



# 天达控制

NEEQ : 835215

哈尔滨天达控制股份有限公司  
Harbin Tianda Control Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记

公司在工控产品、电气火灾监控系统等产品经销方面取得贵州泰永长征技术股份有限公司授权。

公司成功召开天达控制·罗克韦尔控制产品及系统技术交流会。



2018年6月

公司顺利通过中核集团评审，取得合格供应商证书。



2018年2月

# 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天达控制	指	哈尔滨天达控制股份有限公司
昊远投资	指	哈尔滨市昊远投资企业(有限合伙)
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自控系统	指	自动化控制系统的简称，利用单片机、PLC，或其他嵌入式系统，用电子计算机按照预先编制好的程序实现的自动控制，通过程序控制工业生产中的各种参数为目的，实现各种过程自动化控制，极大地提高了设备或系统的自动化程度。
软起	指	是一种集电机软起动、软停车、轻载节能和多种保护功能于一体的电机控制装置。它的主要构成是串接于电源与被控电机之间的三相反并联钢管及其电子控制电路。电压由初始电压(UINI)慢慢提升到额定电压，这样电机在启动过程中的启动电流，就由过去过载冲击电流不可控制变成为可控制。并且可根据需要调节启动电流的大小。电机启动的全过程都不存在冲击转矩，而是平滑的启动运行。
DCS 系统	指	集散控制系统简称 DCS，也可直译为“分散控制系统”或“分布式计算机控制系统”。它采用控制分散、操作和管理集中的基本设计思想，采用多层分级、合作自治的结构形式。其主要特征是它的集中管理和分散控制。目前 DCS 在电力、冶金、石化等各行各业都获得了极其广泛的应用。
变频	指	变频就是改变供电频率，从而调节负载，起到降低功耗，减小损耗，延长设备使用寿命等作用。
PLC	指	可编程逻辑控制器，它采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。

## 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。

公司负责人刘惠光、主管会计工作负责人何欣及会计机构负责人（会计主管人员）何欣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	董事会办公室
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.半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨天达控制股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Tianda Control Co.,Ltd.
证券简称	天达控制
证券代码	835215
法定代表人	刘惠光
办公地址	哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区秦岭路 8 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何欣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0451-86292780
传真	0451-87618780
电子邮箱	htd_hx@163.com
公司网址	www.hrbtd.com.cn
联系地址及邮政编码	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区秦岭路 8 号 邮编：150078
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	2000 年 11 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	从事自动化设备、电气控制系统、工业自动化系统开发与调试。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘惠光
实际控制人及其一致行动人	刘惠光

### 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	91230199718490475G	否
注册地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区秦岭路8号	否
注册资本（元）	30,000,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 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	10,441,984.59	12,062,643.35	-13.44%
毛利率	26.62%	27.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,999,484.95	-2,426,129.13	17.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,058,368.82	-2,499,385.53	17.65%
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）	-5.18%	-5.96%	-
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）	-5.33%	-6.13%	-
基本每股收益	-0.0666	-0.0793	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,421,911.09	59,659,410.58	-2.07%
负债总计	20,795,800.55	20,033,815.09	3.8%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,626,110.54	39,625,595.49	-5.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.32	-5.30%
资产负债率（母公司）	35.60%	33.58%	-
资产负债率（合并）	35.60%	33.58%	-
流动比率	2.86	3.10	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-963,172.50	-6,230,778.19	84.54%
应收账款周转率	0.38	0.37	-
存货周转率	2.45	7.00	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.07%	-14.88%	-



营业收入增长率	-13.44%	-31.75%	-
净利润增长率	17.59%	-360.82%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	
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

#### 一、企业所属行业

公司是各种工业和电力自动化及信息化系统设计、制造、调试与服务的专业化公司，所属行业为仪器仪表制造业。

#### 二、主营业务

公司自成立以来，一直致力于研发各种工业自动化和计算机应用软件系统，制造程控装置、智能控制设备、节能控制设备、变频控制装置、高低压电气装置，并以此为主要控制单元构建各种自动化和信息化系统的专业化公司。

公司产品应用在核电辅机控制、空冷电站控制、新能源控制、城市区域供热智能控制领域，同时还服务于传统火电、装备制造、市政供热与水处理、石油化工等行业，为这些行业提供了诸多系统解决方案。

#### 三、主要产品及服务

##### (1) 程控柜

TD-PCU 可编程控制设备可以应用于核电厂辅助控制、电厂自动化控制、暖通空调程控、水处理程控、直接空冷程控、锅炉程控、热网程控等电厂辅机和工业自动化领域，公司的设备在核电厂、汽车自动化生产线、火电电厂、锅炉、换热、供水、清洁能源等领域得到广泛应用。

##### (2) 变频、软起控制柜

TD-BPU 系列变频装置。TD-BPU 系列低压交流变频调速装置、调速范围宽、动态特性好、控制模式先进、负载能力强、通讯能力强、高效节能、调速精度高、保护完善、运行稳定，在各行业的风机、水泵、油泵、轧机、皮带机、空压机、提升机等场合都得到了广泛运用。

TD-ICU 系列软启装置。TD-ICU 系列软启装置采用智能控制方式，使被控电机的输入电压按降压启动要求变化，保证电动机在负载要求的启动特性下平衡起动，降低对电网的冲击；可根据电动机负载特性来调节启动过程中的参数，如限流值，启动时间等。软启功率：7.5KW 至 500KW；应用范围：泵、风机、输送带及空气压缩机等。

##### (3) 低压配电产品

GCS 型低压抽出式开关柜使用于三相交流频率为 50Hz，额定工作电压为 400V(690V)，额定电流为 4000A 及以下的发、供电系统中作为动力、配电和电动机集中控制、无功功率补偿之用。广泛运用于变电站、发电厂、锅炉、换热、供水、清洁能源等领域。

GGD 型低压固定式开关柜适用于变电站、发电厂、锅炉、换热、供水、清洁能源等领域。产品为交流 50Hz，额定工作电压 380V，额定工作电流 1000-3150A 的配电系统，作为动力、照明及配电设备的电能转换、分配与控制使用。

TDWG 系列无功补偿装置技术成熟，广泛应用于油气、冶金、矿山、石化、农电等行业，能有效改善电网质量，提高功率因数降低网络损耗。采用预测的控制方式避免了调节震荡和调节电压超限，保证以最少的动作次数取得最佳的补偿效果。

XL 低压动力配电箱是在交流电压 500V 以下的三相四线或三相五线系统作动力配电之用，产品广泛应用于市政公用、商用建筑、电子工业、消费品、石油、化工、水泥等场合。

##### (4) 电站辅机控制系统

公司在电站直接空冷 DCS 系统、水、煤、灰、脱硫、脱硝、暖通、空压站、燃油泵房控制系统，新能源发电控制系统、锅炉、换热控制系统等领域承接了千余项工程，在二十多年的发展中积累宝贵经验，致力于为行业提供优秀的解决方案。公司跟随哈空调、中广核等总包方承接了多个国家重点工程，业绩遍布国内 20 个省、市、自治区，新加坡、阿联酋、马来西亚、印尼、印度、菲律宾、越南、巴基

斯坦等欧洲、南美洲、亚洲、非洲市场。

#### (5) 电站直接空冷 DCS 系统

电站直接空冷 DCS 系统主要应用于大型的火力电站，根据其所应用的领域可分为电站空冷器、石化空冷器等，该系统主要包括空冷凝汽器系统、凝结水系统、真空疏水系统、排气/抽气系统等四部分。公司掌握电厂、石化直接空冷自控、电气系统的设计、制造和调试技术，可以采用先进的控制设备，结合先进的控制理论和空冷优化工艺，提供成熟、可靠的空冷自控系统方案。

#### (6) 核电辅机控制系统

公司自进入核电仪控和电气领域以来，国外项目有恰希玛核电站的通风空调系统，国内先后与秦山核电、岭澳核电、红沿河核电、宁德核电、台山核电、三门核电、海洋核电、方家山核电、福清核电、防城港核电公司进行合作，其中红沿河核电、宁德核电均采用自主品牌二代加 CPR1000 核电技术，海洋核电、三门核电均采用世界领先的三代 AP1000 核电技术，台山核电采用法国三代 EPR 技术。凭借 30 多个民用核电项目的成功经验，已经为核电客户提供常规岛辅机控制系统、核岛通风空调控制系统、HPX 泵房控制系统、核废料处理控制系统及电气变频装置等成套服务。公司产品的技术和质量在核电领域得到了认可。

除上述产品和服务外，公司在新能源控制系统、城市区域供热智能控制系统、海水淡化、城市供水及污水控制系统、汽车及装备工业生产过程控制系统、环境及安防监控控制系统、工业及市政信息化系统方面也取得了卓越成绩。

#### 四、客户类型

公司产品销售对象主要为电厂领域和工业领域，客户类型包括核电、电站、供热、水处理、新能源等行业。报告期内，公司开拓了城镇智能供热、海水淡化等用户。

#### 五、关键资源

自主研发是公司核心技术来源的主要方式，公司通过市场调查、了解客户需求之后，进行技术分析，综合归纳出研发方向，并制定研发计划，采用信息化、智能化技术，结合先进的控制理论和行业优化方案，通过非标产品的标准化设计、程序功能模块化，使该类产品具有质量可靠、自动化应用程度高、适应环境能力强等特点，满足核电、电站、供热、水处理、新能源等用户的特殊需求。

#### 六、销售渠道

销售人员通过营销工作了解市场需求，向公司提出任务要求，公司安排技术人员确定技术交流内容，制作技术方案，商务报价人员依据技术方案制作报价。公司组织各部门管理人员与项目负责人对合同进行技术和商务论证，论证通过后通过投标或谈判方式参与项目，中标后签订正式的商务合同。

#### 七、收入来源

公司的盈利主要来自于公司向客户提供服务或产品所产生的利润，凭借公司在工业自动化领域深厚的理论与技术积淀，经验丰富的技术团队，在国内同行业中形成的技术优势和竞争优势，公司的产品与服务已经形成稳定的利润空间。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### 一、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,044.20 万元，较上年同期减少 13.44%，实现净利润-199.95 万元，较上年同期增加 17.59%。

#### (1) 资产变动情况如下：

截至 2018 年 6 月末，公司资产总额为 5,842.19 万元，较上年度末减少 123.75 万元，变动比例为

-2.07%。2018年6月末公司货币资金期末余额为751.76万元，比上年度增加103.22万元，变动比例为15.92%。主要原因是公司加大回款力度，同时延长采购付款周期，并用部分承兑汇票进行采购付款。2018年6月末公司存货期末余额为303.08万元，比上年度减少19.66万元，变动比例为-6.09%。主要原因是公司以销定产，实施计划管理，在销售与生产等各方面衔接较好，生产计划落实较好，较去年更好地做到产销平衡，有效地减少存货积压。

(2) 营业收入变动情况：

2018年6月末营业收入1,044.20万元，较去年同期减少-162.07万，变动比例为-13.44%，主要原因是上半年由于市场原因，签订的销售订单减少，公司销售收入随之下降。

(3) 净利润变动情况：

2018年6月末净利润为-199.95万元，比上年同期增加42.66万元，变动比例为17.59%，毛利的变动比例与去年同期变动比例基本持平；期间费用较去年同期降低；上述因素是导致公司净利润增加的主要原因。

(4) 现金流量变动情况：

经营性现金流量净额为-96.32万元，比去年同期增加526.76万，主要原因是延长采购付款周期，并用部分承兑汇票替代现金采购付款。

## 二、业务发展情况

(1) 订单情况

报告期内，公司前五名客户分别为：哈尔滨空调股份有限公司、哈尔滨万达城投资有限公司、哈尔滨哈投城市热电有限公司、牙克石市炜烨热力有限公司、鸡西哈达水务有限公司。

(2) 技术研发

报告期内，公司投入技术研发费用104.37万元，加大研发力度，在超声波、核电、智能信息化等领域内均有建树。

1) 超声波电源：报告期内，公司针对一种负载阻抗可跟踪的大功率超声控制电源进行攻关研发，同时结合行业背景，根据项目实际情况，进行专利挖掘与布局，向国家知识产权局提交一种超声波电源发明专利、一种超声波电源的负载阻抗跟踪电源和一种超声波电源的功率因数调节单元的实用新型专利。

2) 民用核安全（1E级）电气设备设计/制造许可证：报告期内，公司已正式向国家核安全局提交民用核安全（1E级）电气设备设计/制造许可证申请材料。

3) 智能供热信息化软件：报告期内，公司集中优势资源，调整城镇智能供热信息系统结构和功能的战略布局，通过新增生产调度、热力巡检等功能进行系统整体版本升级，使其成为更加符合供热企业实际需求、职责明确、工作协同、数据共享、便携高效的信息化平台。

(3) 成本管控

报告期内，公司调整销售策略，通过合同评审、合格供应商选择等方式择优选定项目及材料，并结合HTD-PMS系统管理软件对生产部门的物料、成本耗用进行精细化考核，进一步完善了节能降耗的激励约束机制，加强了成本管理。

结合行业背景，针对项目实际情况，进行专利挖掘与布局，准备向国家知识产权局提交发明专利申请。

## 三、 风险与价值

报告期内存在的风险：

1、公司生产经营使用的厂房未取得房屋产权证

公司现经营使用的厂房未取得房屋产权证。该房产为公司在自有土地上自建厂房，厂房面积5,803.81平方米，于2011年12月建造完成投入使用。该厂房位于哈尔滨开发区迎宾路集中区秦岭路东侧厂区，

厂区土地使用权证号为哈国用（2009）第 01000066 号。

公司现使用的厂房权属清楚，建设规划、施工的手续齐备，环评批复与验收程序齐全，除消防验收未完成，不存在其他障碍。2015 年 9 月 6 日，哈尔滨市住房保障和房产管理局出具《情况说明》证明公司“自 2013 年 1 月 1 日以来，未发现违反房产管理法规的行为，未受到我部门行政处罚或被（立案）调查”。

解决措施：公司待消防二期工程完成验收后，将着手办理房产证的后续相关手续。

#### 2、公司现经营厂房未按规定取得消防部门的验收

由于本地的工业园开发区原计划集体统一为驻区企业提供消防设施，故公司房产投入使用后未及时主动办理消防验收手续。

解决措施：公司现已经主动与消防部门沟通，预计将在 2018 年完成相关消防设施建设和验收。消防部门予以认可，并于 2015 年 9 月 15 日出具了《哈尔滨天达控制股份有限公司消防安全管理情况的说明》证明“该公司消防安全制度健全，消防安全责任明确，消防安全管理基本符合要求”。

实际控制人刘惠光先生承诺如果因消防手续办理过程中受到主管单位的处罚，刘惠光先生将赔偿公司的相关损失。

#### 3、税收优惠风险

公司自 2010 年被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业。2016 年 11 月 15 日经复审后，取得编号为 GR201623000038 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，公司 2016 年至 2018 年适用 15%的企业所得税税率。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

解决措施：公司将在《高新技术企业证书》认定有效期到期前继续申请高新技术企业，根据公司发展状况，预计公司将会被继续认定为高新技术企业。同时将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。

#### 4、核心技术人员流失和技术失密的风险

公司所从事的自动化系统业务属于技术和经验密集型行业，稳定的专业技术人才对企业的持续发展至为关键。该行业对核心技术人员存在较大的依赖性，核心技术人员的流失还可能造成公司核心技术的流失，进而对公司经营的稳定性产生重大影响。

解决措施：公司在未来的经营发展中将大力推进人力资源体系的建设，不断健全和完善绩效考核制度和奖惩激励制度，始终重视人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设，尽可能减少核心技术人员的流失。公司也将适时推出股权激励方案，加大从外部引进优秀人才的力度，满足公司快速发展对优秀人才的需求。此外，公司也将考虑与核心技术人员签订竞业禁止协议，进一步降低核心技术流失的风险。

## 四、 企业社会责任

公司认真贯彻落实党中央、国务院关于扶贫开发工作的指示，在推动企业自身发展的同时，凝聚行业力量、发挥行业优势，积极投身于帮贫扶贫工作。

在教育扶贫领域，天达公司自 2013 年就成功取得高校毕业生就业见习基地称号，公司高度重视高校毕业生就业见习工作，把见习工作纳入公司的整体格局，切实增强了公司的社会责任感，积极争创见习基地，开设多个见习岗位，确保“见习有岗位”。

在关爱老人方面，公司积极热心公益，践行企业社会责任。报告期内，董事长与“黑龙江黄手环爱心联盟”联合举办“温暖龙江·情牵黄手环”活动，防止老人走失、帮助走失者回家，保障老人出行安全，促进了社会的和谐共建。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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

##### 1、《避免同业竞争承诺函》

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均作出《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“(1)本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)本人在作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，本承诺持续有效。

(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

##### 2、《关联交易承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“(1)本人及与本人关系密切的家庭成员；

(2)本人直接或间接控制的其他企业；

(3)本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

(4)与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，

并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

### 3、《关于对外投资相关情况的承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员均作出《关于对外投资相关情况的承诺函》，承诺如下：“除上述已经披露的情况以外，本人及与本人关系密切的家庭成员承诺未对其他企业投资或担任其他企业的董事、监事、高管职务。”

### 4、关于诚信状况等的《书面声明》

公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面声明，承诺如下：

“本人符合《中华人民共和国公司法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，不存在下列情形：

- (1)无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- (2)因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；
- (3)担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- (4)担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- (5)个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- (6)被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；
- (7)最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；
- (8)因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；
- (9)最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分。”

报告期内，公司方面履行承诺情况如下：

#### 1、关于公司生产经营使用的厂房办理房屋产权证的承诺

公司现经营使用的厂房未取得房屋产权证。该房产为公司在自有土地上自建厂房，厂房面积 5,803.81 平方米，于 2011 年 12 月建造完成投入使用。该厂房位于哈尔滨开发区迎宾路集中区秦岭路东侧厂区，厂区土地使用权证号为哈国用（2009）第 01000066 号（证载权利人为有限公司）。

公司现使用的厂房权属清楚，建设规划、施工的手续齐备，环评批复与验收程序齐全，除消防验收未完成，不存在其他障碍。2015 年 9 月 6 日，哈尔滨市住房保障和房产管理局出具《情况说明》证明公司“自 2013 年 1 月 1 日以来，未发现违反房产管理法规的行为，未受到我部门行政处罚或被（立案）调查”。

公司待消防二期工程完成验收后，将着手办理房产证的后续相关手续。

#### 2、公司现经营厂房未按规定取得消防部门的验收

由于当地的工业园开发区原计划集体统一为驻区企业提供消防设施，故公司房产投入使用后未及时主动办理消防验收手续。公司现已经主动与消防部门沟通，预计将在 2018 年完成相关消防设施建设和验收，消防部门予以认可，并于 2015 年 9 月 15 日出具了《哈尔滨天达控制股份有限公司消防安全管理情况的说明》证明“该公司消防安全制度健全，消防安全责任明确，消防安全管理基本符合要求”。

实际控制人刘惠光先生承诺如果因消防手续办理过程中受到主管单位的处罚，刘惠光先生将赔偿公司的相关损失。

#### 3、《公司关于积极履行相关财产、证书、资质更名的承诺》。

截至年报报出日，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。公司承诺的消防手续办理、房产证办理及各项相关财产、证书、资质更名办理正在积极推进中。



(二) 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
其他货币资金	冻结	4,769,762.95	8.16%	履约保函保证金
总计	-	4,769,762.95	8.16%	-

## 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	2,612,500	8.71%	4,061,600	6,674,100	22.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,387,500	91.29%	-4,061,600	23,325,900	77.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,739,200	65.80%	0	19,739,200	65.80%
	董事、监事、高管	23,585,900	78.62%	-260,000	23,325,900	77.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘惠光	19,739,200	0	19,739,200	65.80%	19,739,200	0
2	哈尔滨市昊远投资企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	13.33%	0	4,000,000
3	宋哲	2,600,000	0	2,600,000	8.67%	2,600,000	0
4	徐征	598,000	0	598,000	1.99%	598,000	0
5	刘惠春	559,000	0	559,000	1.86%	0	559,000
合计		27,496,200	0	27,496,200	91.65%	22,937,200	4,559,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘惠光与刘惠春为兄妹关系，刘惠光与徐征为舅甥关系。

### 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

公司控股股东及实际控制人为刘惠光，男，1964 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。现任公司董事长，任期三年，自 2015 年 6 月 24 日至 2018 年 6 月 23 日。毕业于合肥工业大学计算机系，学士学位。1986 年 7 月至 1990 年 3 月任哈尔滨空气调节机厂研究所助理工程师；1990 年 3 月至 1994 年 5 月任哈尔滨空气调节机厂计算机室主任、工程师；1994 年 5 月至 2000 年 11 月任哈尔滨天达科技开发有限公司经理、高级工程师；2015 年 5 月至今黑龙江大学工程硕士专业学位校外导师；2008 年 11 月至今任深圳龙昌昊科技有限公司董事；2000 年 11 月至 2015 年 6 月任哈尔滨天达控制工程有限公司副董事长、董事长、总经理；2015 年 6 月至今任哈尔滨天达控制股份有限公司董事长。

公司控股股东及实际控制人均为同一人，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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
刘惠光	董事长	男	1964年5月15日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	是
宋哲	董事、总经理	男	1968年8月31日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	是
王培适	董事	男	1988年12月22日	硕士	2018年6月23日至2021年6月22日	否
徐征	董事	女	1987年1月28日	硕士	2018年6月23日至2021年6月22日	否
宋杨	董事	男	1964年5月4日	硕士	2018年6月23日至2021年6月22日	否
何欣	财务总监、董事会秘书	女	1972年1月16日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	是
孙丽娜	监事会主席	女	1989年11月9日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	是
王晓辉	监事	男	1964年3月20日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	否
高春艳	监事	女	1979年4月27日	本科	2018年6月23日至2021年6月22日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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:

董事徐征与刘惠光为舅甥关系，公司其他董事、监事和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
刘惠光	董事长	19,739,200	0	19,739,200	65.80%	-
宋哲	董事、总经理	2,600,000	0	2,600,000	8.67%	-
徐征	董事	598,000	0	598,000	1.99%	-
王培适	董事	299,000	0	299,000	1.00%	-
王晓辉	监事	89,700	0	89,700	0.30%	-
合计	-	23,325,900	0	23,325,900	77.76%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩勇超	监事	离任	无	因个人原因辞职。
孙振	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职。
孙丽娜	无	新任	监事会主席	因原监事会主席辞职。
高春艳	无	新任	监事	因原监事辞职。

#### 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

孙丽娜，女，1989年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于黑龙江八一农垦大学电气工程及其自动化专业，自动化助理工程师，机电专业二级建造师。2012年3月于哈尔滨天达控制工程有限公司实习，2017年7月转正，任电气技术员。2013年初转岗到综合管理部任报价员，2013年6月同时担任电气采购员，2017年初被聘任为采购部经理，同时兼任自动化采购员。2018年2月7日通过2018年第一次职工代表大会选举为职工代表监事。

高春艳，女，1979年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2005年7月毕业于齐齐哈尔大学轻化工程专业。2005年7月至2006年11月入职于华福印染集团，任职技术人员；2007年3月至2011年8月入职锦程世纪实业有限公司，任职会计；2011年8月至2015年6月入职哈尔滨天合盛有限责任公司，任职会计主管；2015年6月入职于哈尔滨天达控制股份有限公司，任财务部综合会计。2018年4月20日通过2017年年度股东大会选举为股东代表监事。

## 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	13	12
生产人员	8	8

销售人员	10	10
技术人员	24	24
财务人员	5	5
员工总计	60	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	46	45
专科	4	4
专科以下	5	5
员工总计	60	59

#### 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：

企业在市场上竞争要素很多，但人才的竞争是参与市场竞争的核心，所以为保证公司的长期可持续发展，公司将：

1、人员变动及人才引进：截至报告期末，公司人员相对稳定，现有在职员工 59 人。公司 2017 年为谋划未来的发展，积极储备优秀人才，培育了一批具有丰富经验的产品研发人员、市场开拓和核心技术研发人才，这些专业人才是公司持续经营下去的有力保障。公司 2018 年度将继续加大人员投入，吸引更多专业、专家型人才，以提高公司在行业内的竞争力。同时，加强员工的培训工作，不断提高公司现有员工团队的整体素质。

2、员工薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

3、招聘及培训计划：目前，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内，公司不存在需公司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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王少华	产品研发部经理（核心技术人员）	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心员工，公司核心技术人员未发生变动。

### 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	六、1	7,517,574.61	6,485,374.29
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、2	27,671,339.78	29,043,931.37
预付款项	六、3	684,459.23	994,060.11
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、4	1,541,854.42	1,462,812.83
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	3,030,830.41	3,227,456.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	89,878.77	89,878.77
<b>流动资产合计</b>		<b>40,535,937.22</b>	<b>41,303,514.19</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、7	3,787,103.84	4,035,672.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	13,714,712.56	13,898,765.80
开发支出		-	-



商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	158,333.25	168,333.27
递延所得税资产	六、10	225,824.22	253,124.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		17,885,973.87	18,355,896.39
<b>资产总计</b>		58,421,911.09	59,659,410.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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、11	12,144,459.44	11,725,354.36
预收款项	六、12	870,591.00	957,390.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	5,417.22	-
应交税费	六、14	214,949.17	581,090.43
其他应付款	六、15	936,783.72	60,196.30
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>		14,172,200.55	13,324,031.09
<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	六、16	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、17	6,123,600.00	6,209,784.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		6,623,600.00	6,709,784.00
<b>负债合计</b>		20,795,800.55	20,033,815.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	5,867.08	5,867.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,441,493.35	1,441,493.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	6,178,750.11	8,178,235.06
归属于母公司所有者权益合计		37,626,110.54	39,625,595.49
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,626,110.54</b>	<b>39,625,595.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,421,911.09</b>	<b>59,659,410.58</b>

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

## (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		7,517,075.76	6,484,558.93
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		27,671,339.78	29,043,931.37
预付款项		684,459.23	994,060.11
其他应收款	十四、2	1,541,854.42	1,462,812.83
存货		3,030,830.41	3,227,456.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		89,878.77	89,878.77
<b>流动资产合计</b>		<b>40,535,438.37</b>	<b>41,302,698.83</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,787,103.84	4,035,672.97
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,714,712.56	13,898,765.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		158,333.25	168,333.27
递延所得税资产		225,824.22	253,124.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,885,973.87</b>	<b>18,355,896.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,421,412.24</b>	<b>59,658,595.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		12,144,459.44	11,725,354.36
预收款项		870,591.00	957,390.00
应付职工薪酬		5,417.22	
应交税费		214,949.17	581,090.43
其他应付款		935,968.36	59,380.94
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>14,171,385.19</b>	<b>13,323,215.73</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		500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,123,600.00	6,209,784.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,623,600.00</b>	<b>6,709,784.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,794,985.19</b>	<b>20,032,999.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,867.08	5,867.08

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,441,493.35	1,441,493.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,179,066.62	8,178,235.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,626,427.05</b>	<b>39,625,595.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>58,421,412.24</b>	<b>59,658,595.22</b>

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

### (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、22	10,441,984.59	12,062,643.35
其中：营业收入	六、22	10,441,984.59	12,062,643.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、22	12,500,353.85	14,541,922.14
其中：营业成本	六、22	7,662,202.71	8,791,225.15
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、23	197,910.62	263,547.69
销售费用	六、24	659,553.21	707,813.20
管理费用	六、25	3,119,701.11	3,230,453.20
研发费用	六、26	1,043,692.66	1,513,442.80
财务费用	六、27	-705.58	-18,622.99
资产减值损失	六、28	-182,000.88	54,063.09
加：其他收益	六、29	86,184.00	86,184.00
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>		<b>-1,972,185.26</b>	<b>-2,393,094.79</b>

加：营业外收入	六、30	0.44	-
减：营业外支出	六、31	-	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,972,184.82	-2,393,094.80
减：所得税费用	六、32	27,300.13	33,034.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,999,484.95	-2,426,129.13
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		-	-
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		-1,999,484.95	-2,426,129.13
<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>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.0666	-0.0793
（二）稀释每股收益		-0.0666	-0.0793

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

#### （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>	十四、3	10,441,984.59	12,062,643.35
减：营业成本	十四、3	7,662,202.71	8,791,225.15
税金及附加		197,910.62	263,547.69
销售费用		659,553.21	707,813.20
管理费用		3,119,693.61	3,230,453.20
研发费用		1,043,692.66	1,513,442.80
财务费用		-1,014.59	-18,622.99
其中：利息费用		10,160.22	8,348.40
利息收入		-11,174.81	-26,971.36
资产减值损失		-182,000.88	54,063.09
加：其他收益		86,184.00	86,184.00
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>		-1,971,868.75	-2,393,094.79
加：营业外收入		0.44	-
减：营业外支出		-	0.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,971,868.31	-2,393,094.80
减：所得税费用		27,300.13	33,034.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,999,168.44	-2,426,129.13
（一）持续经营净利润		-	-
（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>		-1,999,168.44	-2,426,129.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0666	-0.0793
（二）稀释每股收益		-0.0666	-0.0793

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

(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、33	12,218,620.25	15,772,378.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,466,765.69	638,419.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,685,385.94</b>	<b>16,410,797.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,678,648.20	14,181,218.16
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,404,577.24	3,546,630.68
支付的各项税费		1,230,441.27	2,943,000.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,334,891.73	1,970,726.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,648,558.44</b>	<b>22,641,576.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-963,172.50</b>	<b>-6,230,778.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,082.02	17,099.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,082.02	17,099.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,082.02	-17,099.00
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<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>	六、34	-979,254.52	-6,247,877.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	3,727,066.18	7,903,882.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34	2,747,811.66	1,656,005.78

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

#### (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		12,218,620.25	15,772,378.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,466,765.69	638,419.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,685,385.94	16,410,797.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,678,648.20	14,181,218.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,404,577.24	3,546,630.68
支付的各项税费		1,230,441.27	2,943,000.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,334,575.22	1,970,726.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,648,241.93	22,641,576.02



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-962,855.99	-6,230,778.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,082.02	17,099.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,082.02	17,099.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,082.02	-17,099.00
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<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>		-978,938.01	-6,247,877.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,726,250.82	7,903,882.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,747,312.81	1,656,005.78

法定代表人：刘惠光

主管会计工作负责人：何欣

会计机构负责人：何欣

## 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

## 哈尔滨天达控制股份有限公司 2018年1月1日-2018年6月30日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司设立、发展概况

哈尔滨天达控制工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)2000年11月17日系由哈尔滨市工商行政管理局批准设立的企业法人单位,注册资金为1,520,000.00元,注册号为2301091140671。公司初始设立时,由哈尔滨空调股份有限公司及刘惠光等19名自然人股东共同出资组建,其中:哈尔滨空调股份有限公司出资额778,031.79元,持股比例51.00%;刘惠光等18人出资额747,550.21元,持股比例49.00%。

根据本公司2002年5月10日股东会决议,公司以未分配利润转增实收资本165.44万元,出资人增

资份额占总增资额比例依照公司设立时出资人占实收资产比例同比增加。增资后，公司注册资本为 318.00 万元。

根据本公司 2002 年 9 月 12 日第三届股东会决议，股东李秀娟及刘怡秋持有本公司的 2.55% 股份 86,500.00 元转让给张忠伟等 9 名自然人。此次股权转让后，哈尔滨空调股份有限公司出资额为 1,616,700.00 元，持股比例 50.84%；自然人刘惠光出资额为 460,800.00 元，持股比例 14.49%；其他自然人出资额合计 1,102,500.00 元，持股比例 34.67%。

根据本公司 2004 年 7 月 28 日第四届股东会决议，马国森等 4 名自然人股东持有本公司的 8.33% 股份 265,150.00 元转让给刘惠光等 11 名自然人。此次股权转让后，哈尔滨空调股份有限公司出资额为 1,616,700.00 元，持股比例 50.84%；自然人刘惠光出资额为 551,978.00 元，持股比例 17.36%；其他自然人出资额合计 1,011,322.00 元，持股比例 31.80%。

根据本公司 2007 年 5 月 29 日的股东会决议及修改后的章程规定：原注册资本人民币 318 万元不变，股东哈尔滨空调股份有限公司向公司自然人股东刘惠光等人转让所持公司 50.84% 股权（原投资额 161.67 万元），依据哈尔滨市国资委的批复，以公司评估后的净资产为转让价格基础，转让价格为 227.56 万元。此次股权转让后，自然人刘惠光出资额为 1,756,961.00 元，持股比例 55.25%；其他自然人出资额合计 1,423,039.00 元，持股比例 44.75%。

根据本公司 2009 年 2 月 1 日第 11 次股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 682.00 万元，其中货币形式增加 488.24 万元、以资本公积和未分配利润转增 193.76 万元。变更后注册资本为人民币 1000 万元。此次增资后，新增股东深圳龙昌昊科技有限公司出资金额 3,790,000.00 元，持股比例 37.90%；股东刘惠光出资金额 3,879,330.00 元，持股比例 38.79%；其他自然人股东出资额 2,330,670.00 元，持股比例 23.31%。

根据本公司 2012 年 10 月 16 日股东会决议，公司进行平价股权转让，转让后注册资本不变，转让后股东深圳龙昌昊科技有限公司出资金额 3,790,000.00 元，持股比例 37.90%；股东刘惠光出资金额 4,343,550.00 元，持股比例 43.44%；其他自然人股东出资额 1,866,450.00 元，持股比例 18.66%。

根据本公司 2014 年 11 月 16 日股东会决议，公司进行股权转让，股东深圳龙昌昊科技有限公司、王玉敏、张彦君、宋春雷将其所持股份转让给刘惠光及其他自然人，股权转让后，刘惠光出资金额 7,842,000.00 元，持股比例 78.42%，其他自然人股东出资额 2,158,000.00 元，持股比例 21.58%。

根据本公司 2015 年 6 月 3 日股东会决议，股东刘惠光、罗晶、王君英、周盛昆持有本公司 25.65% 股份转让给宋哲等 6 名自然人。此次股权转让后，刘惠光出资额为 759.20 万元，持股比例 75.92%；宋哲出资额为 100.00 万元，持股比例 10.00%；其他自然人出资额合计 140.80 万元，持股比例 14.08%。

2015 年 6 月 24 日，根据本公司发起人签订的发起人协议书及章程的规定，由本公司各股东作为发起人，以经天职国际会计师事务所有限公司审计的截至 2014 年 11 月 30 日的净资产 26,005,867.08 元，按 1: 0.9998 的比例折股，公司依法整体变更设立为股份公司。公司在哈尔滨市市场监督管理局开发区分局申请登记的注册资本为人民币 2,600.00 万元，其余 5,867.08 元计入本公司资本公积。

根据本公司 2015 年 7 月 15 日股东会决议，注册资本由 2,600.00 万元增加到 3,000.00 万元，新增注册资本全部由新股东哈尔滨市昊远投资企业（有限合伙）以货币形式认缴。此次增资后，刘惠光出资额

为 1973.92 万元，持股比例 65.80%；哈尔滨市昊远投资企业（有限合伙）出资额为 400.00 万元，持股比例 13.33%；其他自然人出资额为 626.08 万元，持股比例 20.87%。

截止 2018 年 6 月 30 日，各股东持股情况如下表所示：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
刘惠光	19,739,200.00	65.80
哈尔滨市昊远投资企业（有限合伙）	4,000,000.00	13.33
宋哲	2,600,000.00	8.67
徐征	598,000.00	1.99
刘惠春	559,000.00	1.86
孙志洁	520,000.00	1.73
王培适	299,000.00	1.00
董叶萍	260,000.00	0.87
高波	260,000.00	0.87
赵芳	260,000.00	0.87
鲁国义	187,200.00	0.62
胡振岭	125,580.00	0.42
张弘弼	125,580.00	0.42
石兴德	125,580.00	0.42
李玉华	125,580.00	0.42
王志坚	125,580.00	0.42
王晓辉	89,700.00	0.29
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据2015年12月11日发布的股转系统函[2015]8533号《关于同意哈尔滨天达控制股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2016年1月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：天达控制，证券代码：835215，转让方式：协议转让。

## 2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：工业自动化控制系统装置制造。

经营范围：从事自动化设备、电子设备、电气控制设备、空调加热、加湿设备、净化设备、仪器仪表的制造及技术咨询；工业自动化系统、计算机应用软件系统的开发与调试；环保设备、换热设备、锅炉、汽轮机辅机设备的销售及技术咨询；生物质发电、垃圾焚烧发电建设；购销：机电设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、钢材（以上项目国家有专项规定的除外）；货物进出口及技术进出口；安防工程设计、施工及技术服务。

### 3. 公司主要产品或提供的服务

从事自动化设备、电子设备、电气控制设备等制造；工业自动化系统软件的开发与调试。

### 4. 公司实际控制人及组织治理结构

公司实际控制人为自然人刘惠光。

公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东会为本公司的最高权力执行机构。

### 5. 公司其他注册信息

统一社会信用代码为 91230199718490475G；法定代表人：刘惠光，注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区秦岭路 8 号。

6. 本财务报告于 2018 年 8 月 16 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；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

本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。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 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



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。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款，在资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

#### 1. 单项金额重大应收款项的确认标准及其坏账准备的计提方法

本公司将单项应收账款在 100 万元以上、其他应收款在 100 万元以上确认为单项金额重大的应收款项；对于单项金额重大的应收款项本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的，应当包括在具有类似风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按风险特征组合计提坏账准备。

公司系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款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据，以账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：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

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

### 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

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/存货类别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. 周转材料的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

### （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十五）长期股权投资

## 1. 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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(资本溢价或股份溢价)，资本公积不足冲减的，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。

(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。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 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。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-42.00	5.00	2.26-4.75
运输设备	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	50.00
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## （二十二）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例,按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后,当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司对于接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （2）其他补充退休福利

本公司如向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

### （二十三）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取

得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 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）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。

公司销售商品收入确认的具体标准：（1）自动化控制系统的销售，一种是根据合同约定将货物予以交付并调试运行成功后，取得验收单据时，确认收入的实现；另一种是按照合同约定将货物交付于购货方，对方签收时，确认收入的实现。（2）电气设备及其辅材的销售，按照合同约定将货物交付于购货方，对方签收时，确认收入的实现。

### 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。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。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

### (二十八) 经营租赁、融资租赁

## 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税 项

### （一）公司适用的主要税种及税率

1. 增值税：公司增值税销项税率为17.00%、6.00%，其中：销售商品业务销项税率为17.00%、技术咨询业务销项税率为6.00%，公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2. 城市维护建设税：按应纳流转税额的7.00%计缴；

3. 教育费附加：按应纳流转税额的5.00%计缴；

4. 所得税：按应纳税所得额的15.00%计缴；

5. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2016年11月15日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201623000038,有效期3年。依据《企业所得税法》规定，国家重点扶持的高新技术企业，减至15%的税率征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司报告期内未发生会计政策变更事项

### （二）会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,717.43	45,801.94
银行存款	2,743,094.23	3,681,264.24
其他货币资金	4,769,762.95	2,758,308.11
<u>合计</u>	<u>7,517,574.61</u>	<u>6,485,374.29</u>

(2) 期末其他货币资金为履约保函保证金和银行承兑汇票保证金，系使用受限货币资金，除此之外，期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 本公司报告期末无存放在境外的款项。

(4) 本公司报告期末不存在具有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,004,806.48	1,420,000.00
<u>合计</u>	<u>1,004,806.48</u>	<u>1,420,000.00</u>

(2) 本公司期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
<u>合计</u>			

(4) 本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 应收账款分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>	<u>26,666,533.30</u>
其中：账龄组合	28,072,846.63	100.00	1,406,313.33	5.01	26,666,533.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>	<u>26,666,533.30</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>29,215,613.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,682.51</u>	<u>5.45</u>	<u>27,623,931.37</u>
其中：账龄组合	29,215,613.88	100.00	1,591,682.51	5.45	27,623,931.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>29,215,613.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,682.51</u>	<u>5.45</u>	<u>27,623,931.37</u>

(6) 本公司报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(7) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,512,968.20	165,129.68	1.00
1-2 年 (含 2 年)	7,296,070.35	364,803.52	5.00
2-3 年 (含 3 年)	3,298,628.48	329,862.85	10.00
3-4 年 (含 4 年)	433,807.60	130,142.28	30.00
4-5 年 (含 5 年)	229,994.00	114,997.00	50.00
5 年以上	301,378.00	301,378.00	100.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>

(8) 本公司报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(9) 本公司本期无实际核销的应收账款。

(10) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
哈尔滨空调股份有限公司	非关联方	3,143,526.55	1 年以内	11.20
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	非关联方	2,562,184.00	1 年以内	9.13
牙克石炜烨热力有限公司	非关联方	2,154,694.00	1 年以内	7.68
肇东华能热力有限公司	非关联方	1,518,838.00	1 年以内	7.62
		619,423.75	1-2 年	
哈尔滨市华能集中供热有限公司	非关联方	2,059,110.65	1 年以内	7.33
<u>合计</u>		<u>12,057,776.95</u>		<u>42.95</u>

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	684,459.23	100.00	993,230.95	99.92
1-2 年 (含 2 年)			829.16	0.08
<u>合计</u>	<u>684,459.23</u>	<u>100.00</u>	<u>994,060.11</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总 金额的比例 (%)
福州福大自动化科技有限公司	非关联方	83,238.13	1 年以内	12.16
辽宁兴沈线缆有限公司	非关联方	75,374.00	1 年以内	11.01
西安西驰电气有限责任公司	非关联方	67,500.00	1 年以内	9.86
武汉中电国为技术有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	8.77
中环天仪股份有限公司	非关联方	48,275.88	1 年以内	7.05
<u>合计</u>		<u>334,388.01</u>		<u>48.85</u>

### 4. 其他应收款



## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>100.00</u>	<u>99,181.44</u>	<u>6.04</u>	<u>1,541,854.42</u>
其中：账龄组合	1,641,035.86	100.00	99,181.44	6.04	1,541,854.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>100.00</u>	<u>99,181.44</u>	<u>6.04</u>	<u>1,541,854.42</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>1,558,625.97</u>	<u>100.00</u>	<u>95,813.14</u>	<u>6.15</u>	<u>1,462,812.83</u>
其中：账龄组合	1,558,625.97	100.00	95,813.14	6.15	1,462,812.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,558,625.97</u>	<u>100.00</u>	<u>95,813.14</u>	<u>6.15</u>	<u>1,462,812.83</u>

(2) 本公司报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	799,182.66	7,991.83	1.00
1-2 年 (含 2 年)	790,172.20	39,508.61	5.00
2-3 年 (含 3 年)			10.00
3-4 年 (含 4 年)			30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	51,681.00	51,681.00	100.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>99,181.44</u>	<u>6.04</u>

(4) 本公司报告期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,022,606.01	1,038,851.01
备用金	407,259.76	319,036.76
其他	211,170.09	200,738.20
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>1,558,625.97</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额	
	保证金		100,000.00	1年以内	1,000.00	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司水务科技分公司	保证金	非关联方	341,000.00	1-2年	27.42	17,500.00
台山核电合营有限公司	保证金	非关联方	259,458.20	1-2年	15.81	12,972.91
陶云鹏	备用金	非关联方	143,671.95	1年以内	8.75	1,436.72
哈尔滨东川科技开发有限公司	往来款	非关联方	110,200.00	1年以内	6.72	1,102.00
达华工程管理(公司)有限公司	保证金	非关联方	84,855.00	1-2年	5.17	4,242.75
<u>合计</u>			<u>1,048,185.15</u>	<u>63.87</u>	<u>38,254.38</u>	

## 5. 存货

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
原材料	2,779,573.03		2,779,573.03	3,207,078.61		3,207,078.61
生产成本	251,257.38		251,257.38	20,378.21		20,378.21
<u>合计</u>	<u>3,030,830.41</u>		<u>3,030,830.41</u>	<u>3,227,456.82</u>		<u>3,227,456.82</u>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	89,878.77	

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>89,878.77</u>	

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>8,151,478.87</u>	<u>16,082.02</u>		<u>8,167,560.89</u>
其中：房屋及建筑物	5,744,097.37			5,744,097.37
运输工具	2,125,994.71			2,125,994.71
电子设备	207,208.24	8,688.00		215,896.24
办公设备	74,178.55	7,394.02		81,572.57
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>4,115,805.90</u>	<u>264,651.15</u>		<u>4,380,457.05</u>
其中：房屋及建筑物	2,342,865.18	120,558.24		2,463,423.42
运输工具	1,621,884.02	114,666.78		1,736,550.80
电子设备	143,336.80	21,545.22		164,882.02
办公设备	7,719.90	7,880.91		15,600.81
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>4,035,672.97</u>			<u>3,787,103.84</u>
其中：房屋及建筑物	3,401,232.19			3,280,673.95
运输工具	504,110.69			389,443.91
电子设备	63,871.44			51,014.22
办公设备	66,458.65			65,971.76

(2) 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
新厂区办公楼及厂房	3,787,103.84	尚未完成消防验收
<u>合计</u>	<u>3,787,103.84</u>	

## 8. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>16,809,130.17</u>			<u>16,809,130.17</u>
其中：土地使用权	16,368,615.50			16,368,615.50
软件	440,514.67			440,514.67
二、累计摊销额合计	<u>2,910,364.37</u>	<u>184,053.24</u>		<u>3,094,417.61</u>
其中：土地使用权	2,809,945.71	163,686.18		2,973,631.89
软件	100,418.66	20,367.06		120,785.72
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>13,898,765.80</u>			<u>13,714,712.56</u>
其中：土地使用权	13,558,669.79			13,394,983.61
软件	340,096.01			319,728.95

## 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车位使用权	168,333.27		10,000.02		158,333.25
<u>合计</u>	<u>168,333.27</u>		<u>10,000.02</u>		<u>158,333.25</u>

## 10. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未抵销的递延所得税资产

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	1,505,494.77	225,824.22	1,687,495.65	253,124.35
<u>合计</u>	<u>1,505,494.77</u>	<u>225,824.22</u>	<u>1,687,495.65</u>	<u>253,124.35</u>

### (2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,731,885.56	
<u>合计</u>	<u>1,731,885.56</u>	

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	1,731,885.56		
<u>合计</u>	<u>1,731,885.56</u>		

## 11. 应付票据及应付账款

### (1) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,996,994.67	739,405.04
<u>合计</u>	<u>4,996,994.67</u>	<u>739,405.04</u>

注：本公司无已到期未支付的应付票据。

### (2) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	7,147,464.77	10,985,949.32
<u>合计</u>	<u>7,147,464.77</u>	<u>10,985,949.32</u>

### (3) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同方泰德国际科技（北京）有限公司	1,529,793.79	尚未结算
鹤岗市新昊峰机械制造有限公司	993,060.00	尚未结算
上海新华控制技术公司科技有限公司	693,200.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>3,216,053.79</u>	

### (4) 应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
同方泰德国际科技（北京）有限公司	非关联方	1,529,793.79	1-2年	21.40
鹤岗市新昊峰机械制造有限公司	非关联方	993,060.00	3年以上	13.89
上海新华控制技术公司科技有限公司	非关联方	693,200.00	1-2年	9.70
金门山电器有限公司	非关联方	559,080.00	2-3年	7.82
吉林京华制管有限公司	非关联方	511,999.16	3年以上	7.16
<u>合计</u>		<u>4,287,132.95</u>		<u>59.98</u>

## 12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	870,591.00	957,390.00
<u>合计</u>	<u>870,591.00</u>	<u>957,390.00</u>

注：本公司期末无账龄超过1年的重要预收账款。

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬		3,047,807.25	3,042,390.03	
离职后福利中-设定提存计划负债		362,187.21	362,187.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>		<u>3,409,994.46</u>	<u>3,404,577.24</u>	

#### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,758,630.95	2,758,630.95	
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>289,176.30</u>	<u>283,759.08</u>	
其中：1. 医疗保险费		161,302.22	161,302.22	
2. 工伤保险费		17,437.17	17,437.17	
3. 生育保险费		9,758.53	9,758.53	
四、住房公积金		39,235.00	39,235.00	
五、工会经费和职工教育经费		61,443.38	56,026.16	5,417.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>		<u>3,047,807.25</u>	<u>3,042,390.03</u>	<u>5,417.22</u>

#### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1. 基本养老保险	354,115.20	
2. 失业保险费	8,072.01	
<u>合计</u>	<u>362,187.21</u>	

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	72,819.57	381,074.43
3. 房产税	24,594.12	24,594.12
4. 土地使用税	16,057.80	16,057.80
5. 城市维护建设税	12,038.65	40,223.26
6. 教育费附加	8,581.54	28,713.40
7. 个人所得税	80,174.42	88,414.21
8. 其他	683.07	2,013.21
<u>合计</u>	<u>214,949.17</u>	<u>581,090.43</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	936,783.72	60,196.30
<u>合计</u>	<u>936,783.72</u>	<u>60,196.30</u>

(2) 本公司报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

16. 长期应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
超声控制电源研发补贴	500,000.00			500,000.00	哈尔滨科学技术局第二批科技计划项目拨款
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>	

17. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
核电站辅机及空冷电站控制系统	6,209,784.00		86,184.00	6,123,600.00	
<u>合计</u>	<u>6,209,784.00</u>		<u>86,184.00</u>	<u>6,123,600.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
建设成本补贴	6,209,784.00		86,184.00		6,123,600.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,209,784.00</u>		<u>86,184.00</u>		<u>6,123,600.00</u>	

#### 18. 股本

投资者名称	期初余额		本期增 加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
刘惠光	19,739,200.00	65.80			19,739,200.00	65.80
哈尔滨市昊远投资企业（有限合伙）	4,000,000.00	13.33			4,000,000.00	13.33
宋哲	2,600,000.00	8.67			2,600,000.00	8.67
徐征	598,000.00	1.99			598,000.00	1.99
刘惠春	559,000.00	1.86			559,000.00	1.86
孙志洁	520,000.00	1.73			520,000.00	1.73
王培适	299,000.00	1.00			299,000.00	1.00
董叶萍	260,000.00	0.87			260,000.00	0.87
高波	260,000.00	0.87			260,000.00	0.87
赵芳	260,000.00	0.87			260,000.00	0.87
鲁国义	187,200.00	0.62			187,200.00	0.62
胡振岭	125,580.00	0.42			125,580.00	0.42
张弘弼	125,580.00	0.42			125,580.00	0.42
石兴德	125,580.00	0.42			125,580.00	0.42
李玉华	125,580.00	0.42			125,580.00	0.42
王志坚	125,580.00	0.42			125,580.00	0.42
王晓辉	89,700.00	0.29			89,700.00	0.29
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	5,867.08			5,867.08
<u>合计</u>	<u>5,867.08</u>			<u>5,867.08</u>

#### 20. 盈余公积

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



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,441,493.35			1,441,493.35
<u>合计</u>	<u>1,441,493.35</u>			<u>1,441,493.35</u>

## 21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	8,178,235.06	10,508,846.35
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,178,235.06	10,508,846.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,999,484.95	-2,330,611.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,178,750.11	8,178,235.06

## 22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
主营业务收入	10,283,426.10	12,058,553.61
其他业务收入	158,558.49	4,089.74
<u>合计</u>	<u>10,441,984.59</u>	<u>12,062,643.35</u>
主营业务成本	7,662,202.71	8,791,225.15
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>7,662,202.71</u>	<u>8,791,225.15</u>

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额	计缴标准
城市维护建设税	30,303.50	67,513.22	应纳流转税的7%
教育费附加	21,645.36	48,206.25	应纳流转税的5%
土地使用税	96,346.80	96,346.80	城市一级土地 24 元/m <sup>2</sup> /年，城市十三级土地 6 元/m <sup>2</sup> /年
房产税	46,169.40	44,779.33	房产余值的 1.2%及房屋租金的 12%
印花税	3,445.56	6,702.09	购销合同的 0.3‰
残疾人保障金			按照工资总额核定征收

项目	本期发生额	2017年1-6月 发生额	计缴标准
<u>合计</u>	<u>197,910.62</u>	<u>263,547.69</u>	

#### 24. 销售费用

费用性质	本期发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	439,161.00	354,295.00
差旅费	141,555.60	163,579.98
代理费	31,825.94	108,649.79
办公费	9,762.60	27,643.69
运输费		
车辆及交通费	15,082.57	19,024.40
维修费		931.62
广告费		
其他	22,165.50	33,688.72
<u>合计</u>	<u>659,553.21</u>	<u>707,813.20</u>

#### 25. 管理费用

费用性质	本期发生额	2017年1-6月发生额
职工薪酬	2,122,174.75	1,827,063.30
研究开发费		
差旅费	219,195.74	296,358.39
折旧及摊销	167,479.27	219,130.54
聘请中介机构费	218,113.21	267,452.83
车辆使用费	103,274.86	119,158.77
业务招待费	48,175.03	122,734.53
办公费	31,992.33	159,341.17
水电气费	17,680.00	55,837.25
税费		896.00
诉讼费		-30,393.00
其他	191,615.92	192,873.42
<u>合计</u>	<u>3,119,701.11</u>	<u>3,230,453.20</u>

#### 26. 研发费用

费用性质	本期发生额	2017年1-6月发生额
折旧	94,802.33	96,049.36
差旅费	87,755.87	126,210.43
电费	13,544.46	49,528.63
工资	410,968.00	587,511.00
无形资产摊销	180,676.38	153,395.36
交通费	1,970.00	416.00
招待费	8,861.20	23,221.13
误餐费	258.00	
资金	186,091.00	440,000.00
其他	58,765.42	37,110.89
<u>合计</u>	<u>1,043,692.66</u>	<u>1,513,442.80</u>

#### 27. 财务费用

费用性质	本期发生额	2017年1-6月发生额
利息支出		
利息收入	-11,175.80	-26,971.39
手续费	10,470.22	8,348.40
<u>合计</u>	<u>-705.58</u>	<u>-18,622.99</u>

#### 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
坏账损失	-182,000.88	54,063.09
<u>合计</u>	<u>-182,000.88</u>	<u>54,063.09</u>

#### 29. 其他收益

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
建设成本补贴	86,184.00	86,184.00
<u>合计</u>	<u>86,184.00</u>	<u>86,184.00</u>

#### 30. 营业外收入

##### (1) 分类列示

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助			
2. 其他	0.44		0.44
<u>合计</u>	<u>0.44</u>		<u>0.44</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	2017年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助			与收益相关
挂牌奖励资金			与收益相关
建设成本补贴			与资产相关
哈高新区 2016 年支付企业上市专项资金			与收益相关
企业上市奖励资金			与收益相关
<u>合计</u>			

31. 营业外支出

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
补缴税款及滞纳金			
其他		0.01	
<u>合计</u>		<u>0.01</u>	

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
所得税费用	<u>27,300.13</u>	<u>33,034.33</u>
其中：当期所得税		41,143.79
递延所得税	27,300.13	-8,109.46

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
利润总额	-1,976,083.06	-2,339,031.713
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		41,143.79

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	27,300.13	-8,109.46
<b>所得税费用合计</b>	<b>27,300.13</b>	<b>33,034.33</b>

### 33. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
收到政府补助		
收回保证金及备用金	1,434,682.94	602,493.00
收到利息收入	11,146.81	28,791.27
收到个税手续费返还、赔偿金等	20,935.94	7,135.03
<b>合计</b>	<b>1,466,765.69</b>	<b>638,419.30</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
支付保证金	792,793.50	786,213.00
管理费用	703,713.50	697,592.86
销售费用	220,392.21	352,888.20
支付备用金	607,045.51	125,684.14
财务费用	10,947.01	8,348.40
<b>合计</b>	<b>2,334,891.73</b>	<b>1,970,726.60</b>

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,999,484.95	-2,426,129.13
加：资产减值准备	-182,000.88	54,063.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,651.15	283,075.36

项目	本期发生额	2017年1-6月发生额
无形资产摊销	184,053.24	185,711.88
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
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)	-705.58	-18,622.99
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)	27,300.13	-8,109.46
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)	427,505.58	2,125,329.62
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,055,968.25	-1,124,487.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-723,459.46	-5,311,609.34
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-963,172.50</b>	<b>-6,230,778.19</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	2,746,996.30	1,656,005.78
减: 现金的期初余额	3,726,250.82	7,903,882.97
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	-979,254.52	-6,247,877.19

### (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	<u>2,747,811.66</u>	<u>3,727,066.18</u>
其中: 1. 库存现金	4,717.43	45,801.94
2. 可随时用于支付的银行存款	2,743,094.23	3,681,264.24
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,747,811.66	3,727,066.18
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 35. 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	4,769,762.95	履约保函保证金及银行承兑汇票保证金

## 七、合并范围的变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
哈尔滨市天达众和环保技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	环保设备生产、销售	60.00		60.00	新设

#### (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨市天达众和环保技术有限责任公司	40.00	40.00			

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

## 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额		可供出售金融资产	合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			7,517,574.61		<u>7,517,574.61</u>
应收票据			1,004,806.48		<u>1,004,806.48</u>
应收账款			26,666,533.30		<u>26,666,533.30</u>
其他应收款			1,537,639.67		<u>1,541,854.42</u>

(续上表)

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额		可供出售金融资产	合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			6,485,374.29		<u>6,485,374.29</u>
应收票据			1,420,000.00		<u>1,420,000.00</u>
应收账款			27,623,931.37		<u>27,623,931.37</u>
其他应收款			1,462,812.83		<u>1,462,812.83</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付票据		4,996,994.67	<u>4,996,994.67</u>
应付账款		7,147,464.77	<u>7,147,464.77</u>
其他应付款		936,783.72	<u>936,783.72</u>

(续上表)

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付票据		739,405.04	<u>739,405.04</u>
应付账款		10,985,949.32	<u>10,985,949.32</u>
其他应付款		60,196.30	<u>60,196.30</u>



## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值，减值计提具体情况详见“本财务报表附注六、3及附注六、5”。

## 3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

# 十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
刘惠光	自然人	65.80	65.80	刘惠光

## 3. 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
哈尔滨市天达众和环保技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	环保设备生产、销售	60.00		60.00	新设

## 4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

## 5. 关联方交易

### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘惠光	本公司	7,500,000.00	2017-8-14	2020-8-13	否

## (2) 关联方资产转让、债务重组情况

名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
刘惠光	房屋转让	资产转让	评估价格		8,700,000.00

## (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252,640.00	556,800.00

## 6. 关联方应收应付款项

无。

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

2016年3月30日，哈尔滨市南岗区人民法院一审判决本公司给付原告哈尔滨华兴建筑工程有限公司工程款1,471,436.60元，本公司提起上诉，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于2016年11月11日裁定撤销哈尔滨市南岗区人民法院（2014）南民三初字第120号民事判决，目前本案发回哈尔滨市南岗区人民法院重审。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
备的应收账款							
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>			<u>26,666,533.30</u>
其中：账龄组合	28,072,846.63	100.00	1,406,313.33	5.01			26,666,533.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>			<u>26,666,533.30</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>29,215,613.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,682.51</u>	<u>5.45</u>			<u>27,623,931.37</u>
其中：账龄组合	29,215,613.88	100.00	1,591,682.51	5.45			27,623,931.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>29,215,613.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,591,682.51</u>	<u>5.45</u>			<u>27,623,931.37</u>

(2) 本公司报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,512,968.20	165,129.68	1.00
1-2 年 (含 2 年)	7,296,070.35	364,803.52	5.00
2-3 年 (含 3 年)	3,298,628.48	329,862.85	10.00
3-4 年 (含 4 年)	433,807.60	130,142.28	30.00
4-5 年 (含 5 年)	229,994.00	114,997.00	50.00
5 年以上	301,378.00	301,378.00	100.00
<u>合计</u>	<u>28,072,846.63</u>	<u>1,406,313.33</u>	<u>5.01</u>

(4) 本公司报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 本公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
哈尔滨空调股份有限公司	非关联方	3,143,526.55	1 年以内	11.20
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	非关联方	2,562,184.00	1 年以内	9.13
牙克石炜烨热力有限公司	非关联方	2,154,694.00	1 年以内	7.68
肇东华能热力有限公司	非关联方	1,518,838.00	1 年以内	7.62
哈尔滨市华能集中供热有限公司	非关联方	619,423.75	1-2 年	7.33
<u>合计</u>		<u>12,057,776.95</u>		<u>42.95</u>

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

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					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>100.00</u>	<u>99,181.44</u>	<u>6.04</u>	<u>1,541,854.42</u>
其中：账龄组合	1,641,035.86	100.00	99,181.44	6.04	1,541,854.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>100.00</u>	<u>99,181.44</u>	<u>6.04</u>	<u>1,541,854.42</u>

(续上表)

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					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备</u>	<u>1,558,625.97</u>	<u>100.00</u>	<u>95,813.14</u>	<u>6.15</u>	<u>1,462,812.83</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
的其他应收款							
其中：账龄组合	1,558,625.97	100.00	95,813.14	6.15			1,462,812.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
<u>合计</u>	<u>1,558,625.97</u>	<u>100.00</u>	<u>95,813.14</u>	<u>6.15</u>			<u>1,462,812.83</u>

(2) 本公司报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	799,182.66	7,991.83	1.00
1-2 年 (含 2 年)	733,313.20	36,665.66	5.00
2-3 年 (含 3 年)	790,172.20	39,508.61	10.00
3-4 年 (含 4 年)			30.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	51,681.00	51,681.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>99,181.30</u>	<u>6.30</u>

(4) 本公司报告期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本公司本年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,022,606.01	1,038,851.01
备用金	407,259.76	319,036.76
其他	211,170.09	200,738.20
<u>合计</u>	<u>1,641,035.86</u>	<u>1,558,625.97</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
	保证金	100,000.00	1 年以内	1,000.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司水务科技分公司	保证金 非关联方	350,000.00	1-2 年	27.42 17,500.00

单位名称	与本公司关系		金额	账龄	占应收账款	
					总额的比例 (%)	
台山核电合营有限公司	保证金	非关联方	259,458.20	1-2 年	15.81	12,972.91
陶云鹏	备用金	非关联方	143,671.95	1 年以内	8.75	1,436.72
哈尔滨东川科技开发有限公司	往来款	非关联方	110,200.00	1 年以内	6.72	1,102.00
达华工程管理（公司）有限公司	保证金	非关联方	84,855.00	1-2 年	5.17	4,242.75
<u>合计</u>			<u>1,048,185.15</u>		<u>63.87</u>	<u>38,254.38</u>

### 3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,283,426.10	32,203,386.79
其他业务收入	158,558.49	79,365.08
<u>合计</u>	<u>10,441,984.59</u>	<u>32,282,751.87</u>
主营业务成本	7,662,202.71	23,793,932.17
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>7,662,202.71</u>	<u>23,793,932.17</u>

## 十五、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	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	-5.18	-0.0666	-0.0666
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.33	-0.0686	-0.0686

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	86,184.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

## 非经常性损益明细

金额

说明

(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>86,184.00</u></b>
减：所得税影响金额	27,300.13
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>58,883.87</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>58,883.87</u>
归属于少数股东的非经常性损益	

## 十六 财务分析

## (一)、资产负债表结构分析

项目	期末余额		期初余额		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
预付款项	684,459.23	1.17%	994,060.11	1.67%	-31.15%
应交税费	214,949.17	0.37%	581,090.43	0.97%	-63.01%
其他应付款	936,783.72	1.60%	60,196.30	0.10%	1456.21%

1、报告期末预付账款比上年末减少 309,600.88 元，变动比率为-31.15%。原因是报告期末公司投产的订单，及时支付了材料采购款。

2、报告期末应交税费较比上年末减少 366,141.26 元，变动比率为-63.01%。原因是上年末应交税费中应缴增值税 491,084.12 元，在本年 1 月份缴纳。

3、报告期末其他应付款较上年增加 876,587.42 元，变动比率为 1456.21%。原因是上年末计提年终奖金尚未发放金额为 198,500.00 元，科目分类调整增加 676,878.97 元。

(二)、利润指标分析

项目	期末余额		期初余额		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
研发费用	1,043,692.66	10.00%	1,513,442.80	12.55%	-31.04%
财务费用	-705.58	-0.01%	-18,622.99	-0.15%	-96.21%
资产减值损失	-182,000.88	-1.74%	54,063.09	0.45%	-436.65%

1、报告期内研发费用比上年同期减少 469,750.14 元，变动比例为-31.04%。减少原因是公司合理协调资源制定出可行的项目开发计划，降低研发费用。

2、报告期内财务费用比上年同期减少 17,917.41 元，变动比例为-96.21%。减少原因是公司利息收入较去年同期减少 15,795.56 元。

3、报告期内资产减值损失比上年同期减少 236,063.97 元，变动比例为-436.65%。减少原因是本期应收账款较上年同期减少，按比例计提的坏账准备减少 236,063.97 元。