

北京北方永邦科技股份有限公司

2011 年半年度报告

(股份代码 430060)



二〇一一年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事和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。

本公司董事长胡学栋、总经理兼财务机构负责人牛丹声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告中引用的 2011 年上半年财务报告未经审计。

目 录

第一章 公司基本情况.....	4
第二章 报告期的主要财务数据和指标.....	6
第三章 股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数.....	7
第四章 前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系.....	8
第五章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况.....	9
第六章 董事会报告.....	12
第七章 重大事项.....	17
第八章 财务报告（未经审计）.....	19
第九章 备查文件目录.....	65

第一章 公司基本情况

一、公司名称

中文名称：北京北方永邦科技股份有限公司

英文名称：Beijing Windbell Technology Co., Ltd.

二、公司法定代表人：胡学栋

三、公司董事会秘书：丛先雷

联系地址：北京市海淀区上地信息路 1 号金远见大厦 839

邮政编码：100085

联系电话：010-82896718

传 真：010-82896719

电子邮箱：cxl@windbelltek.com

证券事务代表：牛丹

联系地址：北京市海淀区上地信息路 1 号金远见大厦 839

邮政编码：100085

联系电话：010-82896718

传 真：010-82896719

电子邮箱：cindy@windbelltek.com

四、公司注册地址：北京市海淀区上地信息路 1 号北京实创高科技发展总公司 1-2 号 B 栋 839 号

公司办公地址：北京市海淀区上地信息路 1 号北京实创高科技发展总公司 1-2 号 B 栋 839 号

邮政编码：100085

公司网址：<http://www.bj.windbelltek.com>

电子邮箱：cindy@windbelltek.com

五、公司登载年度报告的网址：代办股份转让信息披露平台：<http://bjzr.gfzr.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份转让登记系统

公司依据《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》的有关规定，委托山西证券股份有限公司作为主办报价券商代办股份报价转让服务业务。

公司股份简称：永邦科技

股份代码： 430060

七、其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2002年 7 月 26 日

（二）注册登记地点：北京市工商行政管理局

（三）企业法人营业执照注册号：110108003983866

（四）税务登记证号码：110108741562406

（五）公司聘请的会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司

（六）会计师事务所办公地址：北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层

第二章 报告期的主要财务数据和指标

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产	27,331,526.79	27,239,160.34	0.34
股东权益	15,238,333.23	17,253,263.88	-11.68
每股净资产	2.54	2.88	-11.81
主要会计数据	报告期 (2011 年 1-6 月)	上年度同期 (2010 年 1-6 月)	本报告期比上年 度同期增减 (%)
营业收入	17,900,843.74	25,976,039.34	-31.09
营业利润	1,110,969.30	2,925,384.91	-62.02
利润总额	1,105,783.65	2,930,899.67	-62.27
净利润	939,916.11	2,491,344.34	-62.27
扣除非经常性损益的净利润	944,323.91	2,486,927.40	-62.03
基本每股收益	0.16	0.42	-61.90
稀释每股收益	0.16	0.42	-61.90
净资产收益率	5.46%	17.80%	-70.20
经营活动产生的现金流量净额	-2,528,615.56	-1,094,608.92	-131.01
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.42	-0.18	-131.01

2.2 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	报告期(2011 年 1-6 月)	上年度同期(2010 年 1-6 月)
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补贴	94,239.35	837.60
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-99,425.00	4,677.16
减：所得税影响数	-777.85	1,097.82
减：少数股东当期权益影响数额	-	-
合计	-4,407.80	4,416.94

第三章 股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数

3.1 报告期内股本变动情况：

报告期内公司股本情况未发生变动。

3.2 截至报告出具日已解除限售登记的股份情况：

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例（%）			数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,300,000	38.33	—	—	2,300,000	38.33
其中：高管股份	900,000	15.00	—	—	900,000	15.00
个人或基金	0	—	—	—	0	—
其他法人	1,400,000	23.33	—	—	1,400,000	23.33
二、无限售条件股份	3,700,000	61.67	—	—	3,700,000	61.67
股份总数	6,000,000	100.00	—	—	6,000,000	100.00

第四章 前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系

截至 2011 年 6 月 30 日，股东总数 8 名，全部股东持股情况如下：

单位：股

股东姓名/ 名称	股东性质	报告期初持 股数量	报告期 内增减	报告期末持 股数量	报告期末 持股比例 (%)	可转让股份 数量	质押或冻结 的股份数量
郑州永邦电 气有限公司	法人股	4,200,000	—	4,200,000	70.00	2,800,000	—
李大顺	自然人股	300,000	—	300,000	5.00	300,000	—
丛先雷	自然人股	300,000	—	300,000	5.00	75,000	—
邹家骅	自然人股	300,000	—	300,000	5.00	75,000	—
牛丹	自然人股	330,000	—	330,000	5.50	82,500	—
杨冬兴	自然人股	150,000	—	150,000	2.50	37,500	—
张国文	自然人股	300,000	—	300,000	5.00	300,000	—
李昌富	自然人股	120,000	—	120,000	2.00	30,000	—
合计	—	6,000,000	—	6,000,000	100.00	3,700,000	—

公司股东除杨冬兴持有“永邦科技”控股股东“郑州永邦电气有限公司”2%的股份外，其余股东之间不存在关联关系。

第五章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

5.1 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

姓 名	职 务	期末持股数（股）	期末持股比例（%）	是否质押/冻结
胡学栋	董事长	-	-	-
牛 丹	董事、总经理、财务负责人	330,000	5.50	否
邹家骅	董事、副总经理	300,000	5.00	否
李 德	董事	-	-	-
杨冬兴	董事	150,000	2.50	否
高建华	监事会主席	-	-	-
王 沙	监事	-	-	-
张 颖	监事（职工代表）	-	-	-
丛先雷	副总经理、董事会秘书	300,000	5.00	否
李昌富	技术总监、核心技术人员	120,000	2.00	否
包和君	核心技术人员	-	-	-
张 杰	核心技术人员	-	-	-
张锦波	核心技术人员	-	-	-
合计	-	1,200,000	20.00	-

5.2 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

5.2.1 公司董事会成员介绍

胡学栋：董事长，男，中国国籍。生于 1967 年 7 月，毕业于中南工业大学。1997 年 4 月至 2005 年 8 月任郑州正星科技股份有限公司董事，2005 年 11 月起至今任北京三盈联合石油技术有限公司董事兼副总经理。

牛 丹：董事，女，汉族，中国国籍，生于 1970 年 7 月 26 日。1991 年毕业于湖南财经学院会计专业，大专学历。1992 年-1998 年任广州程通集团财务主管，1998 年-2003 年任北京金远见科技有限公司财务副经理，2003 年 10 月起至今任北方永邦的总经理兼财务总监。

邹家骅：董事，男，中国国籍，生于 1973 年 4 月 18 日，1994 年毕业于河南大学。1999 年-2001 年任深圳市中信通电子有限公司销售经理，2002 年至今任北方永邦副总经理。

李 德：董事，男，中国国籍，生于 1970 年 7 月，毕业于长沙铁道学院自动化控制专业，工学学士，在职攻读中欧工商管理学院 MBA 课程，2001 年中欧工商管理学院 DIMP2000 班毕业。1996 年至 2002 年任郑州正星科技股份有限公司副总经理，2004 年至今任郑州永邦电气有限公司总经理。

杨冬兴：董事，男，汉族，中国国籍，生于 1964 年 1 月，毕业于上海铁道学院，工学学士。1999 年-2004 年 4 月任郑州正星科技股份有限公司总裁助理。2004 年 4 月至今任郑州永邦董事兼总裁助理。

5.2.2 公司监事会成员介绍

高建华：监事会主席，男，中国国籍，生于 1967 年 8 月。1992 年至 1999 年任郑州正星科技股份有限公司副总经理，2004 年 4 月至今任郑州永邦副总经理、财务总监。

王 沙：监事，男，中国国籍，生于 1959 年 11 月，毕业于兰州铁道学院，本科学历。1982 年 2 月至 1997 年 8 月在铁道部洛阳机车厂工作，1997 年 9 月至 2003 年 4 月在郑州正星公司工作，2004 年 9 月至今在郑州永邦电气有限公司任行政总监。

张 颖：监事，女，中国国籍，生于 1980 年 2 月，毕业于中国农业大学，大专学历。2002 年 7 月至今任北方永邦行政经理。

5.2.3 公司高级管理人员介绍

牛丹：总经理，简历参见“公司董事”中的介绍。

邹家骅：副总经理，简历参见“公司董事”中的介绍。

丛先雷：副总经理，男，汉族，中国国籍，生于 1976 年 1 月 30 日，毕业于中国青年政治学院，法学学士。2001 年-2003 年任韩国 GENEX 公司北京办事处销售经理，2003 年 6 月至今任北方永邦副总经理。

李昌富：技术总监，男，汉族，中国国籍，生于 1979 年，毕业于河南工业大学电气工程及自动化专业，西安科技大学电气与控制工程学院研究生。其具备丰富的产品开发经验和行业经验。曾任河南思达高科技股份有限公司（上市公司）硬件研发经理。其设计的<<SD-2201 配电终端>>硬件电路，曾获得河南省科学技术成果称号。2005 年 7 月至今，任公司研发部技术总监。

5.2.4 核心技术人员介绍

包和君：工程师，男，出生于 1978 年 9 月，2003 年毕业于河北省燕山大学。2007 年 7 月至今任本公司研发部项目经理，主要负责防水防爆电缆连接装置设计的改进及新型号的研发。

张 杰：工程师，男，出生于 1974 年 10 月。毕业于天津广播大学电子信息及软件工程专业。2004 年 8 月至今任本公司研发部项目经理，负责 IC 卡加油机项目施工及改造、油站底层软件设计、油库自动化系统开发、油库手机应急通讯系统开发等研究工作。

张锦波：工程师，男，出生于 1980 年 9 月。毕业于西安科技大学电气与控制工程学院本质安全专业，

硕士，2007 年 7 月至今任本公司研发部项目经理，主要从事防爆监控的研发工作以及防爆产品知识产权的研究及取得工作。

5.3 董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动。

第六章 董事会报告

6.1 董事会关于经营情况、财务状况和现金流量的分析

6.1.1 报告期内公司主营业务、成本、费用、主营业务盈利能力与上年同期比较说明

主要会计数据	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比去年同期增减 (%)
营业收入	17,900,843.74	25,976,039.34	-31.09
营业成本	14,242,671.52	19,283,183.65	-26.14
销售费用	907,513.45	824,310.61	10.09
管理费用	1,418,514.42	2,895,670.18	-51.01
利润总额	1,105,783.65	2,930,899.67	-62.27

报告期内，主营业务销售收入与上年同期相比减少 31.09%；营业成本比上年同期减少 26.14%；利润总额比上年同期减少 62.27%。上半年销售收入与去年相比有大幅下降，相对成本和利润情况也比去年同比减少较多，主要原因是：今年上半年以来，油气回收业务基本延续 2010 年华东世博会与华南亚运会改造的剩余地区业务，没有大规模新增，因此郑州永邦向我公司采购的进口油气回收枪等销售额比去年上半年下降了几乎一半的量。2010 年上半年郑州永邦向我公司采购的进口油枪金额为 838 万元，而今年上半年采购的进口油枪金额只有 472 万元，比去年同期减少了 43.68%。这也是上半年的销售额与去年同期相比有较大幅度下降的主要原因。另外，由于招投标时间较长的原因影响，2011 年 1-6 月防爆产品没有较大的订单，销售额比去年同期减少了 49.27%。上述原因导致公司 2011 年 1-6 月主营业务收入较去年同期降低，相对应的成本和利润也比去年同期有了较大的下降，上半年利润总额为 110.58 万元，较去年同期减少了 62.27%。

报告期内，公司销售费用比去年同期增加 10.09%，主要是公司为更好的拓展市场，支付的市场调研费。管理费用比去年同期减少了 51.01%，主要是 2011 年 1-6 月公司新项目的研发投入减少所致。

6.1.2 报告期内公司财务状况与经营成果分析

（一）财务状况分析

2011 年 6 月 30 日公司流动资产金额为 2,646.77 万元，占公司资产总额的 96.84%。其中应收账款为 1,529.52 万元，较 2010 年 12 月 31 日增长 34.55%，主要是因为 2011 年 1-6 月公司代理商北京国瑞盛邦电气有限公司从公司采购的法国 HAPPTAC 公司的进口连接器因有 90 天的账期，其 2011 年 6 月底的应收账款为 494 万，比去年增加 18.3%；油库油气回收业务，新增应收款 204 万元；另外株洲南车时代电气股份有限公司和青岛四方车辆研究所有限公司的付款账期均为三个月时间，因此，此两家未到期应收账款即达到 337 万元，但无坏账风险。存货为 551.8 万元，去年底增加了 72.97%，主要是给株洲南车年度计划备货较多，因此，6 月底存货

较去年同期有较大增长。

应收票据198.59万元，为客户付货款的银行承兑汇票，截至报告出具日，有125.59万元银行承兑汇票已经办理贴现入账。

2011年6月30日公司流动负债为1,209.32万元，资产负债率为44.25%，表明公司资金充裕，可持续发展能力强，拥有良好的付款能力。公司财务结构稳健，信用风险低，处于一个良性的经营环境中。

2011年6月30日应付账款为873.97万元，较2010年12月31日增加56.89%，主要是工业连接器的备货，应付给国外HYPERTAC公司的货款为494万，有三个月的付款账期，属于未到期应付账款。

（二）关于经营成果分析

报告期内因为受政策环境影响，新的地区油气回收政策还未下达，公司2011年1-6月的油气回收业务基本是延续去年华东世博会后剩余地区的改造工作，没有较大新增的订单。但随着大股东郑州永邦电气有限公司入围中石油和总后部队的总部中标名单，下半年公司的进口油枪的采购业务将有大幅增长。公司自主研发的防爆电气产品在市场品牌和客户认知度上还处在不断加强和提升的过程，大型的招投标工作一直在进行，预计今年下半年能够进入实质性的规模销售阶段，因此，防爆电气产品在2011年1-6月的销售业绩未能完全体现。2011年上半年公司继续开拓产品与工程相配套集成的思路，将产品与工程相集合，拓宽产品的销售范围，同时对新增项目确保生产供应实现销售预期，对老项目控制成本、保持份额，对售后市场建设渠道，增加品种，扩大销售。报告期内，公司实现营业收入1,790万元，营业利润111万元，净利润94万元，与上年同期比较均有减少。

6.1.3 报告期内公司主营业务及其经营状况与上年同期的比较说明

（一）报告期内主营业务收入和成本

单位：人民币元

项 目	主营业务收入	比上年同期增减 (%)	主营业务成本	比上年同期增减 (%)
连接器	8,996,398.38	3.00	6,895,257.83	10.94
防爆产品	2,234,189.46	-49.27	1,459,820.26	-46.04
油气回收装置	5,549,449.58	-56.77	5,075,397.50	-52.84
合 计	16,780,037.42	-35.30	13,430,475.59	-30.32

1. 报告期内，公司主营业务收入较去年同期减少35.30%，降幅较大。其中：连接器市场由于国家高速铁路建设的投入加大，2011年1-6月需求量较大，比去年同期增长了3%；防爆产品由于招投标原因的影响，2011年-6月防爆产品没有较大的订单，销售额比去年同期减少了49.27%；今年上半年以来，油气回收业务基本延续2010年华东世博会与华南亚运会改造的剩余地区业务，没有大规模新增，因此郑州永邦向我公司采购

的进口油气回收枪等销售额比去年比去年同期减少了 43.68%。

2. 报告期内，主营业务成本比去年同期减少 30.32%，与收入增长相对配比。

（二）报告期内公司现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减百分比 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-2,528,615.56	-1,094,608.92	-131.01
投资活动产生的现金流量净额	-115,747.40	-9,042.73	-1180.01
筹资活动产生的现金流量净额	-3,067,721.49	-2,048,085.00	-49.78
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,381.02		
现金及现金等价物净增加额	-5,717,465.47	-3,151,736.65	-81.41

1. 2011 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 -2,528,615.56 元，主要原因是本期采购备货增加，付现较多。

2. 投资活动产生的现金流量净额为 -115,747.40 元，主要是由于本期的投资活动发生了购置固定资产的费用，而没有投资活动的现金流入。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为 -3,067,721.49 元，其中 3,000,000.00 为股东分配现金红利。

4. 现金及现金等价物净增加额为 -5,717,465.47 元，综上所述主要原因是：上年度分配了 300 万元现金红利，购置了固定资产，且应付帐款增加幅度较大，货币资金回收不足所致。

6.2 报告期内定向增资情况及募集资金使用情况

报告期内公司无定向增资募集事宜。

6.3 下半年展望和主要措施

1. 防爆通讯产品和便携移动计算机产品

1.1 防爆手机

防爆手机作为公司的主营业务之一，在公司 WB-M01（GSM 网络）、WB-M02（GSM 网络）、WB-M03（GSM 网络）、WB-C01（CDMA 网络）几款机器市场大力推广下，取得了不错的业绩，同时在 2010 年主打机器 WB-M05（GSM 网络）也取得了很好的市场业绩。

目前中国电信推出了 QChat 业务，即实现手机的半双工对讲功能，所以我公司也适时的抓住机遇于 2011 年进行带 QChat 功能的防爆 C 网手机的开发，产品预计 10 月完成。同时目前带 QChat 功能的防爆 C 网手机已经与中国电信和天津中石化等单位达成了试点合作意向，前期的市场营销宣传也已经开始，预计将于 2011

年 11 月开始正式销售，今年预计销售量为 2000 部。

1.2 便携移动计算机产品—防爆 PDA

防爆 PDA 做为一个新兴产业，在国内爆炸性危险区域的应用上，将会有非常广泛的前景，目前在防爆 PDA 市场开拓方面，我公司已经成功研发出 EXPAD 防爆移动手持管理终端，并于 2011 年上半年在中石化的炼厂和销售公司进行了推广应用。在 2011 年下半年，EXPAD 防爆移动手持管理终端将绑定 HSE 软件平台，随着中石化 HSE 软件平台在中石化企业内销售数量的加大，EXPAD 销售将会随之大幅增长。

同时，我们也积极在国内与煤矿安全企业谋求合作，争取借该产品进入煤矿安全领域，扩大已有 PDA 产品的市场销量。

依靠公司前两年在石油化工企业销售防爆手机产品、摄像机产品和 PDA 产品的行业客户资源积累的基础上，公司在 2011 年内继续加大在防爆 PDA 领域的投入，提升产品技术含量、扩展 PDA 的应用领域，增加应用软件的投入。同步扩充研发、软件和销售团队，对产品和系统进行完善，并开始研发以自产 PDA 产品为应用终端的数字化视频语音巡检管理系统类软件产品。PDA 产品和软件产品的投产和销售，将结束公司只生产硬件产品、终端产品的历史，完成公司技术实力的进一步升级。最终围绕 PDA 将市场份额做强，产值做大。逐步形成以 PDA 为终端产品，结合数字化视频语音巡检管理系统，做到为客户提供定制化巡检管理系统，为客户在现场提供全方位的解决方案。

针对以上的发展理念，公司从 2011 年 2 月开始开发数字化视频语音传输防爆 PDA 终端，视频语音传输防爆 PDA 终端将提供防爆危险区域的局域网语音通信、视频图像传输及现场数据处理等业务。目前主板的设计、软件的编写和底层应用已基本完成，已进入工业设计阶段，争取年底在 PDA 产品在燕山石化试点 2-3 个装置，首套数字化巡检系统在中化天津港油库试点。2012 年开始在石化企业推广销售。

在软件开发方面，2011 年下半年数字化视频语音巡检管理系统综合软件 1 期开发完成，并开始申请著作权登记。同时公司也积极进行国外市场的拓展，我公司产品在 2011 年 6 月俄罗斯莫斯科参加的莫斯科石油设备展中，EXPAD 防爆移动手持管理终端和 WB-M05 防爆手机受到客户的关注，目前已开始与意向客户进行合作洽谈。

2. 防爆电气产品

2.1 防爆连接器产品

防水防爆电缆连接装置在 2011 年上半年销售情况良好，公司为美国库柏电气（COOPER）公司定制开发的 WB-ATE2 防水防爆电缆连接装置经过半年多的努力，产品的欧洲 ATEX 认证工作即将结束，预计将于 2011 年 9 月拿到证书。获证后，我公司与库柏电气公司的业务关系将全面展开，由库柏电气负责防水防爆电缆连

接装置在国外的销售推广工作，将主要集中在产品列装领域和维修领域。与库柏电气公司的合作，标志着公司防水防爆电缆连接装置走向国际市场，将对公司的产品品牌和销售业绩都有大幅的提高。

同时在防爆电缆连接装置领域内，我们将继续加大产品多元化开发，2010 年立项的灯用电源防爆连接器开发完成，前期的性能实验全面通过验收，已进行大批量产品生产的模具开发和制作，预计 9 月底完成，10 月取得防爆合格证，并开始销售。

无火花“n”型防爆连接器市场调查已于去年完成，上半年进行产品设计，已试制样品，年中通过多方的测试和评价，并进行了多处修改，设计修改工作将在 10 月底前完成，已经完场了模具的设计和实验阶段，即将进行模具制作，力争在 2011 年底形成月产 3000 套的生产能力。于 2012 年正式全面开始在全国推广和销售。

隔爆式防水防爆电缆连接装置、灯用电源防爆连接器及无火花“n”型防爆连接器等三个系列产品开发完成，标志着我公司在防爆连接器生产领域，将成为国内首家具有全系列防爆连接器产品线的厂家，可向国内外用户提供高、中档和中低档防爆连接器，全面实现公司产品的规模化销售理念，将为提高公司主营业务的收入发挥巨大作用，同时也将能更多的和国外公司进行合作，以 OEM 合作等较为灵活的方式，将公司的主营业务收入进一步提高。

2.2 防爆视频监控系统

防爆视频监控系统的市场开拓也在平稳有序的进行。目前防爆视频监控系统整个产品线包括无火花系列和隔爆系列。针对目前普通防爆视频监控摄像机市场竞争激烈的状况，公司设定了高端化、精细化产品的发展策略。随着自动化监控水平的提升，目前高端市场对高巡航精度的摄像机需求逐渐增大，公司将在 2011 年下半年，将着手开发高巡航精度的无火花摄像机和高巡航精度的隔爆摄像机，按照计划将在 2011 年底上市，并在数字燕化的试点项目上进行试点。

防爆视频监控系统除了继续加强终端产品的销售力度以外，公司将逐步完善自己的施工队伍，大力承接油库工程的安防监控系统，成为视频监控工程安装服务商。公司承接的中化天津港石化仓储有限公司油库一期工程现已全部安装完毕并已验收通过，中化天津港石化仓储有限公司油库二期工程也将于 2011 年 10 月开始。

第七章 重大事项

7.1 公司治理情况

报告期内，公司在公司治理方面不懈努力，为公司长期、健康、持续的发展奠定良好基础。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

7.2 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司《2010年度利润分配方案》已获2011年4月30日公司召开的2010 年年度股东大会审议通过，具体分红派息事宜如下：

1. 分红派息方案

以2010 年末总股本6,000,000 股为基数，向全体东每10 股分配现金红利5 元（含税），共分配3,000,000.00 元，剩余未分配利润，结转以后年度分配。

2. 股权登记日与除权除息日

本次分红派息权登记日为：2011年5月6日，除权除息日为2011年5月6日。

3. 分红派息对象

本次分派对象为：截止2011年5月6日（最后交易日为2011年5月5日）中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

R 日（R 日为股权登记日）买入证券的投资者，不享受相关权益；R日卖出证券的投资者，享受相关权益。最后交易日（R-1 ）买入证券的投资者，享受相关权益；最后交易日（R-1）卖出证券的投资者，不享受相关权益。

4. 分红派息方法

本次所派现金红利由本公司在2011年5月31日前自行派发。

5. 截止2011年5月31日，现金红利已经派发完毕。

7.3 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内不分配利润，不以公积金转增股本。

7.4 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

7.5 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

7.6 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司销售进口油枪及进口胶管给控股股东郑州永邦电气有限公司，金额为：4,722,676.19元；另外，公司从郑州永邦电气有限公司采购油气回收设备，金额为：1,690,726.48元。

7.7 重大合同及其履行情况

报告期内，公司与主营业务客户签订的年度供货合同执行正常。

7.8 其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。

第八章 财务报告（未经审计）

资 产 负 债 表

2011年6月30日

编制单位：北京北方永邦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）1	2,957,561.49	8,675,026.96
交易性金融资产			
应收票据	六（一）2	1,985,890.00	2,500,000.00
应收账款	六（一）3	15,295,166.77	11,367,550.14
预付款项	六（一）4	280,473.12	501,559.55
应收股利			
应收利息			
其他应收款	六（一）5	296,328.77	152,837.69
存货	六（一）6	5,518,026.22	3,190,137.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（一）7	134,330.00	46,368.00
流动资产合计		26,467,776.37	26,433,480.25
非流动资产：			
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（一）8	771,356.69	623,731.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（一）9	92,393.73	181,948.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		863,750.42	805,680.09
资 产 总 计		27,331,526.79	27,239,160.34

单位负责人：胡学栋

主管会计工作的负责人：牛丹

会计机构负责人：肖金菊

资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位：北京北方永邦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六（一）10	2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六（一）11	8,739,678.55	5,570,403.87
预收款项	六（一）12	429,280.51	256,776.01
应付职工薪酬	六（一）13	149,344.82	746,622.40
应交税费	六（一）14	630,057.25	1,310,776.37
应付利息			
应付股利（应付利润）			
其他应付款	六（一）15	144,832.43	101,317.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,093,193.56	9,985,896.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		12,093,193.56	9,985,896.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	六（一）16	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	六（一）17	1,084,594.22	1,084,594.22
减：库存股			
盈余公积	六（一）18	1,361,892.65	1,361,892.65
一般风险准备			
未分配利润	六（一）19	6,791,846.36	8,806,777.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		15,238,333.23	17,253,263.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,238,333.23	17,253,263.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		27,331,526.79	27,239,160.34

单位负责人：胡学栋

主管会计工作的负责人：牛丹

会计机构负责人：肖金菊

利 润 表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京北方永邦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入		17,900,843.74	25,976,039.34
其中：营业收入	六（二）1	17,900,843.74	25,976,039.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,789,874.44	23,050,654.43
其中：营业成本	六（二）1	14,242,671.52	19,283,183.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	六（二）2	73,176.43	128,375.95
销售费用		907,513.45	824,310.61
管理费用		1,418,514.42	2,895,670.18
财务费用	六（二）3	147,998.62	-80,885.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,110,969.30	2,925,384.91
加：营业外收入	六（二）4	94,814.35	7,318.78
减：营业外支出	六（二）5	100,000.00	1,804.02
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,105,783.65	2,930,899.67
减：所得税费用	六（二）6	165,867.54	439,555.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		939,916.11	2,491,344.34
归属于母公司所有者的净利润		939,916.11	2,491,344.34
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.42
（二）稀释每股收益		0.16	0.42
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		939,916.11	2,491,344.34
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			

单位负责人：胡学栋

主管会计工作的负责人：牛丹

会计机构负责人：肖金菊

现金流量表

编制单位：北京北方永邦科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,048,465.11	19,353,142.77
收到的税费返还		14,239.35	837.60
收到的其他与经营活动有关的现金		91,084.71	676,200.96
经营活动现金流入小计		16,153,789.17	20,030,181.33
购买商品、接受劳务支付的现金		14,131,876.00	14,072,611.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,736,906.66	1,279,318.15
支付的各项税费		977,038.36	1,104,567.40
支付的其他与经营活动有关的现金		1,836,583.71	4,668,293.51
经营活动现金流出小计		18,682,404.73	21,124,790.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,528,615.56	-1,094,608.92
二、投资活动产生的现金流量：			
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而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,747.40	9,042.73
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,747.40	9,042.73
投资活动产生的现金流量净额		-115,747.40	-9,042.73
三、筹资活动产生的现金流量			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,067,721.49	48,085.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,067,721.49	2,048,085.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,067,721.49	-2,048,085.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,381.02	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,717,465.47	-3,151,736.65
加：期初现金及现金等价物余额		8,575,026.96	4,716,983.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,857,561.49	1,565,247.27

单位负责人：胡学栋

主管会计工作的负责人：牛丹

会计机构负责人：肖金菊

股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京北方永邦科技股份有限公司

单位：人民

项 目	2011 年 1-6 月						2010 年 1-6 月					
	股本	资本公积	减：库存	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	1,084,594.22		1,361,892.65	8,806,777.01	17,253,263.88	6,000,000.00	1,084,594.22		911,841.24	4,756,314.33	12,752,749.79
加：会计政策变更												
前期差错更正					45,153.24	45,153.24						
二、本年初余额	6,000,000.00	1,084,594.22		1,361,892.65	8,851,930.25	17,298,417.12	6,000,000.00	1,084,594.22		911,841.24	4,756,314.33	12,752,749.79
三、本年增减变动金额（减少以					-2,060,083.89	-2,060,083.89					2,491,344.34	2,491,344.34
（一）净利润					939,916.11	939,916.11					2,491,344.34	2,491,344.34
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					939,916.11	939,916.11					2,491,344.34	2,491,344.34
（三）所有者投入和减少股本												
1. 所有者投入股本												
2. 股份支付计入股东权益的金												
3. 其他												
（四）利润分配					-3,000,000.00	-3,000,000.00						
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配					-3,000,000.00	-3,000,000.00						
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00	1,084,594.22		1,361,892.65	6,791,846.36	15,238,333.23	6,000,000.00	1,084,594.22		911,841.24	7,247,658.67	15,244,094.13

单位负责人：胡学栋

主管会计工作的负责人：牛丹

会计机构负责人：肖金菊

北京北方永邦科技股份有限公司**财务报表附注**

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京北方永邦科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为北京北方永邦科技有限公司，公司于 2002 年 7 月 26 日在北京市工商行政管理局完成注册登记，领取了注册号为 1101082398386 的企业法人营业执照，住所为北京市海淀区上地国际科技创业园 104 座 15 层 E，法人代表李大顺，注册资本 100 万元。公司设立时的股东结构如下：牛丹，股权 47.5%；彭少玲，股权 47.5%；李大顺，股权 5%。

2004 年初因公司扩大业务发展的需要，公司第一届第 5 次股东会决议同意变更股东及转让股份，变更后的股东结构如下：郑州永邦电气有限公司，股权 78%；李大顺，股权 10%；邹家骅，股权 6%；丛先雷，股权 6%。

2007 年 1 月 18 日根据公司第二届第三次股东会决议，公司增资 900 万元，其中以知识产权增资 600 万元，以未分配利润增资 300 万元，注册资本由 100 万元增加到 1000 万元。增资后各股东出资情况为：郑州永邦以货币出资 78 万元、以知识产权出资 600 万元、以未分配利润出资 234 万元，共出资 912 万元，占注册资本的 91.2%；李大顺以货币出资 10 万元、以未分配利润出资 30 万元，共出资 40 万元，占注册资本的 4%；丛先雷以货币出资 6 万元、以未分配利润出资 18 万元，共出资 24 万元，占注册资本的 2.4%；邹家骅以货币出资 6 万元、以未分配利润出资 18 万元，共出资 24 万元，占注册资本的 2.4%。

2007 年 5 月 18 日，根据本公司第三届第一次股东会决议，郑州永邦与李大顺先生、丛先雷先生、邹家骅先生、牛丹女士、杨冬兴先生和张国文女士订立《出资转让协议书》，将其拥有的 21.2%的股权分别转让给李大顺先生 1%、丛先雷先生 2.6%、邹家骅先生 2.6%、牛丹女士 5%、杨冬兴先生 5%、张国文女士 5%。

2007 年 6 月 30 日经兴华会计师事务所有限公司审计，中金华会计事务所有限公司评估后，股东会决定以此时点进行改制，公司以 2007 年 6 月 30 日经审计的净资产 12,032,094.22 元为基准，等额折股为 12,000,000 股，余数计入资本公积，公司整体变更成为股份有限公司，公司名称变更为北京北方永邦科技股份有限公司，并于 2007 年 7 月 18 日领取股份公司企业法人营业执照，注册号为：110108003983866。

2008 年 8 月 22 日经股东会同意，全体股东撤回两个无形资产入资，并在北京市工商行政管理局进行了相应的注册资本变更，由原来的 1200 万元变更为 600 万元，股东及股权结构不变，但股东的出资额均等比例减少 50%。2008 年 10 月 24 日公司取得变更后的新的企业法人营业执照，注册号仍为：110108003983866。

公司属防爆电气行业，主要经营范围：防爆电气产品、电子产品、自动化设备的技术开发、销售和制造

（制造仅限于分公司经营）；防爆自动化系统集成、防爆仪器仪表、油气回收设备工程的安装、维修；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

公司目前的主要产品包括防爆电缆连接装置、防爆视频监控系统、防爆手机、其他石油石化产品等。

本公司的基本组织结构：股东大会是公司的权力机构，董事会是公司的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设两个分支机构：分别是上海办事处和郑州分公司。部门设置有总经理办公室、财务部、销售部（分设在北京和上海办事处）、行政人事部、采购部、研发部和生产部、质检部均设在郑州分公司。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

三、财务报表的编制基础

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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账原则和计价基础

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

1. 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率折算为人民币金额记账。

2. 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3. 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（五）现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
2. 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

2. 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：（1）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；（2）其他金融负债。

3. 金融资产和金融负债的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产

的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6. 金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（七）。

（3）可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。

（4）其他

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，计入当期损益。

（七）应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

本公司采用账龄分析法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

3 年以内（含 3 年）	0.50%
3 - 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借记“营业外支出”科目等；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

（八）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、产成品等。以实际成本计价。

存货取得时以实际成本计价。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

存货的盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

除有确凿证据表明某项存货可变现净值高于存货成本的情况外，本公司按照单个存货项目库龄分析计提存货跌价准备。库龄在 1 年以内的不计提存货跌价准备；库龄在 1-2 年（含 2 年）按存货原值的 40%计提存货跌价损失准备；库龄在 2-3 年期间的按存货原值的 60%计提存货跌价损失准备；库龄在 3-5 年期间的按存货原值的 80%计提存货跌价损失准备；库龄在 5 年以上的全额计提存货跌价损失准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

（九）长期投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有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权益性投资。

1. 长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发

生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

2. 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有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长期股权投资。

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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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的份额，确认投资损益并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。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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基准，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3. 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明长期股权投资可能发生了减值：

- (1) 长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。
- (4) 其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额，可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提长期股权投资减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。对被投资单位不具有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权益性投资的减值准备按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定确认和计量。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2. 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- (4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注四、（十一）和附注四、（十三）。

（十一）固定资产

1. 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3. 固定资产的分类

本公司固定资产分为生产设备、运输工具、办公设备、电子设备、其它设备等。

4. 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
生产设备	原值的 5%	5 年	19%
运输工具	原值的 5%	4-10 年	23.75-9.50%
办公设备	原值的 5%	5 年	19%
电子设备	原值的 5%	3 年	31.67%
其他	原值的 5%	5 年	19%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- (1) 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的固定资产减值准备。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十二) 在建工程

1. 本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

(1) 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十三）无形资产

1. 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

4. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十五）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十七）辞退福利

本公司辞退福利为因解除与职工的劳动关系给予的补偿，辞退福利同时满足下列条件的，确认预计负债，同时计入当期损益：

1. 企业已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
2. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

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

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(十九) 递延收益

递延收益指本公司确认的应在以后期间计入当期损益的政府补助。公司收到或应收的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分配递延收益。公司收到或应收与收益相关的政府补助，其中用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，在发生相关费用或损失的未来期间，按应补偿金额结转递延收益。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司。
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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方法

（1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

①利息收入金额，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。

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。

（二十一）建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

（1）与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十二) 租赁

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2. 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

(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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3. 融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

五、税（费）项

税率：

（一）增值税：按 17% 的税率计缴；

（二）营业税：按 5% 的税率计缴；

（三）城市维护建设税：按应缴流转税税额的 7% 计缴；

（四）教育费附加：按应缴流转税税额的 3% 计缴；

（五）企业所得税： 2008 年 12 月 24 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京

市国家税务局、北京市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200811000749），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司所得税率按 15%计缴。

六、财务报表有关项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1） 期末账面余额

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
现金	4, 051. 63	5, 133. 05
其中：人民币	4, 051. 63	5, 133. 05
美元		
欧元		
银行存款	2, 853, 509. 86	8, 569, 893. 91
其中：人民币	2, 563, 727. 14	8, 349, 725. 10
美元	289, 782. 72	220, 168. 81
欧元		
其他货币资金	100, 000. 00	100, 000. 00
其中：人民币	100, 000. 00	100, 000. 00
美元		
欧元		
合 计	2, 957, 561. 49	8, 675, 026. 96

（2）存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

开户行	账号	金额	款项性质
工行中关村支行	0200095641000007912	100, 000. 00	保证金
合 计		100, 000. 00	

注：截止2011年6月30日，本公司申请银行开立的油气回收工程项目履约保函1份，履约保函金额为10万

元，存入保证金金额为10万元，该保证金的冻结期限为一年，从2010年9月15日起至2011年9月14日止。

2. 应收票据

票据种类	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	1,985,890.00	2,500,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,985,890.00	2,500,000.00

注：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在质押的票据，无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的票据。期末未发现应收票据存在明显的减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 应收账款

（1）应收账款类别

本公司的应收账款全部划分为单项金额不重大的应收账款。

（2）账龄分析

账 龄	2011. 06. 30			2010. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,812,291.86	96.48	55,230.25	11,046,050.88	96.69	55,230.25
1-2 年	522,848.27	3.41	1,387.91	277,582.27	2.43	1,387.91
2-3 年	17,150.00	0.11	505.2	101,040.35	0.88	505.2
3 年以上			-			
合 计	15,352,290.13	100.00	57,123.36	11,424,673.50	100.00	57,123.36
净 额	15,295,166.77			11,367,550.14		

（3）截止 2011 年 6 月 30 日，无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

（4）截止 2011 年 6 月 30 日，欠款前五名合计 10,267,988.11 元，占总额比例 66.88%。大额列示如下：

序号	单位名称	2011. 06. 30	欠款时间	欠款原因
1、	北京国瑞盛邦电气有限公司	4,587,338.26	1 年以内	货款
2、	株洲南车时代电气股份有限公司	1,918,085.13	1 年以内	货款
3、	青岛四方车辆研究所有限公司	1,453,354.72	1 年以内	货款

4、	中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	1,271,250.00	1 年以内	货款
5、	江阴市富仁高科有限公司	1,037,960.00	1 年以内	货款

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011. 06. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	156,398.12	55.76	501,559.55	100.00
1-2 年	124,075.00	44.24		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	280,473.12	100.00	501,559.55	100.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，欠款前五名合计 279,575.00 元，占总额比例 99.68%。大额列示如下：

序号	单位名称	2011. 06. 30	欠款时间	欠款原因
1、	深圳中泰通讯技术有限公司	100,000.00	1-2 年	货款
2、	北京神州辉煌软件科技发展有限公司	97,500.00	1 年以内	货款
3、	杭州市环境检测科技有限公司	38,000.00	1 年以内	货款
4、	北京艾摩讯工业设计有限公司	24,075.00	1-2 年	货款
5、	上海石油科技工程有限公司	20,000.00	1 年以内	货款

5. 其他应收款

(1) 其他应收款类别

本公司的其他应收款全部划分为单项金额不重大的应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	2011. 06. 30			2010. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

1 年以内	232,999.77	78.63		115,757.69	75.74	
1-2 年	3,680.00	1.24		1,350.00	0.88	
2-3 年	29,569.00	9.98		35,650.00	23.33	
3 年以上	30,080.00	10.15		80.00	0.05	
合 计	296,328.77	100.00		152,837.69	100.00	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款主要为押金, 不存在不能收回的情况, 故未计提坏账准备。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东李昌富欠款 3,000.00 元。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日, 欠款前五名合计 216,927.75 元, 占总额比例 73.21%。大额列示如下:

序号	单位名称	2011.06.30	欠款时间	欠款原因
1、	北京中展环球国际展览有限公司	115,280.00	1 年以内	展会费
2、	北京金远见电脑技术有限公司	38,420.00	1 年以内	租房押金
3、	南车戚墅堰机车有限公司	30,000.00	3 年以上	保证金
4、	柳丽坤	21,227.75	1 年以内	差旅费
5、	南阳防爆电气研究所有限公司	12,000.00	1 年以内	检验费

6. 存货

(1) 存货明细

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	1,470,058.02	189,230.47	1,280,827.55	1,324,616.46	189,230.47	1,135,385.99
库存商品	3,918,319.58	119,839.54	3,798,480.04	1,901,960.05	119,839.54	1,782,120.51
产成品	531,457.10	99,215.51	432,241.59	369,676.57	99,215.51	270,461.06
包装物	7,677.20	1200.16	6,477.04	3,370.51	1,200.16	2,170.35
合 计	5,927,511.90	409,485.68	5,518,026.22	3,599,623.59	409,485.68	3,190,137.91

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司不存在设定抵押权的存货。

(3) 计提存货跌价准备的方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

7. 其他流动资产

本公司其他流动资产主要是指待摊费用，具体情况如下：

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期摊销	2011. 06. 30
房租	46,368.00	218,553.00	130,591.00	134,330.00
合 计	46,368.00	218,553.00	130,591.00	134,330.00

8. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
固定资产原值				
办公设备	75,635.19			75,635.19
电子设备	223,244.99	10,272.00		233,516.99
运输设备	484,434.00	180313		664,747.00
生产设备	451,773.50	91,862.40		543,635.90
小 计	1,235,087.68	282,447.40		1,517,535.08
累计折旧		本期增加	其中：本期计提	
办公设备	35,414.37	6,342.32	6,342.32	41,756.69
电子设备	143,735.11	26,284.37	26,284.37	170,019.48
运输设备	173,463.39	58,562.20	58,562.20	232,025.59
生产设备	258,743.62	43,633.01	43,633.01	302,376.63
小 计	611,356.49	134,821.90	134,821.90	746,178.39
固定资产净值	623,731.19	147,625.50		771,356.69
减：固定资产减值准备				
净 额	623,731.19	147,625.50		771,356.69

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在设定抵押权的固定资产。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

9. 递延所得税资产

项 目	2011. 06. 30		2010. 12. 31	
	引起时间性差异的资产或负债暂时性差异金额(贷方)	递延所得税资产金额(借方)	引起时间性差异的资产或负债暂时性差异金额(贷方)	递延所得税资产金额(借方)
应收账款				
坏账准备	57,123.36	8,568.50	57,123.36	8,568.50
存货				
存货跌价准备	409,485.68	61,422.85	409,485.68	61,422.85
应付账款				
其他应付款				
应付工资	149,349.20	22,402.38	746,383.68	111,957.55
应交税金				
合 计	615,958.24	92,393.73	1,212,992.72	181,948.90

10. 短期借款

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司短期借款变动情况表如下：

项目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
抵押借款	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

股东牛丹以其个人房产为本公司该笔借款提供抵押担保，北京中关村科技担保有限公司为该笔借款提供保证担保。

11. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011. 06. 30	2010. 12. 31
1 年以内	7,179,555.11	5,486,277.86
1-2 年	1,554,704.56	80,404.83
2-3 年	5,418.88	3,721.18

合 计	8,739,678.55	5,570,403.87
-----	--------------	--------------

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东郑州永邦电气有限公司 1,530,873.28 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应付前五名合计 8,331,036.3 元, 占总额比例 95.32%。大额列示如下:

序号	单位名称	2011.06.30	欠款时间	欠款原因
1、	HYPERTAC	4,942,262.70	1 年以内	货款
2、	郑州永邦电气有限公司	1,530,873.28	1 年以内	货款
3、	北京索铭德科技有限公司	1,477,900.32	1-2 年	货款
4、	上海天目建筑工程有限公司	250,000.00	1 年以内	货款
5、	上海湘亿智能科技有限公司	130,000.00	1 年以内	货款

12. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.06.30	2010.12.31
1 年以内	429,280.51	256,776.01
1-2 年		
合 计	429,280.51	256,776.01

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 预收前五名合计 429,280.51 元, 占总额比例 100.00%。大额列示如下:

序号	单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
1、	上海燎源石油化工有限公司	280,000.00	1 年以内	货款
2、	西安宝德自动化股份有限公司	135,659.00	1 年以内	货款
3、	华北石油鑫源商贸有限公司	9,000.00	1 年以内	货款
4、	江阴市通联电液控制技术有限公司	4,591.51	1 年以内	货款
5、	上海凌风石油设备有限公司	30.00	1 年以内	货款

13. 应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
-----	------------	------	------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	746,383.68	1,384,716.76	1,981,751.24	149,349.20
职工福利费		38,563.70	38,563.70	
社会保险费	238.72	48,964.90	49,208.00	-4.38
住房公积金		65,670.00	65,670.00	
职工教育经费		9,210.00	9,210.00	
合 计	746,622.40	1,547,125.36	2,144,402.94	149,344.82

14. 应交税费

税 种	2011.06.30	2010.12.31
增值税	264,129.39	605,811.39
城市维护建设税	34,028.22	42,478.16
教育费附加	14,880.52	18,204.93
企业所得税	115,809.73	636,330.17
个人所得税	191,309.39	7,951.72
营业税	9,900.00	
合 计	630,057.25	1,310,776.37

15. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.06.30	2010.12.31
1 年以内	105,355.74	100,656.31
1-2 年	39476.69	661.50
合 计	144,832.43	101,317.81

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，应付前五名合计 144,794.43 元，占总额比例 99.97%。大额列示如下：

序号	单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
1	北京优达物流有限公司	103,182.50	1 年以内	运费

2	德讯（中国）货运代理有限公司北京分公司	39,038.69	1-2 年	运费
3	郑州梧桐石化有限责任公司	1,215.24	1 年以内	油费
4	上海德邦物流有限公司	958.00	1 年以内	运费
5	北京炎黄振国报关有限公司	400.00	1-2 年	报关费

16. 股本

股份类别	2010 年 12 月 31 日		本期增减					2011 年 06 月 30 日	
	股数	比例%	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—		—	—	—	—	—	—	
2. 国有法人持股	—		—	—	—	—	—	—	
3. 其他内资持股	2,300,000.00	38.33	—	—	—	—	—	2,300,000	38.33
其中：境内非国有法人持股	1,400,000.00	23.33	—	—	—	—	—	1,400,000.00	23.33
境内自然人持股	900,000.00	15.00	—	—	—	—	—	900,000.00	15.00
4. 境外持股	—		—	—	—	—	—	—	
其中：境外法人持股	—		—	—	—	—	—	—	
境外自然人持股	—		—	—	—	—	—	—	
有限售条件股份合计	2,300,000.00	38.33	—	—	—	—	—	2,300,000	38.33
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	3,700,000.00	61.67	—	—	—	—	—	3,700,000.00	61.67
2. 境内上市的外资股	—		—	—	—	—	—	—	
3. 境外上市的外资股	—		—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—		—	—	—	—	—	—	
无限售条件股份合计	3,700,000.00	61.67	—	—	—	—	—	3,700,000.00	61.67
股份总数	6,000,000.00	100.00						6,000,000.00	100.00

本公司股本业经北京森和光会计师事务所有限公司出具的森会验字（2008）第 01-698 号的验资报告验证在案。

17. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
股本溢价	32, 094. 22			32, 094. 22
其他资本公积	1, 052, 500. 00			1, 052, 500. 00
合 计	1, 084, 594. 22			1, 084, 594. 22

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
免税基金	198, 639. 42			198, 639. 42
法定盈余公积金	1, 163, 253. 23			1, 163, 253. 23
合 计	1, 361, 892. 65			1, 361, 892. 65

19. 未分配利润

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
期初数	8, 806, 777. 01	4, 756, 314. 33
加：前期差错更正	45, 153. 24	
年初未分配利润	8, 851, 930. 25	4, 756, 314. 33
本期增加数	939, 916. 11	4, 500, 514. 09
其中：本期净利润	939, 916. 11	4, 500, 514. 09
盈余公积转入		
其他		
本期减少数	3, 000, 000. 00	450, 051. 41
其中：提取法定公积金		450, 051. 41
提取免税基金		
应付普通股股利	3, 000, 000. 00	
转作股本		

期末数	6,791,846.36	8,806,777.01
-----	--------------	--------------

2011 年年初未分配利润 8,851,930.25 元比 2010 年度年末未分配利润 8,806,777.01 元多 45,153.24 元，为 2010 年企业所得税汇算清缴时，研究开发费经认定可以加计扣除后少交的企业所得税。

（二）利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

（1）明细情况

①营业收入：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	16,780,037.42	25,933,583.69
其他业务收入	1,120,806.32	42,455.65
合 计	17,900,843.74	25,976,039.34

②营业成本：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	13,430,475.59	19,273,582.06
其他业务成本	812,195.93	9,601.59
合 计	14,242,671.52	19,283,183.65

（2）销售收入前五名情况

2011 年 1-6 月			
序号	客户名称	销售金额（元）	占年销售总额比例
1	郑州永邦电气有限公司	4,722,676.19	26.38%
2	北京国瑞盛邦电气有限公司	3,323,192.19	18.56%
3	株洲南车时代电气股份有限公司	2,152,209.51	12.02%
4	嘉兴市华东中油石油有限公司	1,273,914.55	7.12%
5	青岛四方车辆研究所有限公司	1,242,183.51	6.94%

以上五大销售商销售额合计	12,714,175.95	71.03%
2011 年 1-6 月营业收入总额	17,900,843.74	100.00%

本公司与主要客户业务关系情况如下：

① 郑州永邦电气有限公司为本公司控股股东。

② 北京国瑞盛邦电气有限公司是本公司工业连接器的代理商。

③ 嘉兴市华东中油石油有限公司是本公司油气回收装置的客户单位。

④ 株洲南车时代电气股份有限公司、青岛四方车辆研究所有限公司是本公司工业连接器产品的客户单位，其所采购的工业连接器产品均用于其生产的铁路运输车辆及工业机械设备。

2. 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	46,350.00	
城市维护建设税	18,558.38	89,863.18
教育费附加	8,268.05	38,512.77
合 计	73,176.43	128,375.95

3. 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	67,721.49	55,089.72
减：利息收入	10,653.87	13,342.24
汇兑损失	116,327.51	164,706.26
减：汇兑收益	36,675.98	307,132.51
手续费支出	11,279.47	19,792.81
合 计	147,998.62	-80,885.96

4. 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
补贴收入	80,000.00	

软件即征即退增值税款	14,239.35	837.60
其他	575.00	6,481.18
合 计	94,814.35	7,318.78

补贴收入为质量监督局 2011 年标准制修订补助 80,000.00 元。

5. 营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
违约金	100,000.00	1,800.00
其他		4.02
合 计	100,000.00	1,804.02

违约金为本公司工业连接器的国外供应商 HAPPTAC 公司延迟生产发货以及运输失误等原因，造成本公司延迟交货给株洲南车时代电气股份有限公司而支付的违约款项。

6. 所得税

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	76,312.37	391,227.12
递延所得税费用	89,555.17	48,328.21
合 计	165,867.54	439,555.33

说明：2008 年新《企业所得税法》颁布后，因公司享受高新技术企业待遇，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（三）现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
质量监督局 2011 年标准制修订补助	80,000.00	
合 计	80,000.00	

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

付现费用	1, 227, 450. 72	3, 584, 154. 15
合 计	1, 227, 450. 72	3, 584, 154. 15

3. 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	939,916.11	2,491,344.34
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,821.90	100,540.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“－”号填列）		
预提费用增加（减少以“－”号填列）		
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）	73,102.51	48,085.00
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）	89,555.17	48,328.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,327,888.31	-1,818,083.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,423,873.28	-6,660,546.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,985,750.34	4,695,723.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,528,615.56	-1,094,608.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
股东以无形资产增资		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,857,561.49	1,565,247.27
减：现金的期初余额	8,575,026.96	4,716,983.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,717,465.47	-3,151,736.65

4. 现金及现金等价物

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	2,857,561.49	1,565,247.27
其中：库存现金	4,051.63	6,268.48
可随时用于支付的银行存款	2,853,509.86	1,218,978.79
可随时用于支付的其他货币资金		340,000.00
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,857,561.49	1,565,247.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、资产减值准备

（一）明细情况

项目	2010. 12. 31	本期计提	本期减少		2011. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	57, 123. 36				57, 123. 36
存货跌价准备	409, 485. 68				409, 485. 68

合计	466,609.04				466,609.04
----	------------	--	--	--	------------

（二）计提的原因和依据说明

坏账准备提取依据见本财务报表附注之四（七）之说明；存货跌价准备提取依据见本财务报表附注之四（八）之说明。

（三）资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金注入的依据说明

本报告期内，本公司未存在独立于其他资产或资产组的现金流入的资产组。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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。

根据《上市公司今年披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1. 母公司

（1）母公司基本情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
郑州永邦电气有限公司	郑州市高新技术开发区长椿路 9 号	空气压缩机、油气回收设备等	母公司	有限责任公司	秦祯祥

（2）母公司注册资本及其变化

企业名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
郑州永邦电气有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00-	-	15,000,000.00

（3）母公司对本公司持股比例及其变化

企业名称	2010.12.31		本期增加		本期减少		2011.06.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
郑州永邦电	4,200,000.00	70.00%					4,200,000.00	70.00%

气有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

2. 最终控制方

个人姓名	与本公司关系	备注
秦祯祥	实际控制人	秦祯祥通过郑州永邦电气有限公司间接控制本公司股份 35.70%。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
郑州汇邦铁道装备有限公司	母公司下属子公司
郑州云飞扬信息技术有限公司	母公司下属子公司
北京三盈联合石油技术有限公司	本公司董事长胡学栋任其副总经理
李德	董事
牛丹	自然人股东
杨冬兴	自然人股东
李昌富	自然人股东

(三) 关联方交易情况

1. 定价政策

本公司与关联方之间的交易，均以市场价格作为定价基础。

2. 本期向关联方销售商品

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	占年度销货比例 (%)	金额	占年度销货比例 (%)
郑州永邦电气有限公司	4,722,676.19	26.38	8,381,410.52	32.27
北京三盈联合石油技术有限公司			10,256.41	0.04

3. 本期向关联方采购商品

关联方名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	占年度购货	金额	占年度购货

		比例 (%)		比例 (%)
郑州永邦电气有限公司	1,690,726.48	11.00	3,441,854.52	15.82

4. 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	2011.06.30		2010.12.31	
		金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
其他应收款	李昌富	3,000.00	1.01		
合 计		3,000.00	1.01		
应付账款	郑州永邦电气有限公司	1,530,873.28	18.38	2,201,250.50	39.52
合 计		1,530,873.28	18.38	2,201,250.50	39.52

九、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十三、其他补充资料

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

（一）明细情况

年 度	报告期利润	加权平均资 产收益率	每股收益	
			基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	0.16	0.16
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.16	0.16
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	17.80%	0.42	0.42
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.77%	0.41	0.41

（二）计算过程

$$1. \text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$2. \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3. 稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

8.3.13 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于2011年8月24日批准报出。

第九章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2011年半年度报告》文本；
- 二、法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表原件；
- 三、其他在代办股份信息披露平台中公开披露的文件；
- 四、文件存放地点：公司董事会秘书办公室。

北京北方永邦科技股份有限公司

董事会

2011 年 8 月 24 日