3, 150, 728. 00	14. 75	472, 609. 20	15	2, 678, 118. 80
3至4年	703, 354. 51	3. 29	351, 677. 26	50	351, 677. 26
4至5年	546, 774. 14	2. 56	273, 387. 07	50	273, 387. 07
5年以上	443, 426. 20	2. 08	443, 426. 20	100	0
合计	21, 357, 917. 17	100. 00	2, 475, 759. 05	--	18, 882, 158. 12

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	15,660,394.34	67.36	783,019.72	5.00	14,877,374.62
1至2年	2,314,253.11	9.95	185,140.25	8.00	2,129,112.86
2至3年	3,497,336.86	15.04	524,600.53	15.00	2,972,736.33
3至4年	1,217,148.65	5.23	608,574.32	50.00	608,574.33
4至5年	60,880.00	0.26	30,440.00	50.00	30,440.00
5年以上	502,626.20	2.16	502,626.20	100.00	-
<b>合计</b>	<b>23,252,639.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,634,401.02</b>	<b>--</b>	<b>20,618,238.14</b>

3) 组合中, 采用单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏伟建工具科技有限公司	720,000.00	360,000.00	50.00	未决诉讼
沈阳市高合真空热处理加工厂	56,500.00	56,500.00	100.00	未决诉讼
贵州航天凯宏科技有限责任公司	1,255,000.00	627,500.00	50.00	未决诉讼
<b>合计</b>	<b>2,031,500.00</b>	<b>1,044,000.00</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额158,641.97元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额	是否与公司存在关联关系
贵州黎阳航空动力有限公司	2,616,000.00	11.18	130,800.00	否
无锡中海换热器有限公司	1,700,000.00	7.27	136,000.00	否
广西南南铝加工有限公司	1,597,509.00	6.83	239,626.35	否
贵州航天凯宏科技有限责任公司	1,255,000.00	5.37	627,500.00	否
沈阳华钛实业有限公司	1,035,000.00	4.43	51,750.00	否
<b>合计</b>	<b>8,203,509.00</b>	<b>35.08</b>	<b>1,185,676.35</b>	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,210,548.99	100.00	1,143,903.42	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,210,548.99	100.00	1,143,903.42	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占期末余额 合计数的比例%	是否与公司存在 关联关系
沈阳真龙真空设备技术有限	144,369.80	11.93	否
上海澳纳技术服务有限公司	140,803.93	11.63	否
丹阳市恒泰电炉有限公司	139,200.00	11.50	否
中石化三间房加油站-北京大 兴宏发	118,528.90	9.79	否
北京首航国力商贸有限公司	108,084.13	8.93	否
合计	650,986.76	53.78	

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄组合	721,961.61	100	36,678.24	--	685,283.37
个别认定					
合计	721,961.61	100	36,678.24	--	685,283.37
种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄组合	458,543.30	100.00	24,057.32	--	434,485.98
个别认定					
合计	458,543.30	100.00	24,057.32	--	434,485.98

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	716,160.00	99.20	35,808.00	5	680,352.00
1至2年					
2至3年	5,801.61	0.80	870.24	15	4,931.37
合计	<b>721,961.61</b>	<b>100</b>	<b>36,678.24</b>	<b>--</b>	<b>685,283.37</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	422,741.69	92.20	21,137.08	5.00	401,604.61
1至2年	35,000.00	7.63	2,800.00	8.00	32,200.00
2至3年	801.61	0.17	120.24	15.00	681.37
合计	<b>458,543.30</b>	<b>100.00</b>	<b>24,057.32</b>	<b>--</b>	<b>434,485.98</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,620.92 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	369,284.00	132,487.30
押金、保证金	160,000.00	273,320.00
往来款及其他	192,677.61	52,736.00
合计	<b>721,961.61</b>	<b>458,543.30</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
王加兵	备用金	165,000.00	1年以内	22.85	8,250.00
北京黄村企业管理有限公司	押金	150,000.00	1年以内	20.78	7,500.00
陈尤亮	备用金	25,000.00	1年以内	3.46	1,250.00
李阳	保证金	15,000.00	1年以内	2.08	750.00

张华峰	备用金	14,615.00	1年以下	2.02	730.75
<b>合计</b>	--	<b>369,615.00</b>	--	<b>51.19</b>	<b>18,480.75</b>

注：北京黄村企业管理有限公司与公司不存在关联关系；王加兵、陈尤亮、李阳、张华峰为公司员工，借款为备用金。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,299,138.03		7,299,138.03	4,699,714.89		4,699,714.89
在产品	23,146,768.31		23,146,768.31	23,966,559.67		23,966,559.67
<b>合计</b>	<b>30,445,906.34</b>		<b>30,445,906.34</b>	<b>28,666,274.56</b>		<b>28,666,274.56</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		1,026,394.22

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江中科河冶深冷科技有限公司		120,000.00		120,000.00

备注：浙江中科河冶深冷科技股份有限公司注册资本 1000 万元，我公司投资占比 6%，2017 年 2 月份支付总额度的 20%。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1 期初余额	20,077,597.65	2,863,933.01	985,384.98	1,745,147.53	25,672,063.17
2. 本期增加金额			620,908.48	250,626.88	871,535.36
3. 本期减少金额	6,509.27			97,849.23	104,358.50
4. 期末余额	20,071,088.38	2,863,933.01	1,606,293.46	1,897,925.18	26,439,240.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,941,625.33	917,941.28	686,684.92	1,484,882.25	6,031,133.78
2. 本期增加金额	501,939.96	138,376.21	83,311.80	72,020.86	795,648.83



(1) 计提	501,939.96	138,376.21	83,311.80	72,020.86	795,648.83
3. 本期减少金额				92,956.77	92,956.77
4 期末余额	3,443,565.29	1,056,317.49	769,996.72	1,463,946.34	6,733,825.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1 期末账面价值	16,627,523.09	1,807,615.52	836,296.74	433,978.84	19,705,414.19
2. 期初账面价值	17,135,972.32	1,945,991.73	298,700.06	260,265.28	19,640,929.39

## 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
办公楼改造	1,617,000	7392.23						1,624,392.23

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 期初余额	4,450,000.00
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	4,450,000.00
二、累计摊销	
1. 期初余额	298,089.49
2. 本期增加金额	45,129.48
(1) 计提	45,129.48
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	343,218.97
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	

四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,106,781.03
2. 期初账面价值	4,151,910.51

## 12、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型真空生产线		3,389,625.87			3,389,625.87	

## 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
厂区	4,150,131.63		230,562.94		3,919,568.69

## 14、延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	3,556,437.29	533,465.59	3,702,458.34	561,256.03
递延收益	1,546,853.04	386,713.26	1,560,103.14	390,025.79
<b>小计</b>	<b>5,103,290.33</b>	<b>920,178.85</b>	<b>5,262,561.48</b>	<b>951,281.82</b>

## 15、短期借款

## 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>

说明：

抵押借款情况：

滁州华中谊工业炉有限公司与中国建设银行股份有限公司滁州湖心路支行订立的编号为S2016009的《人民币流动资金借款合同》，贷款期限为2016年3月29日至2017年3月28日，贷款金额为200万元，用途：经营周转；并且签订了编号为S2014002-1的《最高额抵

押合同》，抵押物为位于黄圩路 19 号的土地和房产；赵成军与该行签订合同编号为 S2016009-1 号《自然人保证合同》，为其提供连带责任保证。目前贷款已经归还。

滁州华海中谊工业炉有限公司与中国建设银行股份有限公司滁州湖心路支行订立的编号为 S2016021 的《人民币流动资金借款合同》，贷款期限为 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 28 日，贷款金额为 200 万元，用途：经营周转。并且签订了编号为 S2014002-1 的《最高额抵押合同》，抵押物为位于黄圩路 19 号的土地和房产。赵成军与该行签订合同编号为 S2016021-1 号《自然人保证合同》，为其提供连带责任保证。

滁州华海中谊工业炉有限公司与中国建设银行股份有限公司滁州湖心路支行订立的编号为 S2016035 的《人民币流动资金借款合同》，贷款期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 22 日，贷款金额为 300 万元，用途：经营周转；并且签订了编号为 S2014002-1 的《最高额抵押合同》，抵押物为位于黄圩路 19 号的土地和房产；赵成军与该行签订合同编号为 S2016035-1 号《自然人保证合同》，为其提供连带责任保证。

#### 16、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	16,929,810.58	19,323,542.57

#### 17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	30,303,138.33	31,882,481.48

#### 18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		7,288,849.28	7,288,849.28	
离职后福利-设定提存计划		483,307.27	483,307.27	
<b>合计</b>		<b>7,772,156.55</b>	<b>7,772,156.55</b>	

##### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		6,355,541.70	6,355,541.70	
职工福利费		513,083.91	513,083.91	
社会保险费		304,286.22	304,286.22	
其中：1. 医疗保险费		274,515.43	274,515.43	
2. 工伤保险费		8,336.86	8,336.86	
3. 生育保险费		21,433.93	21,433.93	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		115,937.45	115,937.45	

合计		7,288,849.28	7,288,849.28	
----	--	--------------	--------------	--

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		483,307.27	483,307.27	
其中：1. 基本养老保险费		464,748.63	464,748.63	
2. 失业保险费		18,558.64	18,558.64	
合计		483,307.27	483,307.27	

## 19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,359,729.57	5,532,533.65
企业所得税		258,951.55
个人所得税	96,745.54	33,255.20
城市维护建设税	19,860.15	27,869.26
教育费附加	19,860.15	27,869.27
合计	4,496,195.41	5,880,478.93

## 20、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	1,154,752.65	1,361,287.51
押金、质保金		
其他	85,080.00	270,346.71
合计	1,239,832.65	1,631,634.22

## 21、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地返还款	1,560,103.14		13,250.10	1,546,853.04	政府补助

## 22、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙强	5,340,000.00						5,340,000.00
赵成军	5,330,000.00						5,330,000.00

胡东彪	5,330,000.00					5,330,000.00
合计	16,000,000.00					16,000,000.00

## 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,522,513.53			9,522,513.53

## 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	514,351.19			514,351.19

## 25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,926,746.49	-252,873.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,926,746.49	-252,873.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,070,130.98	2,373,793.03
减：提取法定盈余公积		194,172.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	856,615.51	1,926,746.49
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 26、营业收入和营业成本

## (1) 主营业务（分行业）

行业	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
主营业务	34,225,064.01	24,303,123.88	35,162,300.64	26,827,684.09
合计	34,225,064.01	24,303,123.88	35,162,300.64	26,827,684.09

## (2) 主营业务（分产品）

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
真空炉(设备)	30,452,498.03	22,766,950.39	32,690,413.61	25,838,929.28
维修及备件	3,772,565.98	1,536,173.49	2,471,887.03	988,754.81
<b>合计</b>	<b>34,225,064.01</b>	<b>24,303,123.88</b>	<b>35,162,300.64</b>	<b>26,827,684.09</b>

## 27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	100,572.72	57,131.91
教育费附加	100,572.70	57,131.91
水利基金	5,857.09	
房产税	136,054.74	
土地使用税	119,020.50	
车船使用税	7,512.50	
印花税	16,961.90	
<b>合计</b>	<b>486,552.14</b>	<b>114,263.82</b>

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	870,497.69	797,617.73
差旅费	343,312.11	441,421.60
运费	776,376.32	415,170.28
中标服务费	102,161.32	156,357.55
汽油费及车费	290,861.37	252,877.96
物资消耗	44,229.50	227,569.74
广告费	35,849.06	85,649.06
其他费用	21,277.22	12,779.68
通讯费	23,515.94	26,805.48
办公费	42,920.38	97,432.22
咨询服务费	392,632.61	2,830.19
<b>合计</b>	<b>2,943,633.52</b>	<b>2,516,511.49</b>

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,324,958.05	1,887,972.43
研发支出	3,389,625.87	2,359,171.45
折旧和摊销	655,829.79	596,873.85
中介费	254,870.26	286,763.68
业务招待费	261,404.31	298,767.64
差旅费	158,405.53	195,954.50
其他费用	248,906.47	171,150.77
税金		220,650.80
办公费	290,664.95	226,460.73
通讯费	49,161.57	47,422.81
<b>合计</b>	<b>7,633,826.80</b>	<b>6,291,188.66</b>

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,121.30	265,471.78
减：利息资本化		
减：利息收入	6,281.48	3,273.69
承兑汇票贴息		
汇兑损益		13,338.27
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	8,375.83	12,418.30
<b>合计</b>	<b>172,215.65</b>	<b>287,954.66</b>

## 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-146,021.06	-345,291.66

## 32、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
政府补助	135,994.10	16,400.12	135,994.10
其他		83,638.61	
<b>合计</b>	<b>135,994.10</b>	<b>100,038.73</b>	<b>135,994.10</b>

其中，政府补助为收土地返还款 13,250.1 元，22,744 元的出口补贴，100,000 元为子公司基础设施补助款。

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,807.57	
递延所得税费用	31,102.97	-71,942.00
<b>合计</b>	<b>32,910.54</b>	<b>-71,942.00</b>

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,281.48	3,273.69
往来款及保证金	2,387,565.40	2,513,054.25
<b>合计</b>	<b>2,393,846.88</b>	<b>2,516,327.94</b>

## (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
付现费用	3,472,963.66	3,466,064.69
往来款	1,100,418.50	1,117,408.47
<b>合计</b>	<b>4,573,382.16</b>	<b>4,583,473.16</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,070,130.98	-358,029.69
加：资产减值准备	-146,021.06	-345,291.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	702,692.06	793,969.13
无形资产摊销	45,129.48	44,500.02
长期待摊费用摊销	230,562.94	230,562.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	172,215.65	287,954.66
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）	31,102.97	71,942.00
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）	-1,779,631.78	-146,378.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,182,637.06	549,137.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,889,089.69	-2,840,630.61
其他	1,026,394.22	
经营活动产生的现金流量净额	-4,494,139.13	-1,712,264.65
<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	3,181,578.43	1,486,125.91
减：现金的期初余额	11,469,801.88	6,602,589.60
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	-8,288,223.45	-5,116,463.69

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,181,578.43	6,602,589.60
其中：库存现金	20,285.51	416,299.51
可随时用于支付的银行存款	3,161,292.92	6,186,290.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,181,578.43	6,602,589.60

## 六、合并范围的变动

本集团本期合并范围未发生变化。

## 七、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	
滁州华海中谊工业炉有限公司	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区	安徽省滁州市南谯工业开发区乌衣园区	真空工业炉生产	100		直接出资

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险及汇率风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.08%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.19%。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2017年6月30日，本公司没有尚未使用的银行借款。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司市场风险主要包括利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司短期借款为固定利率借款合同，本公司不存在面临的市场利率变动的风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值

本期不存在以公允价值计量的资产负债。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司由孙强、赵成军、胡东彪联合控制。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京空冷中航节能技术有限公司	受控股股东、实际控制人控制的其他企业
董事、监事、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
浙江中科河冶深冷科技有限公司	子公司滁州华海的参股公司

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京空冷中航节能技术有限公司	采购	364,871.80	1,410,265.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京空冷中航节能技术有限公司	15,152.00			

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	北京空冷中航节能技术有限公司		387,663.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司与北京黄村企业管理有限公司签订经营租赁协议，土地总面积15亩，土地使用用途：设计、制造真空电炉和循环冷却水设备；租赁价格：第1年至第5年度租金价格为每年1万元/亩，从第6年租赁年度起，每年递增500元，从第十一个租赁年度起，每年递增750元，直至第20年租赁年度租金涨至2万元；租赁时间：2007年1月23日；租赁期限：20年。

## 2、或有事项

①本公司(以下简称“原告”)就江苏伟建工具科技有限公司(以下简称“被告”)签订《VAF-360型真空退火炉购置合同》，合同约定由原告向被告提供VAF-360型真空退火炉两套，标的物价款为176万元人民币。合同签订后，原告依约定向被告交付了设备，2014年10月22日，设备安装调试完毕后经被告验收合格。按照合同约定被告应当在设备验收合格后一周内支付验收款544,000.00元，设备交付使用一年内支付余款，因此被告应当在2015年10月22日前付清货款，但被告仅支付104万元，余款72万元未支付。原告多次向被告催要货款，但被告却置之不理，故起诉至法院，请求依法支持原告诉讼请求。目前状态为法院已受理，尚未开庭审判阶段。

②2014年11月19日，本公司(以下简称“原告”)与贵州航天凯宏科技有限责任公司(以下简称“被告”)签订了《产品购销合同》，约定原告向被告提供真空铝钎焊炉一套，规格为VAB-600，价格2,150,000元，预付合同总金额30%合同生效，安装调试完经验收合格后，由原告开具全额增值税发票，被告支付60%货款，余款在质保期满后支付。后双方又签订《补

充合同》，约定将原合同价款降低为 2,020,000 元，质保金变为 85,000 元。同时被告开具 17% 增值税发票给原告。上述合同签订以后，原告依照约定将设备运抵被告处，经安装调试，被告于 2015 年 9 月 28 日进行设备验收，验收合格。但被告公司仅在 2014 年 11 月 1 日支付货款 645,000 元，于 2014 年 12 月付款 250,000 元，余款一直未支付。

2016 年 8 月 18 日，北京市大兴区人民法院作出（2016）京 0115 民初 8381 号判决如下：

（一）被告贵州航天凯宏科技有限责任公司于判决生效后 10 日内，支付原告北京华海中谊节能科技股份有限公司货款一百零四万元。

（二）被告贵州航天凯宏科技有限责任公司于本判决生效后 10 日内，支付原告北京华海中谊节能科技股份有限公司违约金（以一百零四万元为基数，自二〇一五年十月十一日起一百零四万付清之日止按照中国人民银行同期贷款基准利率计算，以三十三万七千五百元为限）。

③2015 年 3 月 31 日，本公司（以下简称“原告”）与沈阳市高合真空热处理加工厂（以下简称“被告”）签订一份《工业品买卖合同书》，合同约定被告向原告购买规格型号 V0Q2-150 双室油淬加压气冷真空炉一台，价格 56.5 万元。合同签订后，原告按照合同约定将设备发往被告，同时派人设备进行安装调试，设备经调试后已经正常运转。后被告以设备运行存在问题为借口，要求原告重新调换炉体，给付补偿款，考虑到双方以后合作关系，原告同意予以调换，对于设备尾款予以放弃。2015 年 6 月 23 日，原告将新炉体发往被告，被告收到新炉体后，原告多次派人协调重新安装炉体，但被告以各种理由拖延，拒不返还原炉体。原告派人多次到现场了解后得知对于被告声称设备质量问题根本不存在，设备仍然在正常运行。为维护原告合法权益，故原告诉至法院。目前状态为法院已受理，已开庭，尚款判决阶段。

④2011 年 4 月 29 日，本公司（以下简称“原告”）与江阴市华燕石化机械装备有限公司（以下简称“被告”）签订一份真空炉购销合同书，合同约定由原告向被告江阴市华燕石化机械装备有限公司提供 1 台 VAB-600 型真空铝钎焊炉，标的物价款为 198 万元人民币。合同签订后，原告依约定向被告江阴市华燕石化机械装备有限公司交付了设备，且安装调试完毕后于 2012 年 2 月 27 日经被告验收合格。被告江阴市华燕石化机械装备有限公司累计支付原告货款 190 万元，余款 8 万元未付。2015 年 1 月 13 日，被告江阴市华燕石化机械装备有限公司与被告无锡久盛换热器有限公司签订设备买卖合同，被告江阴市华燕石化机械装备有限公司将旧真空炉转卖给被告无锡久盛换热器有限公司，合同约定由被告无锡久盛换热器有限公司代江阴市华燕石化机械装备有限公司付 6 万元给原告。现付款期限已过，原告多次向两被告催要货款，但被告却置之不理，被告行为已经严重违反双方合同约定，侵犯了原告合法权益，故原告诉至法院。目前状态为法院已受理，已开庭，尚款判决阶段。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	20,361,417.17	90.93	2,401,484.05	--	17,959,933.12
个别认定	2,031,500.00	9.07	1,044,000.00	--	987,500.00
合计	22,392,917.17	100.00	3,445,484.05	--	18,947,433.12
种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	22,662,639.16	91.78	2,580,451.02	--	20,082,188.14
个别认定	2,031,500.00	8.22	1,044,000.00	--	987,500.00
合计	24,694,139.16	100.00	3,624,451.02	--	21,069,688.14

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	12,167,547.31	59.76	608,377.37	5	11,559,169.94
1至2年	3,577,587.01	17.57	286,206.96	8	3,291,380.05
2至3年	2,922,728.00	14.35	438,409.20	15	2,484,318.80
3至4年	703,354.51	3.45	351,677.26	50	351,677.26
4至5年	546,774.14	2.69	273,387.07	50	273,387.07
5年以上	443,426.20	2.18	443,426.20	100	0.00
合计	20,361,417.17	100.00	2,401,484.05	--	17,959,933.12

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	15,353,394.34	67.74	767,669.72	5.00	14,585,724.62
1至2年	2,259,253.11	9.97	180,740.25	8.00	2,078,512.86
2至3年	3,269,336.86	14.43	490,400.53	15.00	2,778,936.33
3至4年	1,217,148.65	5.37	608,574.32	50.00	608,574.33
4至5年	60,880.00	0.27	30,440.00	50.00	30,440.00
5年以上	502,626.20	2.22	502,626.20	100.00	

合计	22,662,639.16	100.00	2,580,451.02	--	20,082,188.14
----	---------------	--------	--------------	----	---------------

## 3) 组合中, 采用单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
贵州航天凯宏科技有限责任公司	1,255,000.00	627,500.00	50.00	未决诉讼
江苏伟建工具科技有限公司	720,000.00	360,000.00	50.00	未决诉讼
沈阳市高合真空热处理加工厂	56,500.00	56,500.00	100.00	未决诉讼

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额178,966.97元。

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额	是否与公司存在关联关系
贵州黎阳航空动力有限公司	2,616,000.00	11.68	130,800.00	否
无锡中海换热器有限公司	1,700,000.00	7.59	136,000.00	否
广西南南铝加工有限公司	1,597,509.00	7.13	239,626.35	否
贵州航天凯宏科技有限责任公司	1,255,000.00	5.61	627,500.00	否
沈阳华钛实业有限公司	1,035,000.00	4.62	51,750.00	否
合计	8,203,509.00	36.63	1,185,676.35	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	492,410.00	100	24,620.50	5.00	467,789.50
个别认定					
合计	492,410.00	100	24,620.50	--	467,789.50

## 其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
账龄分析法组合	370,691.69	100.00	19,134.58	--	351,557.11

个别认定					
合计	370,691.69	100.00	19,134.58	—	351,557.11

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	492,410.00	100	24,620.50	5.00	467,789.50
合计	492,410.00	100	24,620.50	—	467,789.50

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	350,691.69	94.60	17,534.58	5.00	333,157.11
1至2年	20,000.00	5.40	1,600.00	8.00	18,400.00
合计	370,691.69	100.00	19,134.58	—	351,557.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,485.92 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工备用金	320,534.00	98,737.30
押金、保证金	150,000.00	268,320.00
往来款及其他	21,876.00	3,634.39
合计	492,410.00	370,691.69

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	是否与公司存在关联关系
王加兵	备用金	165,000.00	1年以内	33.51	8,250.00	公司员工
北京黄村企业管理有限公司	押金	150,000.00	1年以内	30.46	7,500.00	否
李阳	备用金	15,000.00	1年以下	3.05	750.00	公司员工



张华峰	备用金	14,615.00	1年以下	2.97	730.75	公司员工
兰学荣	备用金	13,000.00	1年以下	2.64	650.00	公司员工
合计	—	357,615.00	—	72.63	17,880.75	

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州华海中谊工业炉有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,148,764.20	19,541,772.10	33,854,608.32	26,383,913.93

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-4,622.46	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	135,994.10	出口补贴 22744 元；土地返还金 13250.1 元；基础设施补助款 100000 元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	131,046.48	

减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	131,046.48	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	131,046.48	

## 2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.90%	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.38%	-0.08

## 十六、主要变动项目情况说明

## 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	3,181,578.43	11,469,801.88	-72.26%	偿还贷款 200 万元, 投资净支出 160 万元, 经营活动集中支付货款 240 万元, 工资性支出增加 180 万元
应交税费	4,496,195.41	5,880,478.93	-23.54%	上半年集中缴纳各项税费的影响数
短期借款	5,000,000.00	7,000,000.00	-28.57%	借款到期归还 200 万元

## 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减比例	变动原因
管理费用	7,633,826.80	6,291,188.66	21.34%	增加的主要原因一是本年发放 2016 年度年终奖金, 使工资性费用增长幅度较大; 二是研发支出增加幅度较大
财务费用	172,215.65	287,954.66	-40.19%	由于公司资金回笼情况较好, 借款额度减少, 利息支出相应减少
资产减值损失	-146,021.06	-345,291.66	-57.71%	本年较长账期应收账款的回收进度低于去年同期
利润总额	-1,037,220.44	-429,971.69	-141.23%	利润总额下降的主要原因是职工薪酬增加 180 万元的影响所致
毛利润率	28.99%	23.70%	22.30%	本期结算合同优质及毛利润率较高的维修收入占比增加影响所致

## 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-4,494,139.13	-1,712,264.65	-162.47%	减少的主要原因是支付供应商货款力度加大,缴纳企业所得税和增值税额增加,工资增加幅度较大
投资活动产生的现金流量净额	-1,623,963.02	-238,727.35	-580.26%	本期固定资产购置、支付装修款的影响
筹资活动产生的现金流量净额	-2,170,121.30	-3,165,471.69	31.44%	本期偿还借款额度同比减少100万元

北京华海中谊节能科技股份有限公司

2017年8月10日