



海泰斯

NEEQ:832345

北京海泰斯工程设备股份有限公司

Beijing HTS E&E Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年3月北京海泰斯工程设备股份有限公司参加第十八届中国国际石油石化技术装备展览会。



# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
海泰斯、公司	指	北京海泰斯工程设备股份有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京海泰斯工程设备股份有限公司章程》
紧固件	指	用于连接两个（或两个以上）构件使之成为一个整体时所采用的机械零件的总称
紧固工具	指	用于锁紧、连接（或松动、分离）紧固件的各种工具
法兰	指	又叫凸缘或凸缘盘，用于连接管与管之间或设备端口之间的零部件
扭矩	指	可使物体发生转动的一种特殊力矩，等于力和力臂的乘积，单位是牛米
力矩扳手	指	一种扭矩可调节的扳手，主要用于紧固（松动）螺栓
力矩倍增器	指	一种可以对输入力矩进行放大输出的一种装置
液压拉伸器	指	采用液压油缸对螺栓进行拉伸，接着对螺母进行拨紧的一种螺栓紧固工具。
TENTEC LIMITED、TENTEC 公司	指	英国一家专业生产液压螺栓紧固工具的生产商，是公司核心代理产品 TENTEC 产品的供货方，2014 年被 Atlas Copco Holding UK Ltd 收购。
阿特拉斯.科普柯(上海)贸易有限公司	指	阿特拉斯.科普柯下属公司，与收购 TENTEC LIMITED 的 Atlas Copco Holding UK Ltd 均属于阿特拉斯.科普柯
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
USD	指	美元简称
EUR	指	欧元简称
元、万元	指	人民币元、万元

## 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。

公司负责人谭昌春、主管会计工作负责人谭昌春 及会计机构负责人（会计主管人员）谭昌春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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

因前期定期报告中披露了部分客户和供应商的具体名称，导致公司频繁收到客户投诉，产品采购渠道信息公开。为最大限度保护公司利益和客户权益，公司已申请在 2018 年半年度报告中豁免披露公司客户和供应商的具体名称并获得批准。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市丰台区郭公庄中街 20 号新方向中心 B 座 1309
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在制定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海泰斯工程设备股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HTS E&E Co.,Ltd.
证券简称	海泰斯
证券代码	832345
法定代表人	谭昌春
办公地址	北京市丰台区郭公庄中街 20 号新方向中心 B 座 1309

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56358766
传真	010-56358512
电子邮箱	rain@htschina.com
公司网址	www.htschina.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区郭公庄中街 20 号新方向中心 B 座 1309
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	北京市丰台区郭公庄中街 20 号新方向中心 B 座 1309

### 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	2014 年 10 月 31 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-液压和气压动力机械及元件制造（C3444）
主要产品与服务项目	主要产品:液压拉伸器、液压扳手、液压泵站等;服务项目:公司是一家提供一体化安全连接解决方案的专业工程设备公司。公司致力于解决各种法兰泄漏、螺栓紧固与拆卸问题,在全国范围内为客户提供品种齐全的紧固工具设备以及专业的工程技术服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,420,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	谭洪
实际控制人及其一致行动人	谭洪

#### 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	9111010677953833XU	否
注册地址	北京市丰台区星火路9号1幢3层383室(园区)	否
注册资本(元)	30,420,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
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	17,710,574.43	17,667,232.30	0.25%
毛利率	22.40%	34.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,505,391.22	-1,967,319.32	-78.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,517,801.22	-1,967,319.32	-78.81%
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）	-6.68%	-3.94%	-
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）	-6.70%	-3.94%	-
基本每股收益	-0.12	-0.06	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,246,351.70	74,888,666.45	-23.56%
负债总计	6,519,835.12	20,656,758.65	-68.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,726,516.58	54,231,907.80	-6.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.78	-6.18%
资产负债率（母公司）	11.02%	27.22%	-
资产负债率（合并）	11.39%	27.58%	-
流动比率	5.70	2.67	-
利息保障倍数	-16.80	14.44	-

### 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	2,694,121.06	-4,417,870.02	-160.98%
应收账款周转率	0.71	0.71	-
存货周转率	1.96	1.72	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.56%	-7.89%	-



营业收入增长率	0.25%	-5.36%	-
净利润增长率	73.66%	-179.96%	-

## 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	30,420,000	30,420,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

公司致力于解决各种法兰泄漏、螺栓紧固与拆卸问题，业务核心是为客户提供一体化安全连接的专业技术服务。公司立足于紧固工具设备行业，代理销售来自于英国 TENTECH 公司的螺栓紧固类产品，包括液压力矩扳手、液压拉伸器、液压螺母、螺栓载荷测量仪、泵站等，部分非核心部件由公司在国内厂家购得。公司通过直销的方式将产品销售给石化、电力、钢铁、重工机械等领域的企业，公司不仅为客户提供螺栓紧固工具设备，同时也为客户提供专业的工程技术服务，将产品与技术服务紧密结合，提供法兰管理一体化解决方案，包括了螺栓载荷确定、工具的选配、施工工艺的优化、在线的检测与反馈等。报告期内公司利润率呈稳步上升的趋势。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 报告期内经营情况回顾：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司营业收入 17,710,574.43 元，较上年度增加了 0.25%；净利润 -3,505,319.22，较上年度减少 78.18%。报告期内利润下降原因：一是由于原材料价格上涨导致公司销售成本增加，二是由于公司加大市场开拓力度导致差旅费上涨。公司总资产为 57,246,351.70 元，较期初减少了 23.56%，主要原因是预付账款减少，部分业务合同是在 2017 年签订时预付了账款，2018 年执行冲减预付账款导致公司总资产减少。公司总负债为 6,519,835.12 元，较上年同期减少了 68.44%，主要原因是公司在 2017 年向工商银行贷款 600 万元，于 2018 年 4 月归还，冲减短期借款，导致总负债减少。

公司销售客户以电力、重工机械等领域的大中型企业为主，产品销售一般采用直销为主，利用网络、展会、招投标、人脉等方式获取客户资源，开拓业务市场，通过对客户拜访、演示、技术答疑等方式有效展示海泰斯的业务能力及公司实力，从而获得客户认可，达成合作意向。部分客户基于购买成本较高、使用频率较低或后期维护保养耗时耗力等原因，会选择采用租赁方式使用产品，在租赁结束后即可进行结算，相当于一种短期租用的方式，避免客户的资金积压。

公司也提供安装施工、技术服务与维修服务，在安装施工中主要是向用户提供高性能的一体化法兰解决方案，紧固工具设备的使用具有一定的技术性，现场的施工和控制（包括螺栓载荷的控制、法兰安全的评估等）也是公司的核心优势。客户通常会要求公司协助完成产品的安装施工，从而保证产品的有效应用和现场控制零风险承诺。技术部会根据客户需求提供与产品配套的安装施工和技术服务方案。

### 三、 风险与价值

#### 一、公司风险

##### （一）技术创新的风险

公司致力于一体化安全连接工程，为客户提供专业的解决方案。目前公司已拥有多个软件著作权、实用新型专利和较丰富的项目经验和实力，但面对不断创新的技术及应用，公司需要液压、螺栓紧固、法兰管理等专业领域人才，如果相关人才储备不足将对公司创新技术产生不利影响。

应对措施：公司将加大研发投入，增强公司核心竞争力，保持公司技术的先进性，同时不断加快技术更新速度，并通过申报专利等方式对现有技术成果进行保护。公司未来将聘请业内资深专家充实公司的技术研发工作，另一方面加强与各大科研院所合作，时刻关注前沿技术的发展趋势，确保公司能在市

市场竞争中做出迅速的技术反应，避免技术更新换代对经营管理造成冲击。

#### （二）核心产品代理权终止的风险

报告期内，公司的全资子公司海泰斯(北京)科技有限公司与阿特拉斯·科普柯公司授权的阿特拉斯·科普柯(上海)贸易有限公司续签了代理协议,有效期自2016年1月1日至2020年12月31日。如果未来阿特拉斯·科普柯(上海)贸易有限公司取消海泰斯在中国的代理商身份,公司虽然可以选择其他品牌产品作为替代,但可能需要较长时间重新获得市场认可,对已有客户的售后服务也将会受到影响,从而影响到公司的收入和盈利。公司经营存在核心产品代理权终止的风险。

应对措施:公司经过与阿特拉斯·科普柯公司友好协商签订了新的代理协议,双方保持着良好的合作关系和业务往来,彼此间建立了充分的信任。公司将在未来加快市场建设速度,提高产品销量,树立海泰斯在紧固工具设备行业的品牌效应,提升自己作为产品代理方的话语权,以此来稳定未来市场发展空间。

#### （三）应收账款回收风险

公司主要客户为石化、电力重工机械等行业的大中型公司,其办理采购结算周期较长,因此公司应收账款余额较大。但欠款客户大多经济实力较强,商业信誉良好,应收账款发生坏账损失的可能性较小,但是较高的应收账款会影响公司的资金周转,限制公司业务的快速发展。此外,若上述欠款客户自身经营陷入困境,公司将出现发生坏账损失的风险。

应对措施:根据所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失实际发生情况,公司充分计提减值准备。同时,公司重视并加强应收账款的管理,建立了客户信用管理体系,针对不同客户采取了相应的销售政策,并定期对欠款客户进行催收和清理。另外,公司加强对销售部门的考核,将销售回款情况作为该部门和人员的主要考核指标之一,以此提高应收账款回收效率。

#### （四）人力资源风险

公司所处的紧固工具行业对技术人员要求较高,近年来在国内外备受关注,但由于该领域人才储备不足,专业研发人员稀缺,公司如不能够在吸引人才、保持人员稳定上采取相应对策将面临较大的人力资源风险。

应对措施:公司与核心技术人员签订了保密协议,在法律上对核心技术进行有效保护。同时公司加强研发团队建设,营造团队文化,强化团队协作意识,并采取培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员,积极培养后备人才,提高公司对人才流失的抵抗能力。公司倡导员工与公司共同成长的发展理念,建立有效的激励机制,使员工享受到公司不断壮大带来的福利。

## 二、公司优势

### （一）技术研发优势

公司坚持自主创新,持续增加技术研发投入,促进技术与产品的完美融合。公司拥有一支掌握核心技术、熟悉行业标准、具有丰富经验、创新意识突出的技术团队。公司核心团队稳定,保障了公司未来技术研发的竞争优势。公司不仅可以为客户提供性能可靠的紧固工具设备,同时也能提供具有针对性的解决方案,通过丰富的业务经验,在经过试验后达到客户满意的预期效果。

### （二）产品信誉优势

公司紧固工具设备在行业内的技术过硬,知名度较高,市场普遍认可,故在很多产品的开发设计阶段即可将产品作为推荐工具使用,给公司产品营销带来了很大的便利性,同时也提高了产品的品牌效应。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和积极保障员工合法权益。公司高度重视社会责任的履行,以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标,努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合,以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意,为经济发展与社会和谐贡献力量。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 承诺事项的履行情况

公司申报在全国中小企业股份转让系统公开转让时，公司、股东及董监高出具了一系列相关承诺，具体承诺内容已在《公开转让说明书》中说明并公告，公司、股东及董监高均严格按照承诺履行职责，除此以外，报告期内不存在新增承诺。

## 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	11,480,138	37.74%	0	11,480,138	37.74%
	其中：控股股东、实际控制人	5,540,925	18.21%	0	5,540,925	18.21%
	董事、监事、高管	772,663	2.54%	0	771,663	2.54%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,939,862	62.26%	0	18,939,862	62.26%
	其中：控股股东、实际控制人	16,622,775	54.64%	0	16,622,775	54.64%
	董事、监事、高管	2,317,087	7.62%	0	2,317,087	7.62%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		30,420,000	-	0	30,420,000	-
普通股股东人数						13

#### (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	谭洪	22,163,700	0	22,163,700	72.86%	16,622,775	5,540,925
2	谭昌春	3,089,750	-1,000	3,088,750	10.15%	2,317,087	771,663
3	李慧莲	2,205,100	0	2,205,100	7.25%	-	2,205,100
4	国都证券股份有限公司	1,529,050	12,000	1,542,050	5.07%	-	1,524,050
5	联讯证券股份有限公司	864,610	13,000	865,610	2.85%	-	865,610
合计		29,852,210	24,000	29,865,210	98.18%	18,939,862	10,907,348

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东中，谭洪与谭昌春为兄弟关系，李慧莲为谭洪的岳母。

### 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

谭洪持有公司 2,216.37 万股股份，持股比例为 72.86%，为公司控股股东、实际控制人。谭洪，男，1970 年 7 月出生，中国国籍，本科学历。1992 年 9 月至 1995 年 1 月任重庆搪瓷总厂设计主管；1995 年 1 月至 1996 年 1 月任厦门骏逸金属有限公司副厂长；1996 年 2 月至 1998 年 4 月任珠海瑞琪公司北京办事处职员；1998 年 4 月至 2001 年 3 月任北京友邦华联贸易有限公司总经理；2001 年 4 月至 2014 年 2 月任海泰斯(北京)科技有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2014 年 3 月至今任海泰斯(北京)科技有限公司总经理；2006 年 6 月至 2014 年 1 月任海泰斯(北京)工程设备有限公司执行董事、法定代表人；现任公司董事长、董事，兼任中美计桥(北京)科技有限公司董事，深圳市宝舜泰生物医药股份有限公司董事。

## 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
谭洪	董事长	男	1970-07-27	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
谭昌春	董事、总经理	男	1968-02-05	中专	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
陈萍	董事、董事会秘书、运营总监	女	1980-08-11	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
陈兴志	董事、技术总监	男	1972-09-26	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
祁光	董事、市场总监	男	1979-03-14	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
刘沛沛	监事会主席	女	1984-08-25	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
金军	监事	男	1973-02-18	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
朱进	监事	男	1967-06-26	本科	2017年11月08日— 2020年11月07日	是
董事会人数:						5
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:

公司董事长谭洪与董事、总经理谭昌春为兄弟关系。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
谭洪	董事长	22,163,700	-	22,163,700	72.86%	0
谭昌春	董事、总经理	3,089,750	-1,000	3,088,750	10.15%	0
合计	-	25,253,450	-1,000	25,252,450	83.01%	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
行政管理人员	21	15
销售人员	10	10
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	44	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	22	19
专科	10	8
专科以下	10	10
员工总计	44	38

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：

无

(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

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：

-

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	六、（一）	4,264,798.18	7,753,742.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	22,593,044.59	36,956,659.24
预付款项	六、（三）	1,519,749.52	3,854,775.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、（四）	1,165,842.29	144,895.19
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	7,597,269.22	6,432,313.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>37,140,703.80</b>	<b>55,142,386.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（六）	17,934,120.17	19,400,053.98
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	六、（七）	1,954,496.77	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(八)	217,030.96	346,226.12
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	20,105,647.90	19,746,280.10
<b>资产总计</b>	-	57,246,351.70	74,888,666.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(九)	-	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、(十)	3,692,005.31	6,629,161.86
预收款项	六、(十一)	2,119,828.67	6,408,550.90
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	444,358.63	387,457.29
应交税费	六、(十三)	170,424.51	1,216,441.59
其他应付款	六、(十四)	93,218.00	15,147.01
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	6,519,835.12	20,656,758.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	6,519,835.12	20,656,758.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、(十五)	30,420,000.00	30,420,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十六)	171,753.01	171,753.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(十七)	2,319,410.70	2,319,410.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(十八)	17,815,352.87	21,320,744.09
归属于母公司所有者权益合计	-	50,726,516.58	54,231,907.80
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	50,726,516.58	54,231,907.80
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	57,246,351.70	74,888,666.45

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春

(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	-	3,375,039.05	7,249,511.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	22,872,275.69	35,050,209.16
预付款项	-	635,102.33	3,854,775.84
其他应收款	十二、(二)	1,054,177.18	144,895.19
存货	-	7,435,778.67	6,344,260.18
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>35,372,372.92</b>	<b>52,643,651.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	686,125.57	686,125.57
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,887,220.79	19,325,861.62
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	1,954,496.77	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	203,806.14	280,920.41
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>20,731,649.27</b>	<b>20,292,907.60</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>56,104,022.19</b>	<b>72,936,559.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,415,794.89	5,938,458.35
预收款项	-	2,119,828.67	6,408,550.90
应付职工薪酬	-	394,779.00	368,946.86

应交税费	-	159,330.48	1,136,743.02
其他应付款	-	93,218.00	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>6,182,951.04</b>	<b>19,852,699.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>6,182,951.04</b>	<b>19,852,699.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	30,420,000.00	30,420,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	171,753.01	171,753.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,319,410.70	2,319,410.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	17,009,907.44	20,172,696.26
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>49,921,071.15</b>	<b>53,083,859.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>56,104,022.19</b>	<b>72,936,559.10</b>

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(十九)	17,710,574.43	17,667,232.30
其中：营业收入	六、(十九)	17,710,574.43	17,667,232.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	21,101,569.91	19,550,699.88
其中：营业成本	六、(十九)	13,743,205.14	11,637,836.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十)	121,063.82	205,181.35
销售费用	六、(二十一)	2,455,851.00	2,202,455.37
管理费用	六、(二十二)	5,294,093.34	5,363,271.63
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(二十三)	209,775.29	388,978.81
资产减值损失	六、(二十四)	-722,418.68	-247,024.10
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,390,995.48	-1,883,467.58
加：营业外收入	六、(二十五)	14,800.00	-
减：营业外支出	六、(二十六)	0.59	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,376,196.07	-1,883,467.58
减：所得税费用	六、(二十七)	129,195.15	83,851.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,505,391.22	-1,967,319.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-3,505,391.22	-1,967,319.32
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-3,505,391.22	-1,967,319.32

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-3,505,391.22	-1,967,319.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,505,391.22	-1,967,319.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三、（二）	-0.12	-0.06
（二）稀释每股收益	十三、（二）	-0.12	-0.06

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春



#### (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、(四)	17,523,049.35	16,665,955.25
减：营业成本	十二、(四)	13,686,861.38	11,230,805.71
税金及附加	-	117,158.19	195,077.35
销售费用	-	2,270,184.00	2,194,518.43
管理费用	-	4,958,053.38	5,211,059.35
研发费用	-	-	-
财务费用	-	105,361.54	237,198.45
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-514,095.18	-260,314.73
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,100,473.96	-2,142,389.31
加：营业外收入	-	14,800.00	-
减：营业外支出	-	0.59	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,085,674.55	-2,142,389.31
减：所得税费用	-	77,114.27	39,047.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,162,788.82	-2,181,436.52
（一）持续经营净利润	-	-3,162,788.82	-2,181,436.52
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,162,788.82	-2,181,436.52

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

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春

## (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	六、(二十八)	27,957,142.85	27,651,813.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	六、(二十八)	318,072.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	530,062.28	255,386.27
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	28,805,277.94	27,907,200.13
购买商品、接受劳务支付的现金	六、(二十八)	12,158,477.28	21,170,948.15
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	六、(二十八)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	六、(二十八)	4,823,371.23	4,185,413.37
支付的各项税费	六、(二十八)	2,736,276.52	2,427,551.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	6,393,031.85	4,541,157.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	26,111,156.88	32,325,070.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,694,121.06	-4,417,870.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、(二十八)	2,012,712.37	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,012,712.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、(二十八)	148,522.63	20,465.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、(二十八)	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,148,522.63	20,465.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-135,810.26	-20,465.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	六、(二十八)	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	六、(二十八)	6,076,566.69	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(二十八)	-	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,076,566.69	2,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,076,566.69	2,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,518,255.89	-2,038,335.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,738,752.91	2,845,965.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,220,497.02	807,630.01

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春

(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	-	25,443,439.89	25,303,559.11
收到的税费返还	-	318,072.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	529,311.15	254,719.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	26,290,823.85	25,558,278.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,289,403.94	19,338,469.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,590,375.73	4,078,176.93
支付的各项税费	-	2,045,111.15	2,175,503.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,057,339.27	4,507,087.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	23,982,230.09	30,099,237.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,308,593.76	-4,540,958.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,012,712.37	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,012,712.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	148,522.63	20,465.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,148,522.63	20,465.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-135,810.26	-20,465.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,076,566.69	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	6,076,566.69	2,600,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,076,566.69	2,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,903,783.19	-2,161,423.59

加：期初现金及现金等价物余额	-	7,234,521.08	2,690,445.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,330,737.89	<b>529,021.96</b>

法定代表人：谭昌春

主管会计工作负责人：谭昌春

会计机构负责人：谭昌春

## 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

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司历史沿革

###### 1、公司成立情况

2005年08月12日公司由谭昌春、刘京京出资成立，注册资本30.00万元，注册地址为北京市丰台区福顺里1号楼1幢3-1701。

发起人名称	变更前注册资本（万元）		比例
	货币	合计	
谭昌春	21.00	21.00	70.00%
刘京京	9.00	9.00	30.00%
合计	30.00	30.00	100.00%

###### 2、2006年8月变更地址、增资、新增股东

2006年6月30日，经公司股东会决议，公司注册地址变更为：北京市丰台区星火路1号；公司注册资本增加到100.00万人民币，增加的出资额70.00万元人民币均由新股东谭洪一人货币出资。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
谭昌春	21.00	21.00	70.00%	21.00	21.00	21.00%

发起人名称	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
刘京京	9.00	9.00	30.00%	9.00	9.00	9.00%
谭洪				70.00	70.00	70.00%
合计	30.00	30.00	100.00%	100.00	100.00	100.00%

本次增资已经由北京高商万达会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 7 月 12 日出具高商验字（2006）第 1816 号验资报告。

### 3、2008 年 11 月增资

2008 年 10 月 30 日，经公司股东会决议，公司注册资本增加到 300.00 万人民币，增加的出资额 200.00 万元人民币均由谭洪、刘京京两人货币出资，谭洪出资 140.00 万元人民币，刘京京出资 60.00 万元人民币。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
谭昌春	21.00	21.00	21.00%	21.00	21.00	7.00%
刘京京	9.00	9.00	9.00%	69.00	69.00	23.00%
谭洪	70.00	70.00	70.00%	210.00	210.00	70.00%
合计	100.00	100.00	100.00%	300.00	300.00	100.00%

本次增资已经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司审验，并于 2008 年 11 月 4 日出具京润(验)字【2008】第 28319 号验资报告。

### 4、2009 年 3 月增加经营范围、增资

2009 年 2 月 20 日，经公司股东会决议，公司经营范围增加生产机械设备的项目为异地生产。地址为：北京市丰台区杜家坎 7 号；注册资本增加到 500.00 万元人民币，增加的出资额 200.00 万元人民币均由谭洪、刘京京两人货币出资，谭洪出资 140.00 万元人民币，刘京京出资 60.00 万元人民币。

持股比例变动情况见下表：

发起人名称	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
谭昌春	21.00	21.00	7.00%	21.00	21.00	4.20%
刘京京	69.00	69.00	23.00%	129.00	129.00	25.80%
谭洪	210.00	210.00	70.00%	350.00	350.00	70.00%
合计	300.00	300.00	100.00%	500.00	500.00	100.00%

本次增资已经由北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2009 年 3 月 4 日出具北华澳诚验字[2009]第 09A00084 号验资报告。

### 5、2011 年 11 月增加注册资本

2011 年 10 月 28 日，经公司股东会决议，注册资本增加到 1,200.00 万元人民币，增加的出资额 700.00 万元人民币由谭昌春以知识产权（非专利技术“可控力量螺栓紧固技术”）出资 159.00 万元人民币、刘京京以知识产权（非专利技术“可控力量螺栓紧固技术”）出资 51.00 万元人民币、谭洪以知识产权（非专



利技术“可控力量螺栓紧固技术”) 出资 490.00 万元人民币。

持股比例变动情况见下表:

发起人名称	变更前注册资本(万元)		比例	变更后注册资本(万元)			比例
	货币	合计		货币	知识产权	合计	
谭昌春	21.00	21.00	4.20%	21.00	159.00	180.00	15.00%
刘京京	129.00	129.00	25.80%	129.00	51.00	180.00	15.00%
谭洪	350.00	350.00	70.00%	350.00	490.00	840.00	70.00%
合计	500.00	500.00	100.00%	500.00	700.00	1,200.00	100.00%

北京建华信资产评估事务所有限公司以 2011 年 9 月 30 日为评估基准日, 评定估算, 谭洪、谭昌春、刘京京委托的知识产权-非专利技术“可控力量螺栓紧固技术”价值 700.00 万元人民币, 并于 2011 年 10 月 15 日出具建华信评字[2011]第 3047 号资产评估报告。

北京万朝会计师事务所有限公司于 2011 年 10 月 21 日, 对谭洪、谭昌春、刘京京将知识产权-非专利技术“可控力量螺栓紧固技术”向公司出资的财产转移手续和财务处理情况, 出具了万朝审字(2011)第 936 号财产转移审计报告。

对本次注册资本的增加, 北京万朝会计师事务所有限公司审验, 并于 2011 年 10 月 21 日出具万朝验字[2011]第 412 号验资报告。

#### 6、2014 年 3 月减资、增资、变更股东

2014 年 2 月 13 日, 经公司股东会决议, 公司减少注册资本 700.00 万元人民币, 减少部分为无形资产价值, 股东刘京京将其持有的全部股份转让给李慧莲。

持股比例变动情况见下表:

发起人名称	变更前注册资本(万元)			比例	变更后注册资本(万元)		比例
	货币	知识产权	合计		货币	合计	
谭昌春	21.00	159.00	180.00	15.00%	21.00	21.00	4.20%
刘京京	129.00	51.00	180.00	15.00%			
谭洪	350.00	490.00	840.00	70.00%	350.00	350.00	70.00%
李慧莲					129.00	129.00	25.80%
合计	500.00	700.00	1,200.00	100.00%	500.00	500.00	100.00%

本次实收资本减少, 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)专项复核审验, 并于 2014 年 11 月 28 日出具[2014]京会兴核字第 05010011 号注册资本实收情况专项复核报告。

2014 年 2 月 20 日, 经公司股东会决议, 公司新增注册资本(认缴) 1,300.00 万元人民币, 新增的注册资本由谭洪认缴, 增资后公司注册资本为 1,800.00 万元, 其中谭昌春出资 21.00 万元人民币, 占投资总额 1.16%; 李慧莲出资 129.00 万元人民币, 占投资总额 7.17%; 谭洪出资 1,650.00 万元人民币(其中 1,300.00 万元人民币为认缴出资), 占投资总额的 91.67%。

持股比例变动情况见下表:

股东	认缴注册资本	实际出资金额	实际出资占认缴资本总额比例	出资方式
谭昌春	21.00	21.00	1.17%	货币
谭洪	1,650.00	350.00	19.44%	货币

股东	认缴注册资本	实际出资金额	实际出资占认缴资本总额比例	出资方式
李慧莲	129.00	129.00	7.17%	货币
合计	1,800.00	500.00	27.78%	

#### 7、2014年8月减资、拟变更名称

2014年8月1日，经公司股东会决议，公司注册资本减少至500.00万元人民币，减少的1,300.00万元人民币注册资本为谭洪认缴的出资额。

持股比例变动情况见下表：

股东	认缴注册资本	实际出资金额	实际出资占认缴资本总额比例	出资方式
谭昌春	21.00	21.00	4.20%	货币
谭洪	350.00	350.00	70.00%	货币
李慧莲	129.00	129.00	25.80%	货币
合计	500.00	500.00	100.00%	

海泰斯（北京）工程设备有限公司拟整体变更为股份有限公司，公司已于2014年3月24日（2014年8月19日换发）取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的（京丰）名称变核（内）字[2014]第0008313号《企业名称变更核准通知书》核准，核准名称为“北京海泰斯工程设备股份有限公司”，已申请办理工商变更登记手续。

#### 8、2014年11月净资产折合股份、变更名称

2014年10月28日，经公司股东会决议，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司，以海泰斯（北京）工程设备有限公司截至2014年9月30日经审计的净资产人民币16,889,753.01元为基准，按照3.378:1的比例折为股份公司的股本5,000,000.00股，每股面值1元，由原股东按原持股比例持有，净资产大于股本的金额11,889,753.01元计入资本公积。截止到2014年10月28日止，贵公司（筹）变更后的注册资本为人民币500.00万元，累计股本为人民币500.00万元。

股东	变更前注册资本（万元）		2014年9月30日 各股东拥有的净 资产（元）	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		净资产折合股 份金额	净资产折合 股份数	
谭昌春	21.00	21.00	709,369.63	21.00	21.00	4.20%
谭洪	350.00	350.00	11,822,827.11	350.00	350.00	70.00%
李慧莲	129.00	129.00	4,357,556.27	129.00	129.00	25.80%
合计	500.00	500.00	16,889,753.01	500.00	500.00	100.00%

海泰斯（北京）工程设备有限公司，截止2014年9月30日的净资产业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具的[2014]京会兴审字第05010139号标准无保留意见审计报告。

海泰斯（北京）工程设备有限公司，截止2014年9月30日的净资产业经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估，并出具北方亚事评报字[2014]第01-242号资产评估报告，评估公允市场价值为人民币18,045,250.68元。

对本次注册资本转为股本，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年10月28日出具[2014]京会兴验字第05010009号验资报告。

2014年10月31日，经工商行政管理机关核准，“海泰斯（北京）工程设备有限公司”企业名称变更为“北京海泰斯工程设备股份有限公司”。

#### 9、2014年11月增资

2014年11月18日，经公司股东会决议和修改后的章程规定，注册资本增加到1,800.00万元人民币，增加的出资额1,300.00万元人民币由谭洪、谭昌春两人货币出资，谭洪出资1,141.00万元人民币，谭昌春出资159.00万元人民币。

股东	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
谭昌春	21.00	21.00	4.20%	180.00	180.00	10.00%
谭洪	350.00	350.00	70.00%	1,491.00	1,491.00	82.83%
李慧莲	129.00	129.00	25.80%	129.00	129.00	7.17%
合计	500.00	500.00	100.00%	1,800.00	1,800.00	100.00%

对本次注册资本转为股本，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年12月24日出具[2014]京会兴验字第05010013号验资报告。

#### 10、2015年7月股东变更

2015年7月7日，公司拟做市转让，经公司股东大会决议，自然人股东谭洪将持有的部分股份转让给国都证券股份有限公司和联讯证券股份有限公司。

股东	变更前注册资本（万元）		比例	变更后注册资本（万元）		比例
	货币	合计		货币	合计	
谭昌春	180.00	180.00	10.00%	180.00	180.00	10.00%
谭洪	1,491.00	1,491.00	82.83%	1,331.00	1,331.00	73.94%
李慧莲	129.00	129.00	7.17%	129.00	129.00	7.17%
国都证券股份 有限公司				89.00	89.00	4.94%
联讯证券股份 有限公司				71.00	71.00	3.94%
合计	1,800.00	1,800.00	100.00%	1,800.00	1,800.00	100.00%

对本次股份转让，已于2015年7月7日通过全国股份转让系统协议转让方式实现。

#### 11、2015年12月31日公司股本情况

截止到2015年12月31日，公司股本总额为1,800.00万元。

#### 12、2016年股本变化情况

2016年4月7日召开2016年第一次临时股东大会审议通过，以公司现有总股本1,800.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增0股；以其他资本公积每10股转增3股）。

本次权益分派前本公司总股本为1,800.00万股，权益分派后总股本增至2,340.00万股。本次权益分

派的除权除息日为 2016 年 4 月 29 日。并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记手续。

### 13、2017 年股本变化情况

2017 年 4 月 12 日召开 2016 年度股东大会审议通过，以公司 2016 年末总股本 2,340.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 0.3 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.7 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 0 股；以其他资本公积每 10 股转增 2.7 股）。

本次权益分派前本公司总股本为 2,340.00 万股，权益分派后总股本增至 3,042.00 万股。本次权益分派的除权除息日为 2017 年 5 月 15 日。并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记手续。

#### （二）基本情况

统一社会信用代码：9111010677953833XU

注册资本：1,800.00 万元人民币

股本：3,042.00 万元人民币

法定代表人：谭昌春

住所：北京市丰台区郭公庄中街 20 号新方向中心 B 座 1309

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

许可经营范围：销售自产产品、机械设备、润滑油、五金交电、汽车配件、建筑材料、金属材料、计算机软件及辅助设备、日用品；软件开发；专业承包；租赁、维修机械设备；技术开发、技术转让、技术服务；经济信息咨询；货物进出口；工程技术咨询；工程监理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司的最终控制人为谭洪。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括一家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司经营情况稳定，自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；



- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

###### **（1）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）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

## **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- 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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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	单项金额重大是指：100 万元
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发现减值时应包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	子公司、加油储值卡等无回收风险的应收款项
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	子公司、加油储值卡等无回收风险的应收款项，不予计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人信用风险较高，已发生纠纷或诉讼、仲裁的应收款项，可收回风险较大
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，确认减值损失，计

---

提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法或其他组合法计提坏账准备。

---

#### 4、坏账准备的转回

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

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### （十三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5.00	19.00
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移



非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	年摊销率（%）
非专利技术	10 年	10.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

### (十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十九）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司收入分为销售业务、安装施工业务、租赁业务以及维修服务业务，其中主要业务具体收入确认政策列示如下：

(1) 销售业务：公司按合同将商品发给客户，在收到客户的签收单后，均按合同条款确认收入；同时，按销售商品的加权平均成本结转销售成本。

(2) 安装施工业务：公司接收到工程发包方签字确认的结算单来确认收入的实现。同时，将按项目归集的与完成安装项目直接相关的商品成本、施工设备使用成本、外包劳务成本结转至安装施工成本。

(3) 租赁业务：公司根据租赁业务结算单按次确认租赁收入，同时将租赁设备在租赁期的折旧费用结转入租赁成本。

(4) 维修服务业务：根据提供的维修服务完成情况确认维修收入，同时将完成维修业务直接相关的差旅费、工具折旧、替换品成本等结转入维修成本。

#### (二十) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 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属于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。

##### 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为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十二）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该次会计政策变更采用未来适用法处理。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。该项会计政策变更采用追溯调整法。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

### （二）税收优惠及批文

公司根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2011 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201111000735，有效期三年，于 2014 年 7 月、2017 年 10 月通过了高新技术企业复

审，复核编号为 GF201411000101、GF201711001952，有效期三年，从 2011 年度获取证书起至 2020 年度按照 15% 税率征收企业所得税。子公司海泰斯（北京）科技有限公司无享受的所得税优惠。

## 六、合并报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	372,859.79	45,217.97
银行存款	3,847,637.23	7,693,534.94
其他货币资金	44,301.16	14,990.05
合计	4,264,798.18	7,753,742.96
其中：存放在境外的款项总额		-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	44,301.16	14,990.05
合计	44,301.16	14,990.05

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司保证金账户银行存款共计人民币 44,301.16 元，存放在中国建设银行保证金账户，共有 3 个保证金账户。11001016201052512119 账户是作为付山东齐隆化工股份有限公司质量保证金，金额为人民币 25,309.32 元；11050165600000000335 账户是作为付许昌许继风电科技有限公司质量保证金，金额为人民币 5,615.13 元。11001016201052512892 账户是作为付江苏新海石化有限公司质量保证金，金额为人民币 13,376.71 元。该账户是为经营活动所使用的，待项目结束后自动销户。

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据和应收账款

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,304,000.00	4,940,000.00
商业承兑票据	2,485,806.00	2,108,309.81
合计	5,789,806.00	7,048,309.81

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,538,010.00	-
商业承兑票据	5,406,118.81	-
合计	8,944,128.81	-

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 3、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,978,966.51	100.00	1,175,727.92	6.54	16,803,238.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,978,966.51	100.00	1,175,727.92	6.54	16,803,238.59

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,860,809.04	100.00	1,952,459.61	6.13	29,908,349.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,860,809.04	100.00	1,952,459.61	6.13	29,908,349.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,140,376.64	857,018.83	5
1-2年	432,808.87	43,280.89	10
2-3年	150,441.00	30,088.20	20
3-4年	20,000.00	10,000.00	50
4-5年	-	-	80
5年以上	235,340.00	235,340.00	100
合计	17,978,966.51	1,175,727.92	6.54

公司采用备抵法核算应收款项坏账，期末账面余额按账龄分析法计提坏账准备。报告期内，账龄在1年以内的应收账款占应收账款总余额的比例为95.34%，其余应收账款大部分集中在1-2年。公司的客户大多为长期合作的大中型国有企业，客户信用良好，但对方的项目回款手续繁琐，故公司的实际收款时间较合同约定时间存在滞后的情况，导致账龄偏长。公司已按照会计政策充分计提减值准备，上述款项的收回风险对公司的持续经营无重大影响。

#### 4、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776,731.69元。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
明阳智慧能源集团股份公司	非关联方	3,460,408.62	173,020.43	1年以内	19.25
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司	非关联方	2,761,245.00	138,062.25	1年以内	15.36
哈尔滨电机厂有限责任公司	非关联方	1,750,333.00	87,516.65	1年以内	9.74
上海福源机械有限公司	非关联方	1,618,519.52	80,925.98	1年以内	9.00
中国铁建重工集团有限公司	非关联方	1,416,202.33	70,810.11	1年以内	7.88
合计		11,006,708.47	550,335.42		61.23

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,006,708.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 550,335.42 元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	1,519,749.52	100.00	3,854,775.84	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,519,749.52	100.00	3,854,775.84	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
德阳骏马汽配制造有限公司	非关联方	884,647.19	58.21	1年以内	采购货物尚未结算
实用动力(中国)工业有限公司	非关联方	235,072.99	15.47	1年以内	采购货物尚未结算
哈威油液压技术(上海)有限公司	非关联方	109,600.00	7.21	1年以内	采购货物尚未结算
理研液压(上海)有限公司	非关联方	83,260.00	5.48	1年以内	采购货物尚未结算
上海舜诺机械有限公司	非关联方	70,200.00	4.62	1年以内	采购货物尚未结算
合计		1,382,780.18	90.99		

截止至 2018 年 6 月 30 日预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,224,728.73	87.37			
其中：账龄分析组合	1,170,728.73	83.52	58,886.44	5.02	1,111,842.29
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	54,000.00	3.85			54,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	176,992.54	12.63	176,992.54	100.00	
合计	1,401,721.27	100.00	235,878.98	16.83	1,165,842.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,468.62	45.78	4,573.43	3.06	144,895.19
其中：账龄分析组合	84,468.62	25.87	4,573.43	3.06	79,895.19
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	0.20			65,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	176,992.54	54.22	176,992.54	100.00	-
合计	326,461.16	100.00	181,565.97	55.62	144,895.19

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京市昌宁机电科技有限公司	176,992.54	176,992.54	100	租房押金无法收回
合计	176,992.54	176,992.54	100	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,167,728.73	58,386.44	5
1—2年	1,000.00	100.00	10
2—3年	2,000.00	400.00	20
3—4年	-	-	50
4—5年	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	1,170,728.73	58,886.44	5.03

截至 2018 年 6 月 30 日，账龄在 1 年以内的其他应收款占其他应收款余额的比例为 83.31%。公司已按照会计政策充分计提减值准备，上述款项的收回风险对公司的持续经营无重大影响。

## 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 54,313.01 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	54,000.00	65,000.00
押金	176,992.54	69,555.16
投标保证金	500,000.00	0.00
单位往来	670,728.73	191,906.00
合计	1,401,721.27	326,461.16

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	35.67	25,000.00
德州起点计算机技术有限公司	软件购置款	295,000.00	1 年以内	21.05	14,750.00
北京市昌宁机电科技有限公司	押金	176,992.54	5 年以上	12.63	176,992.54
东方电子支付有限公司	关税及增值税	94,746.23	1 年以内	6.76	4,737.31
北京中瑞盛发装饰设计有限公司	装修款项	70,468.00	1 年以内	5.03	3,523.40
合计	--	1,137,206.77	--	81.13	225,003.25

备注：（1）中化建国际招标有限责任公司 500,000.00 元为投标保证金，此投标保证金已于 2018 年 7 月 9 日收回。

（2）东方电子支付有限公司的 94,746.23 元为海关的关税及增值税。

（3）其他应收款所涉往来单位均与本公司及子公司不存在关联关系。

## （五）存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,219,589.44	-	7,219,589.44	6,005,795.08	-	6,005,795.08
发出商品	377,679.78	-	377,679.78	426,518.04	-	426,518.04
合计	7,597,269.22	-	7,597,269.22	6,432,313.12	-	6,432,313.12

公司存货资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故未对存货资产计提减值准备。

## （六）固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,019,891.24	1,441,369.68	832,000.06	556,435.73	10,025,812.54	27,875,509.25
2. 本期增加金额			9,826.50	138,696.13		148,522.63
(1)购置			9,826.50	138,696.13		148,522.63
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	15,019,891.24	1,441,369.68	841,826.56	695,131.86	10,025,812.54	28,024,031.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,391,943.00	1,205,600.25	731,966.02	379,798.09	4,766,147.91	8,475,455.27
2. 本期增加金额	356,722.32	73,372.50	17,618.34	36,869.87	1,129,873.41	1,614,456.44
(1)计提	356,722.32	73,372.50	17,618.34	36,869.87	1,129,873.41	1,614,456.44
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,748,665.32	1,278,972.75	749,584.36	416,667.96	5,896,021.32	10,089,911.71
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	13,271,225.92	162,396.93	92,242.20	278,463.90	4,129,791.22	17,934,120.17
2. 期初账面价值	13,627,948.24	235,769.43	100,034.04	176,637.64	5,259,664.63	19,400,053.98

备注：我司于 2015 年 5 月将原值 25,000 元液压扳手、原值 69,720.04 元气动泵等工具租赁给河北迎策电力工程有限公司崇礼王山坝风电场项目部，因对方工作失误将该工具丢失，目前我司正在诉讼，索要工具及租赁费，存在工具及租赁费都无法收回的风险。

### (七) 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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

钻石线切割机	-	1,954,496.77	-	-	-	1,954,496.77
合计	-	1,954,496.77	-	-	-	1,954,496.77

#### (八) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备-应收账款	1,175,727.92	178,405.89	1,952,459.61	316,335.71
资产减值准备-其他应收款	235,878.98	38,625.07	181,565.97	29,890.41
合计	1,411,606.90	217,030.96	2,134,025.58	346,226.12

#### (九) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

#### (十) 应付票据及应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	3,692,005.31	6,629,161.86
合计	3,692,005.31	6,629,161.86

应付账款账龄全部为1年以内。本报告期内应付账款中无应付持有本公司5%以上表决权股份的股东单位及关联方的款项情况。

##### 2、按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况

债权人名称	金额	内容	占应付账款总额的比例 (%)
江苏悦中和特种机械科技有限公司	1,185,000.00	货款	32.10
PETRACARBON PTE LTD	130,255.13	货款	3.53
MACTECH	280,824.76	货款	7.61
北京弘华拓普科技有限公司	639,974.99	货款	17.33
四川恒泽源机械设备有限公司	52,500	货款	1.42
合计	2,288,554.88		61.99

#### (十一) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	2,119,828.67	6,408,550.90
合计	2,119,828.67	6,408,550.90

预收款项账龄全部为1年以内。截至2018年6月30日，预收账款期末余额中不含持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

## 2、按预收对象归集的年末余额前五名的预收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款期末余额合计数的比例(%)
成都新晨新材科技有限公司	销售款	1,521,250.00	1年以内	71.76
新疆兰石重装能源工程有限公司	销售款	308,623.67	1年以内	14.56
新余正泰工程设备有限公司	销售款	125,420.00	2年以内	5.92
长沙新瑞机电技术有限公司	销售款	65,670.00	3年以内	3.10
上海舜诺机械有限公司	销售款	37,240.00	4年以内	1.76
合计		2,058,203.67		97.09

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	387,457.29	4,696,641.37	4,639,740.03	444,358.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	183,631.20	183,631.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	387,457.29	4,880,272.57	4,823,371.23	444,358.63

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	384,666.86	3,626,216.19	3,569,314.85	441,568.20
二、职工福利费	-	830,098.30	830,098.30	-
三、社会保险费	-	123,374.52	123,374.52	-
其中：医疗保险费	-	111,148.80	111,148.80	-
工伤保险费	-	3,334.14	3,334.14	-
生育保险费	-	8,891.58	8,891.58	-
四、住房公积金	-	86,700.00	86,700.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,790.43	9,500.00	9,500.00	2,790.43
六、非货币性福利	-	20,752.36	20,752.36	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	387,457.29	4,696,641.37	4,639,740.03	444,358.63

注：企业本期为职工提供了非货币性福利，企业为职工提供的非货币性福利为商业保险，具体为团体意外伤害保险和交通意外险。

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	176,211.70	176,211.70	-
2.失业保险费	-	7,419.50	7,419.50	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	183,631.20	183,631.20	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,370.50	987,144.97
企业所得税	-146.58	110,839.23
个人所得税	3,505.00	
城市维护建设税	9,739.09	69,100.14
教育费附加	4,173.90	49,357.25
地方教育费附加	2,782.60	
合计	170,424.51	1,216,441.59

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	93,218.00	15,147.01
借款	-	-
个人往来	-	-
合计	93,218.00	15,147.01

截至 2018 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额中不包含持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,420,000.00	-	-	-	-	-	30,420,000.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	171,753.01	-	-	171,753.01
合计	171,753.01	-	-	171,753.01

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,319,410.70	-	-	2,319,410.70
合计	2,319,410.70	-	-	2,319,410.70

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	21,320,744.09	19,037,097.31
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	21,320,744.09	19,037,097.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,505,391.22	3,283,154.38

项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积		297,507.60
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		702,000.00
期末未分配利润	17,815,352.87	21,320,744.09

### (十九) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	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	17,710,574.43	13,743,205.14	17,667,232.30	11,637,836.82
其他业务				
合计	17,710,574.43	13,743,205.14	17,667,232.30	11,637,836.82

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)
重工机械	4,624,793.99	26.11	7,753,053.52	43.88
石油石化	1,604,694.43	9.06	3,832,976.97	21.7
电力行业	1,980,051.20	11.18	4,959,826.07	28.07
钢铁行业	43,587.18	0.25	53,333.33	0.3
其他类	9,457,447.63	53.40	1,068,042.41	6.05
合计	17,710,574.43	100.00	17,667,232.30	100.00

#### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	所占比例 (%)	主营业务收入	所占比例 (%)
华东地区	2,667,750.98	15.06	3,307,353.55	18.72
华北地区	866,245.68	4.89	3,136,451.17	17.75
西南地区	8,691,043.44	49.07	4,049,765.19	22.92
华中地区	720,450.33	4.07	210,940.15	1.2
东北地区	1,335,286.81	7.54	3,547,293.99	20.08
华南地区	1,681,645.88	9.50	1,551,069.34	8.78
西北地区	1,748,151.31	9.87	1,864,358.91	10.55
合计	17,710,574.43	100.00	17,667,232.30	100.00

#### 4、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售	16,369,829.50	11,269,820.23	14,357,026.72	7,629,631.09
安装施工	289,198.35	608,123.82	1,616,161.06	3,564,627.48
技术服务	943,396.20	1,132,075.52	-	-
租赁	58,341.59	723,846.83	1,289,420.61	358,905.43
维修	49,808.79	9,338.74	404,623.91	84,672.82



合计	17,710,574.43	13,743,205.14	17,667,232.30	11,637,836.82
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,798.56	60,262.77
教育费附加	12,342.25	25,826.90
地方教育费附加	8,228.17	17,217.94
房产税	58,993.94	58,993.94
印花税	12,700.90	42,479.80
车船税	-	400.00
合计	121,063.82	205,181.35

**(二十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	688,085.54	915,445.87
职工薪酬	373,685.67	764,725.31
广告费	265,609.42	414,113.17
办公费	42,954.19	31,670.62
招待费	731,146.96	52,235.50
车辆、交通费	39,929.85	20,324.90
招投标费	7,073.39	3,900.00
会议费	168,000.00	
邮、运费	104,498.16	
其他	34,867.82	40.00
合计	2,455,851.00	2,202,455.37

**(二十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,873,623.26	2,078,951.83
研发费用	-	1,755,168.02
折旧费	352,603.45	378,523.66
差旅费	476,377.06	86,689.47
聘请中介机构费	371,183.88	388,155.89
车辆费	234,419.75	212,313.30
房租	317,274.25	31,596.96
办公费	177,267.37	208,882.57
交通费	74,847.21	68,230.81
通讯费	40,895.45	39,826.93
会议费	25,000.00	38,902.00
冷、暖气费	45,826.09	27,866.85
邮、运费	75,866.92	14,638.80
业务招待费	169,291.45	25,390.10
水电费	3,846.15	5,259.44
清洁费	3,400.00	2,875.00
劳保费	52,371.05	-
合计	5,294,093.34	5,363,271.63

**(二十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,719.12	119,042.47
减：利息收入	16,918.34	3,312.38
利息净支出	172,800.78	115,730.09
汇兑损失		258,703.63
减：汇兑收入	25,049.75	17,525.63
汇兑净支出	-25,049.75	241,178.00
手续费	62,024.26	32,070.72
合计	209,775.29	388,978.81

**(二十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-722,418.68	-247,024.105
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-722,418.68	-247,024.105

**(二十五) 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	14,600.00	-	14,600.00
其他	200.00	-	200.00
合计	14,800.00	-	14,800.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市丰台区残疾人就业服务中心款	7,000.00	-	与收益相关
收中关村企业信用促进会中介服务资金	4,000.00	-	与收益相关
收中关村企业信用促进会中介服务资金	3,600.00	-	与收益相关
合计	14,600.00	-	

**(二十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	0.59	-	0.59
合计	0.59	-	0.59

### (二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	48,127.19
递延所得税费用	129,195.15	35,724.55
合计	129,195.15	83,851.74

### (二十八) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	16,918.34	3,312.38
除税费返还外的其他政府补助收入	14,800.00	
其他往来款	459,642.37	12,073.89
保证金、押金	38,701.57	240,000.00
合计	530,062.28	255,386.27

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金	9,390.46	250,000.00
手续费	48,136.81	14,235.73
其他往来款	3,186,971.30	2,701,162.08
费用支出	3,148,533.28	1,575,759.59
合计	6,393,031.85	4,541,157.40

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	2,012,712.37	-
合计	2,012,712.37	-

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他筹资收现	-	-

合计	-	-
----	---	---

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还借款	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,505,391.22	-1,967,319.32
加：资产减值准备	-722,418.68	-247,024.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,614,456.44	1,290,414.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	189,719.12	333,103.43
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）	129,195.15	35,724.55
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）	-1,164,956.10	-880,543.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,698,640.97	-4,893,114.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,545,124.62	1,910,888.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,694,121.06	-4,417,870.02
<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	4,220,497.02	807,630.01
减：现金的期初余额	7,738,752.91	
加：现金等价物的期末余额		2,845,965.03
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,518,255.89	-2,038,335.02

### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,220,497.02	807,630.01
其中：库存现金	372,859.79	38,491.94
可随时用于支付的银行存款	3,847,637.23	769,138.07
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,220,497.02	807,630.01

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### (三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,301.16	银行履约保证金
合计	44,301.16	

## 七、合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海泰斯(北京)科技有限公司	北京	北京市门头沟区斋堂大街45号220室	技术开发、转让、服务；信息咨询	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业存在控制关系的关联方

实际控制方名称	与本公司的关系	2018年6月30日	
		实际出资(万元)	占注册资本比例
谭洪	股东、董事长	2,216.37	72.86%

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谭昌春	持股 10.1537%，总经理，与谭洪为兄弟关系
刘京京	原股东(与谭洪为夫妻关系)
李慧莲	持股 7.2488%，谭洪之岳母
刘沛沛	公司监事会主席、综合部部长、证券事务代表
金军	公司监事、市场一部部长
朱进	公司监事、市场二部部长
陈萍	公司董事、董事会秘书、运营总监
陈兴志	公司董事、技术总监
祁光	公司董事、市场总监
中美计桥(北京)科技有限公司	注册资本 100 万元，谭洪持股 20.00%
深圳市宝舜泰生物医药股份有限公司	注册资本 1,600.85 万元，谭洪持股 18.00%

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

公司于 2017 年 4 月 11 日向中国工商银行有限公司北京丰台支行贷款 6,000,000.00 元，并签订借款合同，贷款期限从 2017 年 4 月 21 日到 2018 年 4 月 20 日共 12 个月，贷款用途为公司生产经营周转需要，利率以基准利率加浮动幅度确定，由北京诚信佳融资担保有限公司提供保证担保，并追加企业法定代表人谭昌春及其配偶个人无限连带责任保证担保。截至 2018 年 6 月 30 日，该贷款已全部偿还。

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本公司无需要披露的日后事项。

#### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

##### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,304,000.00	4,940,000.00
商业承兑票据	2,485,806.00	2,108,309.81
合计	5,789,806.00	7,048,309.81

##### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,538,010.00	-
商业承兑票据	700,000.00	-
合计	4,238,010.00	-

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 3、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	17,569,625.57	96.34	1,155,260.87	6.58	16,414,364.70
无风险组合	668,105.00	3.66			668,105.00
单项金额不重大但单独计提					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合计	18,237,730.57	100.00	1,155,260.87	6.33	17,082,469.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	27,167,455.83	89.28	1,717,791.95	6.32	25,449,663.88
无风险组合	3,260,545.28	10.72			3,260,545.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,428,001.11	100.00	1,717,791.95	5.65	28,710,209.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,731,035.70	836,551.79	5
1-2 年	432,808.87	43,280.89	10
2-3 年	150,441.00	30,088.20	20
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50
4-5 年	-	-	80
5 年以上	235,340.00	235,340.00	100
合计	17,569,625.57	1,155,260.87	6.58

无风险组合为应收子公司海泰斯（北京）科技有限公司的款项。

#### 1、4、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 562,531.08 元。

#### 2、5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
明阳智慧能源集团股份公司	非关联方	3,460,408.62	1 年以内	18.97%
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	非关联方	2,761,245.00	1 年以内	15.14%
哈尔滨电机厂有限责任公司	非关联方	1,750,333.00	1 年以内	9.60%
上海福源机械有限公司	非关联方	1,618,519.52	1 年以内	8.87%
中国铁建重工集团有限公司	非关联方	1,416,202.33	1 年以内	7.77%
合计		11,006,708.47		60.35%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,006,708.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 550,335.42 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,107,186.50	88.04	53,009.32	4.79	1,054,177.18
其中：账龄分析组合	1,053,186.50	83.74	53,009.32	5.03	1,000,177.18
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	54,000.00	4.29			54,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	150,437.38	11.96	150,437.38	100	-
合计	1,257,623.88	100.00	203,446.70	16.18	1,054,177.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,468.62	49.84	4,573.43	3.06	144,895.19
其中：账龄分析组合	84,468.62	28.17	4,573.43	5.41	79,895.19
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	21.67			65,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	150,437.38	50.16	150,437.38	100.00	-
合计	299,906.00	100.00	155,010.81	51.69	144,895.19

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京市昌宁机电科技有限公司	150,437.38	150,437.38	100.00	租房押金无法收回
合计	150,437.38	150,437.38	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,050,186.50	52,509.33	5
1—2 年	1,000.00	100.00	10
2—3 年	2,000.00	400.00	20
3—4 年	-	-	50
4—5 年	-	-	80
5 年以上	-	-	100
合计	1,053,186.50	53,009.33	5.03

## 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 48,435.89 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	150,437.38	43,000.00
单位往来	553,186.50	191,906.00
投标保证金	500,000.00	0.00
员工备用金	54,000.00	65,000.00
合计	1,257,623.88	299,906.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	39.76	25,000.00
德州起点计算机技术有限公司	软件购置款	295,000.00	1 年以内	23.46	14,750.00
北京市昌宁机电科技有限公司	押金	150,437.38	5 年以上	11.96	150,437.38
北京中瑞盛发装饰设计有限公司	装修款	70,468.00	1 年以内	5.60	3,523.40
北京润博宏达建设工程有限公司	单位往来	61,674.50	1 年以内	4.90	3,083.73
合计	--	1,077,579.88	--	85.68	196,794.51

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	686,125.57	-	686,125.57	686,125.57	-	686,125.57
合计	686,125.57	-	686,125.57	686,125.57	-	686,125.57

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

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
海泰斯(北京)科技有限公司	686,125.57	-	-	686,125.57	-	-
合计	686,125.57	-	-	686,125.57	-	-

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	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	17,523,049.35	13,686,861.38	16,665,955.25	11,230,805.71
其他业务	-	-	-	-
合计	17,523,049.35	13,686,861.38	16,665,955.25	11,230,805.71

##### 2、主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	所占比例(%)	主营业务收入	所占比例(%)
重工机械	4,624,793.99	26.39	7,753,053.52	46.52
石油石化	1,604,694.43	9.16	3,832,976.97	23.00
电力行业	1,657,834.62	9.46	1,728,602.53	10.37
钢铁行业	-	-	53,333.33	0.32
其他类	9,635,726.31	54.99	3,297,988.90	19.79
合计	17,523,049.35	100.00	16,665,955.25	100.00

##### 3、主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	所占比例(%)	主营业务收入	所占比例(%)
华东地区	2,667,750.98	15.22	3,307,353.55	19.84
华北地区	775,407.78	4.43	5,000,870.92	30.01
西南地区	8,637,943.44	49.29	1,184,068.39	7.10
华中地区	720,450.33	4.11	210,940.15	1.27
东北地区	1,291,699.63	7.37	3,547,293.99	21.28
华南地区	1,681,645.88	9.60	1,551,069.34	9.31
西北地区	1,748,151.31	9.98	1,864,358.91	11.19
合计	17,523,049.35	100.00	16,665,955.25	100.00

##### 4、主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售	16,182,304.42	11,213,476.47	13,355,749.67	7,222,599.98
安装施工	289,198.35	608,123.82	1,616,161.06	3,564,627.48
技术服务	943,396.20	1,132,075.52	-	-
租赁	58,341.59	723,846.83	1,289,420.61	358,905.43
维修	49,808.79	9,338.74	404,623.91	84,672.82
合计	17,523,049.35	13,686,861.38	16,665,955.25	11,230,805.71

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	7,000.00	北京市丰台区残疾人就业服务中心
计入当期损益的政府补助	7,600.00	中关村企业信用促进会中介服务资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
小计	14,600.00	
减：企业所得税影响数	2,190.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	12,410.00	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.68	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.70	-0.12	-0.12

北京海泰斯工程设备股份有限公司

2018年8月15日