



华工股份

NEEQ : 834461

齐齐哈尔华工机床股份有限公司

QiqiharHuagongMachineToolCo.,Ltd.



半年度报告

2018

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	齐齐哈尔华工机床股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《齐齐哈尔华工机床股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
会所、会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
华工富达、全资子公司	指	齐齐哈尔华工富达节能技术服务有限公司
工大华工	指	关联公司：黑龙江工大华工电机科技有限公司
华工人防	指	关联公司：齐齐哈尔华工人防防护设备制造有限公司

## 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。

公司负责人周立富、主管会计工作负责人周立富及会计机构负责人（会计主管人员）周海龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
--------	---------

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	齐齐哈尔华工机床股份有限公司
英文名称及缩写	Qiqihar Huagong Machine Tool Co., Ltd.
证券简称	华工股份
证券代码	834461
法定代表人	周立富
办公地址	齐齐哈尔市龙沙区鹤城北侧 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琦
是否通过董秘资格考试	是
电话	0452-2334827
传真	0452-2334823
电子邮箱	1142228366@qq.com
公司网址	www.hgjc13.com
联系地址及邮政编码	齐齐哈尔市龙沙区鹤城路北侧 88 号 161005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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
成立时间	2009-12-22
挂牌时间	2015-12-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业（C34）
主要产品与服务项目	研发、生产与销售钢铁材料试样加工、检测专用机床； 机床备件与加工服务； 合同能源管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,370,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周立富
实际控制人及其一致行动人	周立富、李霞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230200695224376R	否
注册地址	齐齐哈尔市龙沙区鹤城路北侧 88 号	否
注册资本（元）	32,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	2,461,521.66	7,722,980.38	-68.13%
毛利率	53.82%	53.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,740,591.50	-662,985.36	-313.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,740,591.50	-1,215,152.02	-125.53%
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）	-7.36%	-1.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.85%	-1.37%	-
基本每股收益	-0.08	-0.02	-300%

营业收入本期为 2,461,521.66 元，比上年同期 7,722,980.38 元下降 68.13%，归属于挂牌公司股东的净利润本期为-2,740,591.5 元，比上年同期-662,985.36 元下降 313.37%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润本期为-2,740,591.5 元，比上年同期-1,215,152.02 元下降 125.53%，基本每股收益本期为-0.08，比上年同期-0.02 下降 300%，皆因公司本年度合同交货日期主要集中在下半年度，导致上半年主要业务收入较少，未申报任何政府补助项目，企业期间费用等未与收入减少比例相等，导致以上指标变动较大。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,120,301.90	119,327,544.30	-7.72%
负债总计	71,509,035.57	77,975,686.47	-8.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,611,266.33	41,351,857.83	-6.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.28	-7.03%
资产负债率（母公司）	71.27%	71.2%	-
资产负债率（合并）	64.94%	65.35%	-
流动比率	0.84	0.93	-
利息保障倍数	-0.87	1.24	-

### 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	-2,052,455.37	-2,573,442.25	20.24%
应收账款周转率	0.16	0.61	-
存货周转率	0.06	0.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.72%	0.1%	-
营业收入增长率	-68.13%	199.82%	-
净利润增长率	-313.37%	77.98%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,370,000	32,370,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业属于通用设备制造、金属加工机械制造业。公司主营业务为金属材料试样加工、检测专用机床的研发、生产和销售、机床备件与加工服务、以及合同能源管理服务。公司始终专注于钢材试样加工专用机床、成套设备及其延伸业务领域，在深刻了解国内钢铁物理性能测试标准、检验技术发展、用户需求以及试样加工工艺要求的基础上，经过多年研发，形成了一系列以试样加工工艺及专用机床为代表的发明及实用新型专利，依托公司的核心技术及资源，为用户提供棒材、板材、低倍、洁净钢检测技术加工专用机床、自动成像检测系统及其集成应用，获取稳定的现金流及盈利。公司专用机床的最终用户主要是钢铁生产企业。凭借始终专注的技术研发与技术集成创新、产品的专业化与系列化优势以及品牌声誉与客户资源的不断积累，逐渐奠定了公司在国内钢材试样加工专用机床行业的市场地位和领先优势。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年上半年公司围绕董事会年初制定的经营目标，按计划积极推进各项工作，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩相应减少，实现销售收入 2,461,521.66 元，同比减少 68.13%；实现净利润 -2740591.5 元，同比减少 313.37%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 110,120,301.9 元，同比减少 7.72%；净资产为 38,611,266.33 元，同比减少 6.63%。经营活动产生的现金流量净额为-2052455.37 元，同比增长 20.24%，因企业所签订的合同交货期主要为 2018 年下半年交货，导致上半年财务各项数据相应较少。

#### 2、业务发展情况

公司所研发的国内首台套新产品洁净钢检测系统被正式纳入国家钢铁行业“十三五”规划指南中。公司将重点攻关“首钢股份热轧板卷全自动智能检测系统”项目，为企业创造更大的技术突破及收益增长、公司加大新产品、新技术开发，做好在迎接国家“工业 2025”产品产业化工作。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司偿债风险

由于公司投建新的厂房及设备，导致资金占用量较大。公司已将主要固定资产及无形资产抵押，未来继续筹资能力有限。针对上述风险，公司未来将努力扩大销售收入规模、提升盈利水平。

#### 2、对非经常性损益存在重大依赖的风险

公司非经常性损益主要为政府补助。公司取得创新产品及其相关奖励。针对上述风险，公司将进一步加强专用机床与自动成像检测的集成应用开发，提高产品附加值；积极拓展专用机床在其他领域或其他行业的应用，降低客户行业集中度。

#### 3、公司股东分红权利受限的风险

公司于 2015 年 1 月 12 日与交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行签署的《固定资产借款合同》（编号：A0715232110501），该合同规定在该合同项下本金及利息未偿付完毕前，公司不得向股东分红，同

时不得减少注册资本金。针对上述风险企业将加大业务拓展量，尽快偿还贷款。

#### 四、 企业社会责任

报告期内公司保护了债权人、职工、客户、供应商、社区等利益相关者合法权益。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	610,000
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000	0
合计	1,000,000	610,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周立富	为母公司向齐齐哈尔市市区农村信用合作联社龙沙信用社申请贷款提供个人股权质押	5,000,000	是	2018-05-31	2018-020

**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：**

因企业通过周立富向齐齐哈尔市市区农村信用合作联社龙沙信用社申请贷款提供个人股权质押，来获取银行流动资金贷款为企业提供资金周转，为公司生产经营提供保障。该笔关联交易的持续性为公司提供了稳定的流动资金，对公司生产经营活动起到了促进作用。

(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
无形资产-土地使用权	抵押	5,006,071.70	4.55%	为母公司借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	9,221,428.30	8.37%	为母公司借款抵押
固定资产-房屋建筑物	抵押	25,042,505.30	22.74%	为母公司借款抵押
固定资产-机器设备	抵押	11,289,351.04	10.25%	为母公司借款抵押
总计	-	50,559,356.34	45.91%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	8,435,944	26.06%	0	8,435,944	26.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,545,757	23.31%	0	7,545,757	23.31%	
	董事、监事、高管	7,938,182	24.52%	0	7,938,182	24.52%	
	核心员工	7,817,714	24.22%	0	7,817,714	24.22%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,934,056	73.94%	0	23,934,056	73.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,637,273	69.93%	0	22,637,273	69.93%	
	董事、监事、高管	23,814,558	73.57%	0	23,814,558	73.57%	
	核心员工	23,050,776	71.14%	0	23,050,776	71.14%	
<b>总股本</b>		32,370,000	100%-	0	32,370,000	100%-	
<b>普通股股东人数</b>							11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	周立富	30,023,700	0	30,023,700	92.76%	22,517,775	7,505,925
2	王洪亮	536,870	0	536,870	1.66%	402,590	134,280
3	肖金武	394,750	0	394,750	1.22%	296,063	98,687
4	周立民	236,850	0	236,850	0.73%	177,638	59,212
5	李霞	159,330	0	159,330	0.49%	119,498	39,832
<b>合计</b>		31,351,500	0	31,351,500	96.86%	23,513,564	7,837,936
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周立富与李霞为夫妻关系；周立富与周立民为兄弟关系。							

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## **(一) 控股股东情况**

报告期内，公司的控股股东无变化。公司控股股东为周立富。周立富，男，1962年出生在齐齐哈尔市，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年进入齐齐哈尔第一机床厂专用设备分厂工作；1984年就读于齐齐哈尔职工大学，1988年毕业；1990年任齐齐哈尔第一机床厂科长；1994年任齐齐哈尔第一机床厂实业公司机加分公司工作经理；1998年经营齐齐哈尔华工机床有限公司，公司股改后担任董事长、总经理工作至今。

## **(二) 实际控制人情况**

报告期内，公司的实际控制人无变化。公司实际控制人为周立富、李霞夫妇。周立富，详见第五节三（一）控股股东情况。李霞，供应部部长，女，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004年在齐齐哈尔华工机床有限公司工作，公司股改后继续工作至今。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周立富	董事长、总经理	男	1962.08.10	大专	2018.05-2021.05	是
王洪亮	董事、副总经理	男	1984.04.07	大专	2018.05-2021.05	是
肖金武	董事	男	1968.06.05	大专	2018.05-2021.05	是
周立民	董事	男	1956.07.20	大专	2018.05-2021.05	是
郭长升	董事	男	1985.10.31	大专	2018.05-2021.05	是
王中开	董事	男	1973.08.14	本科	2018.05-2021.05	是
周海龙	董事、财务总监	男	1988.01.15	大专	2018.05-2021.05	是
李学云	监事、监事会主席	女	1964.10.21	本科	2018.05-2021.05	是
何丽娟	监事	女	1983.09.24	大专	2018.05-2021.05	是
王连富	监事	男	1983.09.06	大专	2018.05-2021.05	是
张琦	董事会秘书	男	1990.06.22	大专	2018.05-2021.05	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

周立富与李霞为夫妻关系；周立富与周立民为兄弟关系。

#### (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
周立富	董事长、总经理	30,023,700	0	30,023,700	92.76%	0
王洪亮	董事、副总经理	536,870	0	536,870	1.66%	0
肖金武	董事	394,750	0	394,750	1.22%	0
周立民	董事	236,850	0	236,850	0.73%	0
郭长升	董事	134,220	0	134,220	0.41%	0
周海龙	董事	118,430	0	118,430	0.37%	0
王中开	董事	118,430	0	118,430	0.37%	0
李学云	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0
何丽娟	监事	31,580	0	31,580	0.10%	0
王连富	监事	39,480	0	39,480	0.12%	0
张琦	董事会秘书	118,430	0	118,430	0.37%	0
合计	-	31,752,740	0	31,752,740	98.11%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
综合办公室	11	12
专机研究所	10	11
财务人员	3	3
供应部	4	4
备件部	2	2
销售部	6	6
生产管理部	9	9
机加部	15	15
电气部	10	10
钳工部	13	13
重加部	5	5
办事处	4	4
员工总计	92	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	18	18
专科	37	39
专科以下	36	36
员工总计	92	94

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人才引进：企业与哈工大等高等学府长期合作，为公司源源不断提供人才及服务。

员工培训：根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式；实行全员培训，建立培训效果与激励挂钩机制，搭建起学习型、知识型

企业的平台。

人员招聘：企业在鹤城人才网、58 同城等平台实施发布招聘信息。另外参与各大专院校人才见面会，为企业吸纳人才。

员工薪酬政策：公司依据发展需要设计薪酬方案，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合；使薪酬与公司的发展有效结合起来。使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。

需公司承担费用的离退休职工情况：公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周立富	董事长	30,023,700
王洪亮	副总经理	536,870
周立民	电气总工程师	236,850
王中开	机械总工程师	118,430
郭长升	设计部（机械）	134,220
翟继龙	设计部（电气）	39,480
孙继强	电气部	15,790

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	五、（一）、1	289,997.96	5,559,888.17
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）、2	14,457,315.10	16,145,404.22
预付款项	五、（一）、3	11,352,845.69	13,740,028.23
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）、4	158,241.66	217,697.99
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）、5	20,566,854.69	18,245,140.73
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>46,825,255.10</b>	<b>53,908,159.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、（一）、6	2,700,000.00	2,700,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、（一）、7	12,111,245.86	12,421,974.71
固定资产	五、（一）、8	33,243,006.97	34,869,370.14
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一）、9	15,111,931.16	15,299,177.30
开发支出	五、（一）、10	36,107.43	36,107.43

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一)、11	92,755.38	92,755.38
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		63,295,046.80	65,419,384.96
<b>资产总计</b>		110,120,301.90	119,327,544.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一)、12	44,550,000.00	44,557,829.53
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一)、13	5,865,651.52	6,530,126.06
预收款项	五、(一)、14	2,727,079.74	2,154,252.84
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(一)、15	369,460.77	15,672.37
应交税费	五、(一)、16	1,484,606.05	3,983,993.03
其他应付款	五、(一)、17	243,868.26	665,443.41
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		55,240,666.34	57,907,317.24
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(一)、18	15,650,000.00	19,450,000.00
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、(一)、19	618,369.23	618,369.23
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		16,268,369.23	20,068,369.23
<b>负债合计</b>		71,509,035.57	77,975,686.47
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	五、(一)、20	32,370,000.00	32,370,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(一)、21	3,664,436.96	3,664,436.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(一)、22	148,318.76	148,318.76
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一)、23	2,428,510.61	5,169,102.11
归属于母公司所有者权益合计		38,611,266.33	41,351,857.83
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,611,266.33</b>	<b>41,351,857.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>110,120,301.90</b>	<b>119,327,544.30</b>

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

## (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		156,251.33	5,425,952.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	14,457,315.10	16,145,404.22
预付款项		11,352,845.69	13,740,028.23
其他应收款	十二、(一)、2	158,241.66	217,697.99
存货		20,566,854.69	18,245,140.73
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	
<b>流动资产合计</b>		<b>46,691,508.47</b>	<b>53,774,223.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,700,000.00	2,700,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(一)、3	14,135,664.68	14,135,664.68
投资性房地产		12,111,245.86	12,421,974.71
固定资产		33,243,006.97	34,869,370.14
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		15,111,931.16	15,299,177.3
开发支出		36,107.43	36,107.43
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		92,755.38	92,755.38
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,430,711.48</b>	<b>79,555,049.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,122,219.95</b>	<b>133,329,273.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,550,000.00	44,557,829.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		5,865,651.52	6,530,126.06
预收款项		2,727,079.74	2,154,252.84
应付职工薪酬		369,460.77	15,672.37
应交税费		1,484,606.05	3,983,993.03
其他应付款		17,195,664.30	17,617,239.45
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>72,192,462.38</b>	<b>74,859,113.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,650,000.00	19,450,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		618,369.23	618,369.23
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,268,369.23</b>	<b>20,068,369.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,460,831.61</b>	<b>94,927,482.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,370,000.00	32,370,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		10,059,402.23	10,059,402.23

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		148,318.76	148,318.76
一般风险准备		0	0
未分配利润		-6,916,332.65	-4,175,929.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>35,661,388.34</b>	<b>38,401,791.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>124,122,219.95</b>	<b>133,329,273.60</b>

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

### (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>		2,461,521.66	7,722,980.38
其中：营业收入	五、(二)、1	2,461,521.66	7,722,980.38
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		5,202,113.16	8,938,132.4
其中：营业成本	五、(二)、1	1,136,843.48	3,566,826.17
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)、2	427,181.48	379,620.51
销售费用	五、(二)、3	448,169.26	643,303.79
管理费用	五、(二)、4	1,291,694.10	2,093,505.79
研发费用	五、(二)、5	268,541.30	248,479.84
财务费用	五、(二)、6	1,507,413.71	1,822,386.17
资产减值损失	五、(二)、7	122,269.83	184,010.13
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		-2,740,591.50	-1,215,152.02
加：营业外收入	五、（二）、8	0	552,166.66
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		-2,740,591.50	-662,985.36
减：所得税费用	五、（二）、9	0	0
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		-2,740,591.50	-662,985.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,740,591.5	-662,985.36
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,740,591.50	-662,985.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-2,740,591.50	-662,985.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,740,591.50	-662,985.36
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.02

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

#### (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、(二)、1	2,461,521.66	7,722,980.38
减：营业成本	十二、(二)、1	1,136,843.48	3,566,826.17
税金及附加		427,181.48	379,620.51
销售费用		448,169.26	643,303.79
管理费用	十二、(一)、2	1,291,294.10	2,093,105.79
研发费用		268,541.30	248,479.84
财务费用		1,507,624.96	1,822,598.50
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		122,269.83	184,010.13
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,740,402.75	-1,214,964.35
加：营业外收入		0	552,166.66
减：营业外支出		0	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,740,402.75	-662,797.69
减：所得税费用		0	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,740,402.75	-662,797.69
（一）持续经营净利润		-2,740,402.75	-662,797.69
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-2,740,402.75	-662,797.69

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.02

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

#### （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		3,335,581.88	7,345,214.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,758,365.50	552,166.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,093,947.38</b>	<b>7,897,380.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,168,513.54	5,403,051.76
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,642,763.25	1,434,567.28
支付的各项税费		2,548,541.38	379,620.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	786,584.58	3,253,583.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,146,402.75</b>	<b>10,470,823.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,052,455.37</b>	<b>-2,573,442.25</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	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	10,409.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	10,409.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-10,409.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		36,650,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,650,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,357,829.53	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,435.50	1,776,026.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	47,169.81	47,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,867,434.84	4,723,196.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,217,434.84	276,803.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,269,890.21	-2,307,047.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,559,888.17	2,980,848.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		289,997.96	673,801.46

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

#### (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		3,335,581.88	7,345,214.30
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,758,365.50	552,166.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,093,947.38	7,897,380.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,168,513.54	5,403,051.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,642,763.25	1,434,567.28
支付的各项税费		2,548,541.38	379,620.51
支付其他与经营活动有关的现金		786,184.58	3,253,395.95

<b>经营活动现金流出小计</b>		7,146,002.75	10,470,635.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,052,055.37	-2,573,254.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	10,409.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	10,409.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-10,409.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		36,650,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,650,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,357,829.53	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,646.75	1,776,026.35
支付其他与筹资活动有关的现金		47,169.81	47,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,867,646.09	4,723,196.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,217,646.09	276,803.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,269,701.46	-2,306,859.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,425,952.79	2,841,984.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,251.33	535,124.36

法定代表人：周立富

主管会计工作负责人：周立富

会计机构负责人：周海龙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 一、公司基本情况

齐齐哈尔华工机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）由齐齐哈尔华工机床制造有限公司发起设立，于2009年12月22日在齐齐哈尔市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省齐齐哈尔市。公司现持有统一社会信用代码91230200695224376R的企业法人营业执照，注册资本3,237万元，股份总数3,237万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月3日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为机床设备的研发、生产和销售。产品或提供的劳务主要有：钢材试样加工专用机床研发、生产与销售、机床备件销售及合同能源管理服务。

本财务报表业经公司2018年8月10日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将齐齐哈尔华工富达节能技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户 100 万元以上、其他应收款单个客户 100 万元以上的应收款项，确定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	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。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	不计提减值准备

#### (2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50

3 年以上	100	100
-------	-----	-----

对应收票据、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。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货主机采用个别计价法，备件采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 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。

(2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地使用权证规定年限
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 职工薪酬

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 专机销售

专机设备销售在根据合同约定将设备安装调试完毕，经客户验收合格，取得书面验收单据时确认收入。

#### (2) 合同能源管理服务

合同能源管理业务，按照有关合同或协议约定的结算周期和方法计算，对节能收入进行计算，并经双方确认后确认收入。

#### (3) 备件销售

备件销售在备件已出库，取得客户签收单据时确认收入。

#### (4) 租赁服务

租赁业务服务收入，在有关合同或协议约定的租赁期间内按月平均确认收入。

### (二十) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十三) 会计政策和会计估计变更

本期会计政策无变更，会计估计无变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### (二) 税收优惠

公司为高新技术企业，故 2018 年上半年仍然适用 15% 企业所得税优惠税率。子公司齐齐哈尔华工富达节能技术有限公司适用 25% 的企业所得税税率。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	35,651.21	53,675.43
银行存款	254,346.75	5,506,212.74
合 计	289,997.96	5,559,888.17

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 应收账款明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,530,413.41	100	11,073,098.31	43.37	14,457,315.10
合 计	25,530,413.41	100	11,073,098.31	43.37	14,457,315.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,096,232.70	100.00	10,950,828.48	40.41	16,145,404.22
合 计	27,096,232.70	100.00	10,950,828.48	40.41	16,145,404.22

### 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,868,541.50	643,427.08	5.00
1-2 年	758,241.25	151,648.25	20.00
2-3 年	3,251,215.35	1,625,607.68	50.00
3 年以上	8,652,415.31	8,652,415.31	100.00
小 计	25,530,413.41	11,073,098.31	

### (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	是否存在关联关系
日照钢铁有限公司	6,425,203.55	25.17	1-2 年	否
内蒙古包钢钢铁股份有限公司	5,520,000.00	21.62	3 年以上	否
马鞍山钢铁股份有限公司	2,568,413.25	10.06	1-2 年	否
抚顺特殊钢股份有限公司	1,093,332.65	4.28	1-2 年	否
中国三冶集团有限公司宁波分公司	826,860.00	3.24	2-3 年	否
小 计	16,433,809.45	64.37		

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	账面价值	账面余额	比例(%)	账面价值
1年以内	1,254,521.35	11.05	1,254,521.35	1,398,181.97	10.18	1,398,181.97
1-2年	3,854,214.58	33.95	3,854,214.58	4,892,009.50	35.60	4,892,009.50
2-3年	6,142,609.76	54.11	6,142,609.76	7,348,336.76	53.48	7,348,336.76
3年以上	101,500.00	0.89	101,500.00	101,500.00	0.74	101,500.00
合计	11,352,845.69	100	11,352,845.69	13,740,028.23	100	13,740,028.23

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	是否为关联方的比例(%)
大庆天晟意海石油科技有限公司	2,200,000.00	19.38	否
黑龙江省睿智方圆建筑工程有限公司	6,582,413.68	57.98	否
山东钢铁集团日照有限公司	505,241.22	4.45	否
江阴利鑫环保科技有限公司	438,000.00	3.86	否
重庆苗伯农业发展有限公司	309,225.00	2.72	否
小计	10,034,879.90	88.39	

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,307.01	100	25,065.35	13.67	158,241.66
合计	183,307.01	100	25,065.35	13.67	158,241.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,632.10	100.00	67,934.11	23.78	217,697.99
合计	285,632.10	100.00	67,934.11	23.78	217,697.99

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,307.01	4,065.35	5.00

1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上		-	100.00
小 计	183,307.01	25,065.35	

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	关联关系
齐齐哈尔市昂昂溪区水师营满族镇衙门村	押金	100,000.00	1-2 年	54.55	否
徐江	备用金	20,000.00	1 年以内	10.92	否
谢明	备用金	8,000.00	1 年以内	4.36	否
张磊	备用金	4,000.00	1 年以内	2.18	否
从东东	备用金	3,000.00	1 年以内	1.64	否
小计		135,000.00		73.65	

5. 存货

项目	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	2,053,571.56	2,053,571.56	1,734,990.47	1,734,990.47
半成品	3,841,541.22	3,841,541.22	4,866,467.64	4,866,467.64
库存商品	7,819,329.56	7,819,329.56	3,413,191.09	3,413,191.09
生产成本	6,852,412.35	6,852,412.35	8,230,491.53	8,230,491.53
合计	20,566,854.69	20,566,854.69	18,245,140.73	18,245,140.73

6. 可供出售金融资产

明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
可供出售权益工具	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00

7. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	11,963,055.43	2,647,324.30	14,610,379.73
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	11,963,055.43	2,647,324.30	14,610,379.73
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,988,857.95	199,547.07	2,188,405.02
本期增加金额	284,122.57	26,606.28	310,728.85
其中：计提或摊销	284,122.57	26,606.28	310,728.85
本期减少金额			
期末数	2,272,980.52	226,153.35	2,499,133.87
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	9,690,074.91	2,421,170.95	12,111,245.86
期初账面价值	9,974,197.48	2,447,777.23	12,421,974.71

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值					
期初数	718,751.43	2,357,326.91	34,167,701.22	14,131,107.00	51,374,886.56
本期增加金额					
其中：购置					
在建工程转入					
本期减少金额					
其中：调整暂估入账与决算差额					
期末数	718,751.43	2,357,326.91	34,167,701.22	14,131,107.00	51,374,886.56
累计折旧					
期初数	660,375.43	2,260,459.02	6,208,417.18	7,376,264.79	16,505,516.42
本期增加金额	33,462.69	27,496.23	833,894.87	731,509.38	1,626,363.17
其中：计提	33,462.69	27,496.23	833,894.87	731,509.38	1,626,363.17
本期减少金额					
期末数	693,838.12	2,287,955.25	7,042,312.05	8,107,774.17	18,131,879.59
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	24,913.31	69,371.66	27,125,389.17	6,023,332.83	33,243,006.97
期初账面价值	58,376.00	96,867.89	27,959,284.04	6,754,842.21	34,869,370.14

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	5,344,929.18	相关部门正在审批

实验楼	1,908,903.28	相关部门正在审批
宿舍楼	4,772,258.20	相关部门正在审批
恒温车间	7,062,942.14	相关部门正在审批
小 计	19,089,032.80	

#### 9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	17,196,743.80	98,290.00	17,295,033.80
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	17,196,743.80	98,290.00	17,295,033.80
累计摊销			
期初数	1,924,711.70	71,144.80	1,995,856.50
本期增加金额	182,331.66	4,914.48	187,246.14
其中：计提	182,331.66	4,914.48	187,246.14
本期减少金额			
期末数	2,107,043.36	76,059.28	2,183,102.64
账面价值			
期末账面价值	15,089,700.44	22,230.72	15,111,931.16
期初账面价值	15,272,032.10	27,145.20	15,299,177.30

#### 10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
棒材式样复合加工中心	36,107.43			36,107.43
合计	36,107.43			36,107.43

#### 11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
预计负债	618,369.23	92,755.38	618,369.23	92,755.38
合 计	618,369.23	92,755.38	618,369.23	92,755.38

#### 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	34,550,000.00	34,557,829.53

合 计	44,550,000.00	44,557,829.53
-----	---------------	---------------

### 13. 应付票据及应付账款

#### (1) 应收账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,865,651.52	6,530,126.06
合计	5,865,651.52	6,530,126.06

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因	是否为关联方
黑龙江齐齐哈尔黑牛液 压件有限公司	683,584.69	供应商提供产品质量未达预期，双方正在协调 处理方式	否
齐齐哈尔市精铸良铸造 有限责任公司	573,524.88	供应商提供产品性能未达预期，双方正在协调 处理方式	否
沧州利川机床附件有限 公司	402,225.81	供应商提供产品质量未达预期，双方正在协调 处理方式	否
齐齐哈尔市华鑫冶金机 械有限责任公司	375,854.58	供应商提供产品质量未达预期，双方正在协调 处理方式	否
合计	2,333,731.54		

### 14. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,727,079.74	2,154,252.84
合计	2,727,079.74	2,154,252.84

#### (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因	是否为关联方
天津钢管国际经济贸易有限公司	921,000.00	厂家至今未提货	否
中冶京诚工程技术有限公司	385,500.00	产品尚未完成	否
华菱涟源钢铁有限公司	177,090.00	产品尚未完成	否
山东钢铁股份有限公司莱芜分公 司	122,381.01	产品尚未完成	否
临沂市福瑞德机电设备有限公司	100,000.00	厂家厂房尚未完工，无法 安装	否
小 计	1,705,971.01		

### 15. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,672.37	1,912,209.98	1,558,421.58	369,460.77

离职后福利—设定提存计划		36,541.20	36,541.20	
合计	15,672.37	1,948,751.18	1,594,962.78	369,460.77

(2) 短期薪酬明细情况

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		1,765,135.87	1,411,374.47	259,238.95
职工福利费				
社会保险费	13,461.29	58,514.23	58,514.23	13,461.29
其中：医疗保险费		26,841.33	26,841.33	
住房公积金		35,150.00	35,150.00	
工会经费和职工教育经费	2,211.08	26,541.55	26,541.55	2,211.08
小计	15,672.37	1,912,209.98	1,558,421.58	369,460.77

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		32,114.58	32,114.58	
失业保险费		4,426.62	4,426.62	
小计		36,541.20	36,541.20	

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	321,254.52	375,724.49
增值税	712,640.27	2,947,779.04
营业税	90,000.00	90,000.00
土地使用税	42,510.00	42,510.00
房产税	232,394.45	232,394.45
城市维护建设税	46,697.92	154,602.80
教育费附加	20,499.07	66,744.02
地方教育附加	12,856.58	43,686.55
其他	2,155.21	19,303.10
个人所得税	3,598.03	11,248.58
合计	1,484,606.05	3,983,993.03

17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
代扣代缴款	68,541.25	78,736.84

其他	90,722.85	490,759.72
应付利息	84,604.16	95,946.85
合计	243,868.26	665,443.41

#### 18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,650,000.00	19,450,000.00
合 计	15,650,000.00	19,450,000.00

#### 19. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	618,369.23	618,369.23	售后保修服务
合 计	618,369.23	618,369.23	

#### 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,370,000.00						32,370,000.00

#### 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,664,436.96			3,664,436.96
合 计	3,664,436.96			3,664,436.96

#### 22. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	148,318.76			148,318.76
合 计	148,318.76			148,318.76

#### 23. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	5,169,102.11	4,313,805.31
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	5,169,102.11	4,313,805.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,740,591.50	855,296.80
减：净资产减股		

提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,428,510.61	5,169,102.11

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,461,521.66	1,136,843.48	7,222,980.38	3,566,826.17
其他业务收入			500,000.00	
合 计	2,461,521.66	1,136,843.48	7,722,980.38	3,566,826.17

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	3,541.57	2,438.85
城市维护建设税	27,100.75	
教育费附加	11,614.60	
其他教育费附加	7,742.90	
土地使用税	255,060.18	255,060.18
房产税	122,121.48	122,121.48
合 计	427,181.48	379,620.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	315,841.25	321,556.93
售后服务费		44,503.78
修理费	15,443.58	61,641.25
广告费	20,000.00	25,330.20
运输费	65,821.58	79,696.63
其他	3,500.00	7,400.00
包装费	22,000.00	101,100.30
邮费	5,562.85	2,074.70
合计	448,169.26	643,303.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

折旧费	284,241.33	280,843.80
工资、福利及社保	574,490.80	618,259.52
其他		387,821.24
广告、咨询服务费	14,241.34	52,897.27
差旅费	108,541.88	221,071.18
摊销费	187,246.14	213,852.42
保险及税费	26,851.54	49,526.07
业务招待费	51,541.69	171,347.70
修理费	25,854.84	58,683.81
办公费	18,684.54	39,202.78
合计	1,291,694.10	2,093,505.79

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	268,541.30	248,479.84
合 计	268,541.30	248,479.84

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,462,435.50	1,776,026.35
利息收入	-3,455.85	-1,540.84
担保费	47,169.81	47,169.81
手续费	1,264.25	730.85
合 计	1,507,413.71	1,822,386.17

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	122,269.83	184,010.13
合 计	122,269.83	184,010.13

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助		552,166.66	
合计		552,166.66	

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
国家国际科技合作棒材试样复合加工中心的联合研发		552,166.66	与收益相关
合计		552,166.66	

## (三) 合并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	本期数	上年同期数
收到的政府补助		552,166.62
其他	1,758,365.50	
合计	1,758,365.50	552,166.62

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行手续费	1,264.25	730.85
付现费用	354,121.22	2,227,511.41
往来款净额	431,199.11	1,025,341.36
合计	786,584.58	3,253,583.62

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
担保费	47,169.81	47,169.81
同一控制合并支付对价		
融资款		
合计	47,169.81	47,169.81

### 4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,740,591.50	-662,985.36
加：资产减值准备	122,269.83	184,010.13
固定资产和投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,937,092.02	1,464,342.82

无形资产摊销	187,246.14	192,144.39
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	1,507,413.71	1,822,386.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,321,713.96	-1,164,996.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,288,089.12	-3,496,192.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,196,673.99	912,151.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,052,455.37	-2,573,442.25
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	289,997.96	673,801.46
减: 现金的期初余额	5,559,888.17	2,980,848.87
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	-5,269,890.21	-2,307,047.41

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
齐齐哈尔华工富达节能技术有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	合同能源管理	100.00		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人

关联方名称	关联关系	持股比例
周立富	实际控制人	92.75%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
李霞	共同实际控制人	
齐齐哈尔华工人防防护设备制造有限公司	实际控制人控股的公司	05741472-2
黑龙江工大华工电机科技有限公司	实际控制人控制的公司	08322905-3
齐齐哈尔同和超精密机床设备制造有限公司	实际控制人控制的公司	07332755-7
周立君	实际控制人之弟	
齐齐哈尔华龙机械制造有限公司	周立君控制的公司	78194025-6

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黑龙江工大华工电机科技有限公司	购买原材料	610,000.00	520,000.00

##### 2. 关联担保情况

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
周立富	5,000,000.00	2018年4月10日	2019年4月11日	否

##### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	602,541.21	578,651.36

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大期后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部及行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按所销售产品类型进行划分，各分部共同使用的资产、负债无法分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2018年1-6月

项 目	专机销售	备件与加工费	房屋租赁	合 计
营业收入	1,760,000.00	701,521.66		2,461,521.66
营业成本	824,514.31	312,329.17		

##### (2) 2017年1-6月

项 目	专机销售	备件与加工费	合同能源管理	房屋租赁	合 计
营业收入	6,515,726.50	707,253.88		500,000.00	7,722,980.38
营业成本	3,357,816.64	209,009.53			3,566,826.17

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,530,413.41	100	11,073,098.31	43.37	14,457,315.10
合 计	25,530,413.41	100	11,073,098.31	43.37	14,457,315.10

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,447,211.78	100	9,033,428.22	38.53	14,413,783.56
合计	23,447,211.78	100	9,033,428.22	38.53	14,413,783.56

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,868,541.50	643,427.08	5.00
1-2 年	758,241.25	151,648.25	20.00
2-3 年	3,251,215.35	1,625,607.68	50.00
3 年以上	8,652,415.31	8,652,415.31	100.00
小计	25,530,413.41	11,073,098.31	

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备	是否存在关联关系
日照钢铁有限公司	6,425,203.55	25.17	1-2 年	否
内蒙古包钢钢铁股份有限公司	5,520,000.00	21.62	3 年以上	否
马鞍山钢铁股份有限公司	2,568,413.25	10.06	1-2 年	否
抚顺特殊钢股份有限公司	1,093,332.65	4.28	1-2 年	否
中国三冶集团有限公司宁波分公司	826,860.00	3.24	2-3 年	否
小计	16,433,809.45	64.37		

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,307.01	100	25,065.35	13.67	158,241.66
合计	183,307.01	100	25,065.35	13.67	158,241.66

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,632.10	100.00	67,934.11	23.78	217,697.99

合 计	285,632.10	100.00	67,934.11	23.78	217,697.99
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	81,307.01	4,065.35	5.00
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上		-	100.00
小 计	183,307.01	25,065.35	

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	关联关系
齐齐哈尔市昂昂溪区水师营满族镇衙门村	押金	100,000.00	1-2 年	54.55	否
徐江	备用金	20,000.00	1 年以内	10.92	否
谢明	备用金	8,000.00	1 年以内	4.36	否
张磊	备用金	4,000.00	1 年以内	2.18	否
从东东	备用金	3,000.00	1 年以内	1.64	否
小计		135,000.00		73.65	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	14,135,664.68		14,135,664.68	14,135,664.68		14,135,664.68
合计	14,135,664.68		14,135,664.68	14,135,664.68		14,135,664.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
齐齐哈尔华工富达节能技术有限公司	14,135,664.68			14,135,664.68		
小 计	14,135,664.68			14,135,664.68		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,461,521.66	1,136,843.48	7,222,980.38	3,566,826.17

其他业务收入			500,000.00	
合 计	2,461,521.66	1,136,843.48	7,722,980.38	3,566,826.17

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	284,241.33	280,843.80
工资、福利及社保	574,490.80	618,259.52
其他		387,821.24
广告、咨询服务费	14,241.34	52,897.27
差旅费	108,541.88	221,071.18
摊销费	187,246.14	213,852.42
保险及税费	26,851.54	49,526.07
业务招待费	51,541.69	171,347.70
修理费	25,854.84	58,683.81
办公费	18,284.54	39,202.78
合计	1,291,694.10	2,093,105.79

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	当期金额	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）		552,166.66
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		552,166.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		552,166.66

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.36%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.36%	-0.08	-0.08

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,740,591.50
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,740,591.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	38,611,266.33
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	37,240,970.58
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-7.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-7.36%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,740,591.50
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,740,591.50
期初股份总数	D	32,370,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	32,370,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.08

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。