



股票代码：430187

股票简称：全有时代

公告编号：2014-11

北京全有时代科技股份有限公司

Beijing Quanyou Time Science and Technology CO., LTD.



2013 年年度报告 (股票代码：430187)

二零一四年四月三十日



第一章 重要提示、目录、释义和重大风险提示

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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。

任何董事、监事、高级管理人员均不存在对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

本年度报告经公司第一届董事会第六次会议、第一届监事会第五次会议审议通过。

公司负责人曹全有、主管会计工作负责人张彦秋、会计机构负责人王琦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2013 年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。



目录

第一章 重要提示、目录和释义	1
第二章 公司基本情况	6
第三章 报告期的主要财务数据和指标	8
第四章 管理层讨论与分析	10
第五章 重要事项	23
第六章 股本变动及股东情况	26
第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八章 公司治理及内部控制	33
第九章 财务报告	38
第十章 备查文件目录	90



释义

除非本文另有所指，下列词语在本年度报告中具有的含义如下：

公司、本公司、股份公司、全有时代	指	北京全有时代科技股份有限公司
有限公司	指	北京全有时代科技股份有限公司
分公司	指	北京全有时代科技股份有限公司分公司
大连全有	指	大连全有科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、广州证券	指	广州证券有限责任公司
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本报告期、本年度	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日



重大风险提示

公司在经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提醒广大投资者注意以下可能出现的风险：

（一）钢铁行业增速下滑、产能过剩的风险

公司是国内金属板带深加工领域的国家级高新技术企业，专业从事冷轧设备及冷轧精整设备的设计研发和生产制造。与钢铁行业关联度高是冶金专用设备制造行业的特点，公司主要产品生产线的客户基本上是钢制企业，钢铁行业的市场波动将直接影响公司产品的需求。

近年来，钢铁行业利润持续下滑、行业产能过剩的特征较为突出。钢铁行业增速下滑、产能过剩将给公司所在的冶金专用设备制造行业带来较大的冲击，直接影响冶金专用设备提供商产品的需求。

（二）实际控制人不当控制风险

公司控股股东曹全有先生持有公司 450 万股股份，占比 90%，且担任公司董事长一职，对公司经营决策可施予重大影响。若其利用持股和管理优势对公司进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

（三）分公司经营场所变动风险

公司与厂房出租方北京镇钢汽车附件有限责任公司签订了租赁合同，租赁北京市丰台区张家坟 2 号作为分公司经营场所，租赁期为 2006 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。2009 年 8 月 13 日，北京市丰台区长辛店镇人民政府确认该处厂房不在拆迁范围之内。但从长期来看，由于公司不拥有该经营场所的所有权，故不能完全避免该经营场所的拆迁风险和租赁合同不能续约导致的搬迁风险。

（四）科技人才流失的风险

研发人员和技术工人是高新技术企业的核心竞争力。作为高新技术企业，公司一直注重研发团队和熟练技工团队的建设及培养。报告期内，公司采取了奖惩分明的激励措施，提高技术人员的凝聚力，并积极培养后备人才，提高了公司研发队伍的抗离职风险的能力。

但是，行业间研发人员和熟练技工人才的争夺较为激烈，公司仍存在科技人才流失的风险，并由此给公司未来的生产经营带来一定的风险。

（五）经营活动现金流低于净利润的风险



报告期内，公司应收账款余额较大，每年回收的货款不足以支付当年购买原材料、劳务等经营性现金支出。通过融资等资金安排，公司经营活动现金流净额低于净利润的情况对公司业务规模迅速增长及财务状况稳定未造成不利影响。然而，随着公司研制的新产品不断的投放市场，公司有望在未来一段时间内仍将保持高速增长，因此现金流管理的压力依然存在。如公司在高速扩张的进程中不能合理的安排资金使用，将为生产经营带来不利影响。

（六）应收账款无法回收的风险

公司应收账款余额较大，面临一定程度的无法收回风险。近几年公司的应收账款金额一直较大，在总资产中所占比重也较高。若应收账款发生大范围坏账，将对公司资产质量以及财务状况造成不利影响。

与《2012 年年度报告》相比，以上重大提示中，风险 4、6 为报告期内新增风险；2012 年度的内控风险及技术研发资金短缺风险在本报告期内不存在。



第二章 公司基本情况

一、公司中文名称：北京全有时代科技股份有限公司

公司中文名称缩写：全有时代

公司英文名称：Beijing Quanyou Time Science and Technology CO., LTD.

注册资本：500 万元

二、公司法定代表人：曹全有

三、公司注册地址：北京市丰台区丰台路口 139、140 号 1 幢 219 室（园区）

公司办公地址：北京市丰台区长辛店张家坟 2 号

邮编：100072

电话：010-83865478

传真：010-83868870

电子邮箱：zhangyanqiu6688@163.com

互联网网址：<http://www.cquanyou.com>

信息披露负责人：张彦秋

四、公司登载年度报告的指定的网址：[http:// www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)

年度报告备置地点：董事会秘书办公室

五、股票挂牌情况：

公司股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

股票简称：全有时代

股票代码：430187

股票挂牌时间：2012 年 12 月 31 日

六、公司注册信息情况：

有限公司设立日期：2006 年 7 月 18 日

股份公司设立日期：2012 年 9 月 4 日

企业法人营业执照注册号：110106009791606

注册登记地点：北京市工商局

税务登记证号码：110106791619415



组织机构代码：79161941-5

报告年度公司注册信息无变化。

七、 其他有关资料：

主办券商名称：广州证券有限责任公司

主办券商办公地址：广州市珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心 19、20 楼

会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

签字会计师：何建平、黄丽娟



第三章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目（单位）	2013 年度	2012 年度	同比增减(%)
营业收入	25,631,185.19	17,016,455.42	50.63
利润总额	2,480,674.36	617,363.62	301.82
归属于挂牌公司股东的净利润	2,171,715.50	561,417.27	286.83
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,572,527.29	565,922.27	177.87
经营活动产生的现金流量净额	-2,746,936.45	-2,742,531.60	-0.16
加权平均净资产收益率（%）	30.67	9.83	20.84
基本每股收益（元/股）	0.43	0.11	290.91
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.11	290.91
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.55	-0.33	-66.67
项目（单位）	2013. 12. 31	2012. 12. 31	同比增减（%）
总资产	52,506,885.73	35,898,792.13	46.26
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
归属于挂牌公司股东的净资产	8,166,555.39	5,994,839.89	36.23
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.20	35.83

注：

1. 净资产收益率、每股收益的计算公式参照《公开发行证券的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》执行。



2. 归属于挂牌公司股东的每股净资产 = 年度末归属于挂牌公司股东的净资产 / 年度末股份总数。

二、本年度内非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,327.31
计入当期损益的政府补助	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,400.00
非经常性损益小计	704,927.31
所得税影响额	105,739.10
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	599,188.21



第四章 管理层讨论与分析

一、经营情况分析

(一) 报告期内公司总体经营情况回顾

1、经营业绩稳步提升

报告期内，公司实现营业收入 25,631,185.19 元，较上年同期增长 50.63%；利润总额 2,480,674.36 元，净利润 2,171,715.50 元，分别较上年同期增长 301.82%和 286.83%。截止至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产 52,506,885.73 元，净资产 8,166,555.39 元，资产负债率 84.45%，总资产较上年同期增长 46.26%，净资产较上年同期增长 36.23%。

2、科研取得新的进展

公司的研发设计理念是“创新的前提是继承”。2013 年年初开始，公司要求研发设计人员学会倾听，站在客户需求的角度设计产品功能，站在一线工人的角度设计产品的工艺流程，这使得公司的产品变得完善与特别。在科技创新方面，公司持续加大产品的研发力度，共投入研发费用 2,044,221.13 元，较之上一年有显著增长。报告期内，公司技术团队通过悉心钻研、重点攻关和不懈努力，共申报了 8 项发明和实用新型专利；在报告期内获得 1 项发明专利和 2 项实用新型专利，分别是集成式酸洗机组发明专利和一种吊钩、酸洗槽震动系统实用新型专利。

3、淘汰和更新先进的生产设备

报告期内，公司加大投入更新机器设备，适应现代化生产的发展需求，淘汰旧设备，更换新设备，提高生产速度和产能。为公司的大力发展提供了基础。公司报告期共投入生产设备共 8 台，总金额 1,493,176.80 元，淘汰旧设备 555,500.00 元。

报告期内，根据钢铁行业的现状和发展趋势，公司管理团队调整发展战略，以节能减排为核心，在核心技术研发、销售网络、产品结构优化及客户服务能力等方面获得较大提升。大力拓展国内外市场，实现了主营业务的稳定增长，经营业绩持续上升。同时，在节能环保方面取得了社会效益和经济效益。

此外，依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，公



司着力创建科学有效的法人治理结构，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，有效提升了公司的运行管理水平。

（二）公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

（1）主营业务（分产品）

报告期内公司主营业务收入 25,454,586.92，较上年上涨 50.63%，收入实现情况良好。

从公司的产品收入结构来看，报告期内，公司酸洗机组的营业收入增长了 106.48%，平整拉矫机组和纵剪机组分别较上年下跌了 82.54%和 100%。

平整拉矫机组和纵剪机组收入的下跌与行业内钢铁产能过剩，钢企利润下滑压缩生产规模有关。

由于国家对钢铁行业污染进行治理，钢铁行业内淘汰了部分高污染、低产能的落后设备。部分钢企的酸洗设备较为陈旧，不符合环保要求，企业进行了设备的更新、改造或替换，进而使得公司的酸洗机组收入较上年度实现了大幅增长。预计这种趋势将延伸至本年度。

产品/服务	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上年 增减(%)
酸洗机组	24,688,774.95	17,977,484.08	27.18%	106.48%	106.45%
平整拉矫机组	765,811.97	464,004.12	39.41%	-82.54%	-85.29%
纵剪机组	-	-	-	-100%	-100%
合计	25,454,586.92	18,441,488.20	27.55%	50.63%	50.18%

（2）公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响。

报告期内，本公司业务、产品、服务等无重大变化。

（三）公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

1、行业发展对公司经营情况的影响

国家钢铁行业的产能过剩和钢铁行业的持续低迷给公司所在的冶金专用设备制造行业带来了一定的冲击，对公司生产经营的影响主要表现在两个方面。



首先,我国钢铁产能过剩的市场环境在一定程度上影响了冶金专用设备制造企业的发展,淘汰了部分生产工艺和技术落后的企业,这给包括公司在内的冶金设备提供商提出了更高的技术要求和质量要求。

其次,钢材价格低位运行,公司采购的主要原材料价格有所下降,这在一定程度上有利于公司盈利状况的改善。

2、周期波动对公司经营情况的影响

冷轧精整设备制造与钢铁行业关联度较高,钢铁行业受国民经济和宏观调控的影响较大,因此,行业与国家经济形势间接相关,具备一定的周期性特征。

报告期内国家经济增速有所下滑,钢铁行业处于下行周期。为了减少此番周期波动对公司经营的不利影响,公司以促进节能减排为出发点,推进技术革新,抓住国家对钢铁污染进行治理而钢企酸洗设备陈旧,不符合环保要求的机遇,加大公司自主研发、符合环保要求的酸洗机组的销售力度,从而实现了报告期内公司销售收入未受影响,反而大幅提升的成果。报告期内公司订单超过 6200 万元。

由于国家对钢铁行业污染进行治理,钢铁行业内淘汰了部分高污染、低产能的落后设备。部分钢企的酸洗设备较为陈旧,不符合环保要求,企业进行了设备的更新、改造或替换,进而使得公司的酸洗机组收入较上年度实现了大幅增长。预计这种趋势将延伸至本年度。

(四) 公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司的商业模式为:以核心业务(非标准化的冷轧设备及冷轧精整设备)为基础,主要采用订单式生产模式,以直销方式销售。公司一直以来不断研发新技术产品从而提供更好的产品和服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(五) 报告期内财务状况和现金流量分析

1、公司资产负债结构分析

(1) 资产项目重大变化情况

单位:人民币元

科目	2013 年	2012 年	变动	重大变动原
----	--------	--------	----	-------



	金额	占资产的比重	金额	占资产的比重	增减额	增减率	因说明
货币资金	579,551.28	1.10%	41,140.59	0.11%	538,410.69	1308.71%	系公司 2013 年新增 520 万短期借款
应收票据	2,750,000.00	5.24%	0.00	0.00%	2,750,000.00	-	系公司收入增大,收取的银行承兑汇票增多。于 2012 年 12 月 31 日,公司已将所有的银行承兑汇票背书,故余额为零
预付款项	10,306,822.65	19.63%	3,553,183.04	9.90%	6,753,639.61	190.07%	系公司在 2013 年 12 月 31 日尚有约 4000 万的订单尚未完成,故公司预付的采购存货金额增多
应收账款	4,171,707.05	7.95%	4,161,409.56	11.59%	10,297.49	0.25%	2013 年公司新增的客户采用银行承兑汇票结算,故应收账款余额在收入增大的情况下,与 2012 年 12 月 31 日余额相比增幅较小
存货	28,650,977.83	54.57%	22,359,707.92	62.29%	6,291,269.91	28.14%	系公司 2013 年订单增多,在产品较 2012 年 12 月 31 日增加约 900 万
固定资产	4,325,909.29	8.24%	3,773,761.87	10.51%	552,147.42	14.63%	系公司 2013 年更换新设备,淘汰旧设备,以期



							提高生产效率。
无形资产	1,504,692.24	2.87%	1,898,616.24	5.29%	-393,924.00	-20.75%	系无形资产的摊销所致

(2) 负债项目重大变化情况

单位：人民币元

科目	2013 年		2012 年		变动		重大变动原因说明
	金额	占资产的比重	金额	占资产的比重	增减额	增减率	
短期借款	5,219,694.56	9.94%	99,082.80	0.28%	5,120,611.76	5168.01%	系公司新增的银行借款
应付账款	8,137,755.23	15.50%	4,489,368.88	12.51%	3,648,386.35	81.27%	系公司订单增多，采购货物增大，应付账款随之增大
预收款项	28,603,092.56	54.47%	24,765,516.00	68.99%	3,837,576.56	15.50%	系公司订单大幅度增多，导致预收账款余额大幅提升。
其他非流动负债	1,260,000.00	2.40%	420,000.00	1.17%	840,000.00	200.00%	系公司收到科委拨付多功能平整拉矫机项目的创新基金

2、收入构成、利润构成和来源分析

(1) 收入构成分析

单位：人民币元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务收入	25,454,586.92	16,898,293.02	8,556,293.9	50.63%	系国家对钢铁污染进行治理，而钢企的酸洗设备陈旧，不符合环保要求，公司抓住该机遇销售自主研发、符合环保要求的酸洗机组，使得本期业务较上年度



					大幅度增长
合计	25,454,586.92	16,898,293.02	8,556,293.9	50.63%	

(2) 成本构成分析

单位：人民币元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务成本	18,441,488.20	12,279,326.70	6,162,161.5	50.18%	系本期业务增长导致相应成本增加
合计	18,441,488.20	12,279,326.70	6,162,161.5	50.18%	

(3) 费用构成分析

单位：人民币元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
销售费用	236,934.00	281,477.67	-44,543.7	-15.82%	系因国家对钢铁污染进行治理的重大利好，大部分客户主动向公司购买酸洗机组，销售人员推广业务力度减少，故差旅费减少，导致销售费用总体减少
管理费用	4,269,421.03	3,780,313.49	489,107.5	12.94%	系因本期研发费较上年增长约为60万
财务费用	299,795.33	55,784.77	244,010.6	437.41%	本期业务增长导致经营资金需求增大，银行贷款融资造成财务费用增加
合计	4,806,150.36	4,117,575.93	688,574.40	16.72%	

(4) 利润构成分析

单位：人民币元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
营业利润	1,775,747.05	622,663.62	1,153,083.43	185.19%	系收入增加导致营业利润增加
营业外收支净额	704,927.31	-5,300.00	710,227.31	-	系收到创新基金拨款和新三板股改政府补贴所致。



合计	2,480,674.36	617,363.62	1,863,310.74	301.82%	
----	--------------	------------	--------------	---------	--

3、现金流量分析

单位：人民币元

项目	当期金额	上期金额	增减额	增减率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-2,746,936.45	-2,742,531.60	-4,404.85	-0.16%	公司本期净利润为217万，而本期经营活动产生的现金流量净额为-274万，主要原因为公司期末存货较去年同期增长629万
投资活动产生的现金流量净额	-1,542,621.07	-27,200.00	-1,515,421.07	-5571.40%	系更新生产设备所致
筹资活动产生的现金流量净额	4,827,968.21	1,096,849.48	3,731,118.73	340.17%	系新增银行短期贷款550万，偿还短期借款38万

4、公司主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

(1) 控股子公司情况

本公司报告期无控股子公司。

(2) 参股公司情况

本公司报告期无参股子公司。

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

5、本年度内及以前年度定向发行募集资金的使用情况

无。

6、会计师事务所意见

本公司按照中国企业会计准则编制的截至2013年12月31日止的公司年度财务报表已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。



8、董事会关于报告期会计政策、会计评估或重大会计差错变更的说明

本报告期内，公司无会计政策变更、会计评估或重大会计差错变更事项。

（六）公司已披露经营计划或目标实施进度分析（与披露的计划或目标进行对比）

1、上年度已披露经营计划或目标

公司上年度未披露相关经营计划，仅披露了产品开发计划、市场开发与营销网络建设计划和人力资源计划。

2、报告期内经营计划或目标实施进度

报告期内，具体发展情况：

（1）产品开发计划

报告期内公司新产品复合轧机、涡轮鼓风机仍处于研发阶段；二十辊轧机机设备较大，需要攻破的环节较多，公司已在部分环节取得突破，整体仍处于装配调试阶段。

传统产品升级改造方面，为了开拓市场，适应国家环保减排的发展方向，公司改变了传统工艺，将设计重点放在酸洗生产线酸雾处理上。新式酸雾处理系统摒弃原有冷凝设备，简化车间酸雾管道设计。目前新式酸雾处理系统已经全面应用到多条旧酸洗生产线的酸雾升级改造项目 and 新的生产线中，在节能环保方面取得了社会效应和经济效应。

（2）市场开发与营销网络建设计划

从市场区域来看，报告期内，在传统的河北、江苏、浙江、山东、广东等五大市场区域基础上，公司接连在海南、天津取得了突破，实现了产品市场区域的拓展，并在上述区域树立了公司的品牌。未来二年，公司将在现有的市场区域基础上，不断向外拓展并将积极拓展海外业务。

（3）人力资源计划

报告期内，公司研发人员和熟练技工分别达到 18 人和 20 人的规模。报告期内公司产品结构和生产规模未发生重大变化，此外，公司增加了外协加工的比例，因此公司熟练技工的队伍并未实现大规模扩张（熟练技工未扩张至 60 人）。



二、公司对持续经营能力评价

从资产方面看，截至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产 52,506,885.73 元，净资产 8,166,555.39，资产负债率为 84.45%，总资产同比增长 46.26%，净资产同比增长 36.23%，资产负债率同比增长 1.15%。公司的资产负债率较高，主要是公司采用先收款，后生产的经营方式，使得预收账款金额较大，占总资产比为 54%。

从盈利方面看，报告期内，公司实现营业收入 25,631,185.19 元，同比增长 50.63%；利润总额 2,480,674.36 元，同比增长 301.82%；净利润 2,171,715.50 元，同比增长 286.83%。收入及利润财务数据显示公司的盈利性向好。

从经营性现金净流量看，公司本期经营性现金净流量为-2,746,936.45 元，同比增长为-0.16%，公司经营性现金净流量为负数，主要是公司本期订单增多，公司加大生产量，采购了大量的货物。虽然公司经营现金净流量为负，但公司存货在未来会形成大量现金流入，公司持续经营能力不存在问题。

从人员方面来看，公司高层管理人员和主要技术人员长期保持稳定。

从公司治理来看，公司作为冶金专用设备制造的传统产业，始终坚持稳健、审慎的经营原则，并不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，特别是按照挂牌企业公开透明的要求进一步修订完善了相关制度，强化了公司治理，为公司进一步规范发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、公司未来发展的展望

（一）行业发展的趋势与市场展望

1、行业发展的趋势

总体来看，2013 年，我国钢企盈利下降，产能过剩的特征明显。在成本压榨、产能过剩制约、银行信贷收紧等多方面的影响下，2014 年仍然将是钢铁行业艰难的一年。

受关联行业增速下滑和产能过剩的影响，冶金专用设备制造行业 2014 年的行业增速将有所下滑，行业发展面临较大的压力。公司的产品销售面临一定的压力。

从积极的方面来看，国家对钢铁行业调控力度加大，淘汰落后产能成为钢铁行业 2014 年的重要举措。行业内旧设备的改造、升级，低污染低能耗的冶金设备成为冶金专用设备制造行业业务发展的业务增长新亮点。若抓住钢铁行业内旧设备改造、升级的机遇，公司以节能环保为理念研发的酸洗机组等产品有望实现较大幅度的增长。



（二）公司发展战略

1、发展战略

公司的发展战略目标是秉承“始于客户需求，终于用户满意”的发展宗旨，树立公司的企业形象和产品品牌信誉，发展成为国内精整设备的领头军，成为轧钢机械设备的主要供应商。

公司将通过加大投入人力、物力、财力发展技术，使公司核心产品的技术达到行业领先地位；通过加快新产品的研发和生产进度，抢占市场份额，扩大销售规模；通过长远规划，制定整体发展目标并逐步实现阶段目标，赶超国内竞争对手，创造优秀民族品牌。

2、新产品开发计划

经过多年的积累和发展，公司在冷轧精整设备生产领域内取得了一定的成绩。2014年，公司将在现有业务的基础上提高产品的研发水平和技术含量，提升公司产品在同类产品中的市场占有率。同时，公司将加快新产品的研发进度和市场开拓进度，形成公司新的利润增长点，确保实现收入的稳定增长。

公司的酸洗机组、平整机组、拉矫机组和平整拉矫机组等产品在同类产品中已经具备较强的市场竞争力，为了开拓市场，公司将在现有主要产品的基础上开发两至三个新的产品设备。公司目前在研的新产品如下：

（1）立体车库

现有的车库一般为单层设置，对于空中空间利用往往不足，住宅区的车库或商场的停车位不够用的情况十分普遍。

公司提供立体车库目的目的在于能够在占地面积一定的情况下保证多个停车位的供应，即立体车库占用两个停车位的地面空间即可保证八至十二辆汽车均能停放，提升了空间使用率，可大大节约停车占地面积。

（2）拉丝机



公司和韩国共同研发的拉丝机与普通拉丝机不同。其特点是：拉丝模带循环水冷却并由一个摆线减速电机通过链条使拉丝模旋转，拉出的盘园钢丝截面收缩均匀、表面光滑；收卷盘园卷筒内部也应用了循环水冷却方式，提高了设备的使用寿命。

该拉丝机是将盘园钢丝通过拉丝模拉拔收缩钢丝截面，通过拉拔变形满足不同规格产品的要求，拉拔出的盘园经冷拔加工硬化强度大幅提高。因此，该拉丝机的盘园钢丝产品广泛应用于汽车零部件制造。

（3）二十辊轧机

二十辊轧机是公司应用国际先进技术开发的轧机，可轧制生产极薄钢带。它的特点是：一、工作辊直径小；二、整个辊系辊多强度高；三、带有分段弯辊装置。因此，通过该轧机生产出来的钢带板形好，与其它轧机相比生产相同厚度的钢带能耗低。二十辊轧机机体设备较为复杂，因此研发和装配的周期较长。

（4）酸洗机组产品升级

为满足日益严格的环保要求，公司将致力于现有酸洗机组无酸酸洗的研发和无废水排放的研发（正在新建酸洗机组做实验）。

（三）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

钢铁行业内钢企普遍亏损和产能过剩的特征明显，钢铁行业未来的发展趋势存在一定的不确定性。而公司主要产品生产线的客户基本上是钢制企业，钢铁行业的市场波动将直接影响公司产品需求。钢铁行业发展趋势的不明朗是对公司有重大影响的不确定性因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

（一）钢铁行业增速下滑、产能过剩的风险

公司是国内金属板带深加工领域的国家级高新技术企业，专业从事冷轧设备及冷轧精整设备的设计研发和生产制造。与钢铁行业关联度高是冶金专用设备制造行业的特点，公司主要产品生产线的客户基本上是钢制企业，钢铁行业的市场波动将直接影响公司产品需求。

近年来，钢铁行业利润持续下滑、行业产能过剩的特征较为突出。钢铁行业增速下



滑、产能过剩将给公司所在的冶金专用设备制造行业带来较大的冲击，直接影响冶金专用设备提供商产品的需求。

公司对策：一是狠抓产品质量，在努力提高产品质量的同时制定更为合理的价格、提高公司的综合竞争力；二是加强技术研发，提高产品的技术含量；三是加快公司的国际化经营，降低过于依赖国内钢铁行业的风险。

（二）控股股东不当控制风险及对策

公司控股股东曹全有先生持有公司 450 万股股份，占比 90%，担任公司董事长，若其利用持股优势对公司进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

公司对策：公司会严格执行《公司章程》及董事会议事规则、股东大会议事规则、监事会议事规则等各项规章制度，充分发挥法人治理制度的作用；加强管理层诚信意识的培养和法律法规的学习，强化管理层的守法意识和规范意识；充分发挥监事的作用，在适当的时候引入独立董事制度，加强对控股股东和管理层的监管；完善内部审计制度，对财务账册、重大项目、人力资源等方面开展内部审计，加强对公司运营管理的事后监督。

（三）分公司经营场所变动风险

公司与厂房出租方北京镇钢汽车附件有限责任公司签订了租赁合同，赁租北京市丰台区张家坟 2 号作为分公司经营场所，租赁期为 2006 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。2009 年 8 月 13 日，北京市丰台区长辛店镇人民政府确认该处厂房不在拆迁范围之内。但从长期来看，由于公司不拥有该经营场所的所有权，故不能完全避免该经营场所的拆迁风险和租赁合同不能续约导致的搬迁风险。

公司对策：公司将在合同期满前提前与厂方出租房商讨续约事宜，以保证在合同期满时公司仍能在该经营场所继续经营；同时，公司也准备在该经营场所附近寻求合适的厂房作为后备厂房，以应对该经营场所的拆迁风险。

（四）科技人才流失的风险

研发人员和技术工人是高新技术企业的核心竞争力。作为高新技术企业，公司一直注重研发团队和熟练技工团队的建设及培养。报告期内，公司采取了奖惩分明的激励措施，提高技术人员的凝聚力，并积极培养后备人才，提高了公司研发队伍的抗离职风险的能力。

但是，行业间研发人员和熟练技工人才的争夺较为激烈，公司仍存在科技人



才流失的风险，并由此给公司未来的生产经营带来一定的风险。

对策：为了稳定核心技术人才，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系。在此基础上，公司还将积极为研发人员提供良好的研发条件、科研环境和薪酬待遇。

（五）经营活动现金流低于净利润的风险

报告期内，公司应收账款余额较大，每年回收的货款不足以支付当年购买原材料、劳务等经营性现金支出。通过融资等资金安排，公司经营活动现金流净额低于净利润的情况对公司业务规模迅速增长及财务状况稳定未造成不利影响。然而，随着公司研制的新产品不断的投放市场，公司有望在未来一段时间内仍将保持高速增长，因此现金流管理的压力依然存在。如公司在高速扩张的进程中不能合理的安排资金使用，将为生产经营带来不利影响。

公司对策：公司将加大应收账款的回收力度，同时引进其他投资者资金用以缓解公司经营活动现金流的压力。

（六）应收账款回收风险及对策

公司应收账款余额较大，面临一定程度的无法收回风险。近几年公司的应收账款金额一直较大，在总资产中所占比重也较高。若应收账款发生大范围坏账，将对公司资产质量以及财务状况将造成不利影响。

公司对策：公司在客户选择时将进一步坚持谨慎原则，积极开拓资本实力强、信誉度高的大型国有企业客户，对于长期挂账的应收账款，公司将安排专门人员进行应收账款催收，尽量将坏账发生的可能性降至最低。



第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司对外担保情况

报告期内无对外担保情况。

三、公司股东及其关联方对公司资金、资产及其他资源的占用或转移情况

报告期内，公司无股东及其关联方对公司资金、资产及其他资源的占用或转移情况。

四、报告期内公司关联交易事项

（一）日常性关联交易

1、关联方应收应付款项

其他应收款

债权人	期末余额	年初余额
曹全有		211.70

其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
曹全有	611,746.54	

应付曹全有款项为 611,746.54 元，其中 400,000.00 元为曹全有暂借付公司款项，211,746.54 元为公司未支付曹全有报销款

2、其他关联交易

（1）车辆租赁

2008 年 7 月 1 日，控股股东曹全有与公司协商一致，曹全有将其所拥有的 6 台车辆无偿租赁给公司使用，使用期限为 10 年，从 2008 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。本公司负责车辆的日常维护、维修及负担车辆使用过程中产生的所有费用。

（2）关联担保

2012 年 2 月 7 日公司在渣打银行(中国)有限公司北京分行办理流动资金贷款



200,000.00 元，贷款期限从 2012 年 2 月 7 日至 2014 年 2 月 7 日。前 6 个月按月偿还 11,248.42 元，之后每月偿还 10,081.72 元。为增强公司的偿还能力，本公司与控股股东曹全有约定，由曹全有无偿为公司提供担保，担保期限与贷款期限一致。

2013 年 3 月 1 日，本公司与北京银行双秀支行签订了期限为 2013 年 3 月 1 日至 2014 年 3 月 1 日的一年期的流动资金借款合同，贷款金额 30 万元，按季还本付息，2013 年 3 月 1 日本公司董事长曹全有与北京银行双秀支行签订了担保合同，为该笔款项提供无限连带责任。期限自 2013 年 3 月 1 日至 2014 年 3 月 1 日。

2013 年 6 月 14 日，本公司与北京银行双秀支行签订了期限为 2013 年 6 月 14 日至 2013 年 6 月 14 日的一年期的流动资金借款合同，贷款金额 120 万元，到期还本按季度付息，2013 年 6 月 24 日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了期限为 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 26 日期限为一年的担保合同，为该笔款项提供连带担保责任，2013 年 6 月 24 日，本公司控股股东曹全有与北京中关村科技融资担保有限公司签订了反担保合同，为该笔款项提供连带反担保责任，期限自自本合同生效之日起至主合同履行期限届满之后两年止。

2013 年 6 月 26 日，本公司与大连银行股份有限公司北京分行签订了一年期的流动资金借款合同，贷款金额 400 万元，按月付息到期还本，曹全有将个人房产地址北京市朝阳区灵通观 5 号院 1 号楼 22D 房屋作抵押为此项贷款提供担保，担保期限自 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 26 日。

（二）偶发性关联交易

报告期内本公司无偶发性关联交易。

五、报告期内重大资产收购及出售、对外投资、吸收合并事项

报告期内公司未发生重大资产收购及出售、对外投资、吸收合并事项。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

七、公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东已披露承诺的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

（一）公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。

公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。



（二）公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

八、公司资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押情况

报告期内，公司未发生资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内接受的调查、处罚、谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选的情形，也不存在收到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门处罚及全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

十、公司解聘、续聘会计师事务所情况

由于公司与原聘请的审计机构亚太（集团）会计师事务所北京分所因所签署的协议已到期，经双方协商一致，亚太（集团）会计师事务所北京分所不再担任公司审计机构。经公司与北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）协商一致，并经过公司第一届董事会第五次会议及 2014 年 4 月 25 日公司 2014 年第一次临时股东大会审议，公司改聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）承担公司 2013 年度审计工作。

十一、其他重要事项

报告期内，公司无其他重要事项。



第六章 股本变动及股东情况

一、股本结构

单位：万股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份		—	—	—	—
有限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	450	90%	450	90%
	2、董事、监事及高级管理人员	50	10%	50	10%
	3、核心员工	0	0	0	0
	4、其他	0	0	0	0
	有限售条件的股份合计	500	100%	500	100%
总股本		500	100%	500	100%
股东总数（人）		2	100%	2	100%

二、前十名股东及其持股情况

单位：万股

序号	股东姓名	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结的股份数
1	曹全有	境内自然人	450	0	450	90%	450	0	0
2	曹楠	境内自然人	50	0	50	10%	50	0	0

三、前十名股东相互关系及持股变动情况

公司股东曹全有先生和曹楠先生是父子关系。截至报告期末，公司无持股变动情况。

四、公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人的认定情况

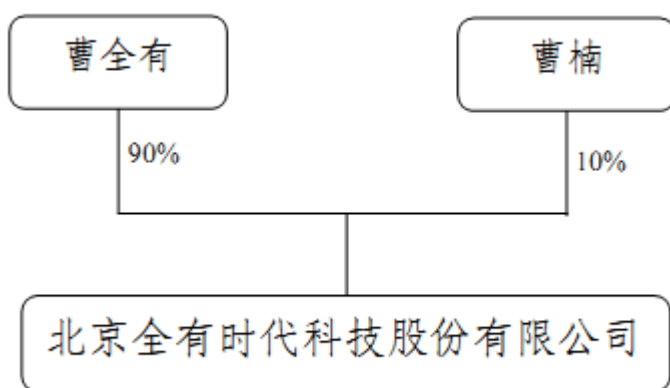
曹全有，男，1961年生，中国国籍，无境外永久居留权。1983年毕业于东北重型机械学院（现燕山大学）工业电气自动化专业，获学士学位；2011年毕业于



于瑞士维多利亚大学，获博士学位；1983 年至 1996 年就职于中国第一重型集团公司设计院技术研发部；1996 年至 2006 年就职于大连全有冶金设备技术开发有限公司，任执行董事兼总经理；2006 年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司董事长。

曹全有现持有公司 450 万股，持股比例为 90%，为公司控股股东。曹全有现为公司董事长和法定代表人，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，为公司的实际控制人。

五、公司股权结构图





第七章 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	期初持股数 (股)	期内 增减	期末持股数 (股)	期末持 股比例
曹全有	董事长	男	4,500,000	0	4,500,000	90%
曹楠	董事、总经理	男	500,000	0	500,000	10%
王志萍	董事	女	-	-	-	-
王琦	董事	女	-	-	-	-
万立新	董事	女	-	-	-	-
曹全义	监事会主席	男	-	-	-	-
刘延春	监事	男	-	-	-	-
李铁刚	监事	男	-	-	-	-
韩鹏	副总经理	男	-	-	-	-
张彦秋	财务总监、董事会秘书	女	-	-	-	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1. 公司董事

曹全有，详见本报告第六章“三、公司控股股东及实际控制人基本情况”。

曹楠，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年毕业于澳门大学，获本科学位；2010年至今为香港大学在读研究生。现任公司董事、总经理。

王志萍，女，1960年生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年毕业于东北重型机械学院职工大学，大专学历；1982年至2004年就职于中国第一重型机械集团公司，任助理工程师；2006年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司董事。

万立新，女，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年毕业于黑龙江省勃利县第七高中，2006年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司董事。

王琦，女，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年



毕业于西南财经大学；1995年至2002年就职于黑龙江省矿业集团销售公司，任财会人员；2002年至2006年就职于大连全有冶金设备技术开发有限公司，任财会人员；2006年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司董事。

2. 公司监事

曹全义，男，1952年生，中国国籍，无境外永久居留权。1969年毕业于黑龙江省鸡西市第十三中学，初中学历。1972年至1986年就职于黑龙江省鸡西发电厂；1986年至1997年就职于黑龙江省双鸭山发电厂安监科；2006年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司，任公司监事。

注：曹全义为公司控股股东、实际控制人曹全有之胞兄。

李铁刚，男，1985年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月毕业于北京理工大学，本科学历。2006年3月至2008年5月就职于北人集团；2008年6月至2010年10月就职于北京摩森纳切割技术有限公司，任质量主管；2010年10月至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司监事。

刘延春，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年毕业于勃利县杏树中学，初中学历。1993年至2002年就职于黑龙江七台河市焦化厂；2006年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司监事。

3. 高级管理人员

曹楠，公司总经理，详见本章之“（二）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历”之“1. 公司董事”。

韩鹏，1974年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于武汉理工大学，在职硕士研究生。1999年7月至2001年1月就职于黑龙江省矿业集团总工会，任干事；2001年1月至2006年7月就职于大连全有冶金设备技术开发有限公司，任电气工程师；2006年7月至今任职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司副总经理。

张彦秋，女，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年毕业于保定金融高等专科学校，大专学历；2005年毕业于北京大学法学院，本科学历。1996年至1998年就职于河北涿州市粮食局，任财务人员；1998年至2005年就职于北



京嘉安律师事务所，任财务主管和行政主管；2005 年至 2006 年就职于北京长川医用技术有限公司，任财务经理；2007 年至 2011 年就职于北京华成立昌汽车设备有限公司，任财务经理；2011 年至今就职于北京全有时代科技股份有限公司。现任公司财务总监、董事会秘书。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员、核心员工变动情况

总经理曹全有及董事会秘书李铁刚于 2013 年 8 月因个人原因辞去所任职务，曹全有仍担任公司董事长。2013 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第四次会议，决议聘任曹楠为公司总经理，张彦秋为董事会秘书。

注：在报告期日至本年报出具前，公司董事、监事、高级管理人员发生以下变动：公司副总经理侯宪文与监事田建武于 2014 年 4 月因个人原因辞去所任职务，公司于 2014 年 4 月 10 日召开第一届董事会第五次会议，决议聘任韩鹏为公司副总经理。2014 年 4 月 25 日，公司召开 2014 年第一次临时股东大会，决议选举李铁刚为公司监事。

上述人员变动情况未对公司经营产生不利影响。

除上述情形外，报告期内不存在其他董事、监事、高级管理人员、核心员工的变动情况。

三、公司员工情况

（一）人员构成

截至本报告期末，公司共有员工 51 人，公司员工具体情况如下：

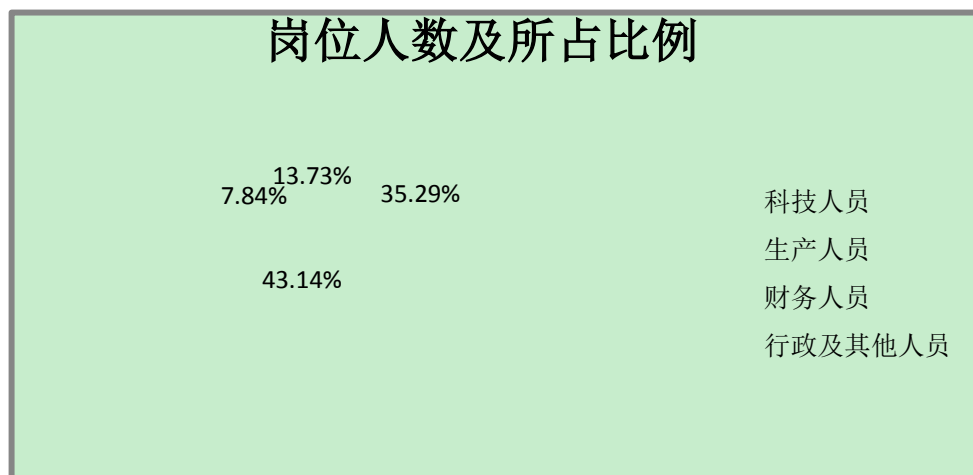
1、人员岗位构成情况

研发人员 18 人，生产人员 22 人，财务人员 4 人，行政及其他人员 7 人，结构如下表：

岗位	人数	比例
研发人员	18	35.29%
生产人员	22	43.14%
财务人员	4	7.84%



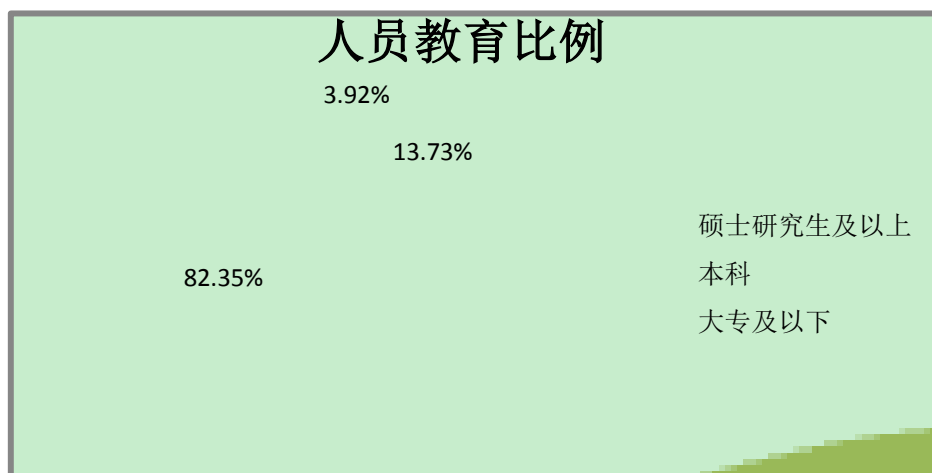
行政及其他人员	7	13.73%
合计	51	100%



2、人员教育程度

硕士研究生及以上学历 2 人，本科学历 7 人，大专及以下学历 42 人，结构如下表：

教育程度	人数	比例
硕士研究生及以上	2	3.92%
本科	7	13.73%
大专及以下	42	82.35%
合计	51	100%





（二）员工薪酬政策

公司依据发展需要为每个岗位设计薪酬方案，使薪酬与岗位价值、员工业绩、公司的发展有效结合起来。公司着力使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励。

（三）员工培训计划

根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式；实行全员培训，建立培训效果与激励挂钩机制，搭建起学习型、知识型企业的平台。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度。提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。



第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

董事会评估认为，公司治理机制不断完善，现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

（一）关于股东与股东大会

公司共召开 2 次股东大会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	审议事项
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 8 日	1、审议通过《关于申请公司股票在全国股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》； 2、审议通过《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统转让相关事宜的议案》； 3、审议通过《关于续聘亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2013 年度审计机构的议案》。
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 15 日	1、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度报告》及摘要； 2、审议通过《公司 2012 年年度审计报告》； 3、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年度财务决算报告》； 4、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度董事会工作



		报告》； 5、审议通过《关于修改北京全有时代科技股份有限公司公司章程的议案》； 6、审议通过《关于公司信息披露平台的议案》。
--	--	--

(二)关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	审议事项
第一届董事会第一次临时会议	2013 年 3 月 21 日	1、审议通过《关于申请公司股票在全国股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》，并提交股东大会审议； 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统转让相关事宜的议案》； 3、审议通过《关于续聘亚太会计师事务所有限责任公司为公司 2013 年度审计机构的议案》； 4、审议通过《关于提议召开公司 2013 年第一次临时股东大会的议案》。
第一届董事会第二次会议	2013 年 4 月 25 日	1、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度报告及摘要》； 2、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度审计报告》； 3、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年度财务决算报告》； 4、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度董事会工作报告》； 5、审议通过《关于修改北京全有时代科技股份有限公司公司章程的议案》； 6、审议通过《关于公司信息披露平台的议案》； 7、审议通过《关于提请召开 2012 年度股东大会的议案》。
第一届董事会第三次会议	2013 年 8 月 19 日	审议通过公司《2013 年半年度报告》。
第一届董事会第四次会议	2013 年 8 月 28 日	1、审议通过《关于聘任曹楠为北京全有时代科技股份有限公司总经理的议案》； 2、审议通过《关于聘任张彦秋为北京全有时代科技股份有限公司董事会秘书的议案》。



(三)关于监事和监事会

报告期内，公司共召开 2 次监事会会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	审议事项
第一届监事会第二次会议	2013 年 4 月 25 日	1、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度报告及摘要》； 2、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度审计报告》； 3、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年度财务决算报告》； 4、审议通过《北京全有时代科技股份有限公司 2012 年年度监事会工作报告》。
第一届监事会第三次会议	2013 年 8 月 19 日	审议通过公司《2013 年半年度报告》。

二、公司治理改进情况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，在科研管理、财务管理、人力资源管理、合同管理、投融资管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。报告期末，公司已经制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《内控制度》、《经理办公会议议事规则》等公司治理制度。

三、监事会对本年度内的监督事项有无异议

监事会报告期内的监督事项无任何异议。

四、监事会对公司定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

五、公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面



的关系。

（一）公司业务的独立性

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，自主决定公司经营策略及业务开展的方式。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

（二）公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

（三）公司资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（四）公司机构的独立性

公司的生产经营和办公机构与控股股东及其控制的其他企业完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

（五）公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

六、董事会对公司内部控制的评价意见

董事会认为：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规



章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

七、年度报告重大差错责任追究制度

截至本年度末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。



第九章 财务报告

审 计 报 告

(2014)京会兴审字第 04010019 号

北京全有时代科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京全有时代科技股份有限公司（以下简称全有时代公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是全有时代公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的



总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，全有时代公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全有时代公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何建平

中国·北京

中国注册会计师：黄丽娟

二〇一四年四月三十日



资产负债表

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币

项目	附注	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四、（一）	579,551.28	41,140.59
交易性金融资产			
应收票据	四、（二）	2,750,000.00	
应收账款	四、（三）	4,171,707.05	4,161,409.56
预付款项	四、（四）	10,306,822.65	3,553,183.04
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	四、（五）	87,682.12	25,199.82
存货	四、（六）	28,650,977.83	22,359,707.92
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		46,546,740.93	30,140,640.93
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	四、（七）	4,325,909.29	3,773,761.87
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	四、（八）	1,504,692.24	1,898,616.24
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	四、（九）	129,543.27	85,773.09
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		5,960,144.80	5,758,151.20
资产总计		52,506,885.73	35,898,792.13

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



资产负债表(续)

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注四	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	四、（十一）	5,219,694.56	99,082.80
交易性金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款	四、（十二）	8,137,755.23	4,489,368.88
预收款项	四、（十三）	28,603,092.56	24,765,516.00
应付职工薪酬	四、（十四）		
应交税费	四、（十五）	508,041.45	129,984.56
应付利息		-	
应付股利		-	
其他应付款	四、（十六）	611,746.54	-
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		43,080,330.34	29,483,952.24
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债	四、（十七）	1,260,000.00	420,000.00
非流动负债合计		1,260,000.00	420,000.00
负债合计		44,340,330.34	29,903,952.24
所有者权益：			
股本	四、（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	四、（十九）	1,288,532.36	1,288,532.36
减：库存股			
专项储备		-	
盈余公积	四、（二十）	273,313.28	56,141.73
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十一）	1,604,709.75	-349,834.20
所有者权益合计		8,166,555.39	5,994,839.89
负债和所有者权益总计		52,506,885.73	35,898,792.13

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



利 润 表

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注四	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	四、（二十二）	25,631,185.19	17,016,455.42
减：营业成本	四、（二十二）	18,723,548.28	12,342,630.15
营业税金及附加	四、（二十三）	33,938.31	30,795.80
销售费用	四、（二十四）	236,934.00	281,477.67
管理费用	四、（二十五）	4,269,421.03	3,780,313.49
财务费用	四、（二十六）	299,795.33	55,784.77
资产减值损失	四、（二十七）	291,801.19	-97,210.08
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,775,747.05	622,663.62
加：营业外收入	四、（二十八）	706,327.31	
减：营业外支出	四、（二十九）	1,400.00	5,300.00
其中：非流动资产处置损失		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,480,674.36	617,363.62
减：所得税费用	四、（三十）	308,958.86	55,946.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,171,715.50	561,417.27
五、每股收益：		-	
（一）基本每股收益	四、（三十一）	0.43	0.11
（二）稀释每股收益	四、（三十一）	0.43	0.11
六、其他综合收益		-	
七、综合收益总额		2,171,715.50	561,417.27

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



现金流量表

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注四	2013 年度	2012 年度
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		29,422,339.52	11,004,881.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十二）	2,118,448.22	1,695,246.26
经营活动现金流入小计		31,540,787.74	12,700,127.47
购买商品、接受劳务支付的现金		30,208,840.96	10,521,948.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,721,646.94	2,725,787.75
支付的各项税费		398,200.25	378,153.79
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十二）	959,036.04	1,816,769.18
经营活动现金流出小计		34,287,724.19	15,442,659.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,746,936.45	-2,742,531.60
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收回的现金净额		245,192.31	
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			
投资活动现金流入小计		245,192.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,787,813.38	27,200.00
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			
投资活动现金流出小计		1,787,813.38	27,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,621.07	-27,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		379,388.24	97,317.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,213.50	5,833.30
支付其他与筹资活动有关的现金		48,430.05	
筹资活动现金流出小计		672,031.79	103,150.52



筹资活动产生的现金流量净额		4,827,968.21	1,096,849.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		538,410.69	-1,672,882.12
加：期初现金及现金等价物余额		41,140.59	1,714,022.71
六、期末现金及现金等价物余额		579,551.28	41,140.59

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



股东权益变动表

2013 年度

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	1,288,532.36			56,141.73		-349,834.20	5,994,839.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	1,288,532.36			56,141.73		-349,834.20	5,994,839.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					217,171.55		1,954,543.95	2,171,715.50
（一）净利润							2,171,715.50	2,171,715.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,171,715.50	2,171,715.50
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入股东权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					217,171.55		-217,171.55	
1．提取盈余公积					217,171.55		-217,171.55	



2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 未分配利润转增资本								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,000,000.00	1,288,532.36			273,313.28		1,604,709.75	8,166,555.39

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



股东权益变动表

2012 年度

编制单位：北京全有时代科技股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,000,000.00	4,000.00	74,678.76	354,743.86	5,433,422.62	-	5,433,422.62
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
其他					-		-
二、本年初余额	5,000,000.00	4,000.00	74,678.76	354,743.86	5,433,422.62	-	5,433,422.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,284,532.36	-18,537.03	-704,578.06	561,417.27	-	561,417.27
(一)净利润				561,417.27	561,417.27	-	561,417.27
(二)其他综合收益					-		-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	561,417.27	561,417.27	-	561,417.27
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本					-		-
2、股份支付计入所有者权益的金额					-		-
3、其他					-		-
(四)利润分配	-	-	56,141.73	-56,141.73	-	-	-



1、提取盈余公积			56,141.73	-56,141.73	-		-
2、提取一般风险准备					-		-
3、对股东的分配					-		-
4、其他					-		-
(五)所有者权益内部结转	-	1,284,532.36	-74,678.76	-1,209,853.60	-	-	-
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		1,284,532.36	-74,678.76	-1,209,853.60	-		-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取					-		-
2、本期使用					-		-
(七)其他					-		-
四、本期期末余额	5,000,000.00	1,288,532.36	56,141.73	-349,834.20	5,994,839.89	-	5,994,839.89

法定代表人：曹全有

主管会计工作负责人：张彦秋

会计机构负责人：王琦



北京全有时代科技股份有限公司

2013年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京全有时代科技股份有限公司(以下简称“本公司”),原名北京全有时代科技有限公司,成立于2006年07月18日,注册资金150万,于2006年9月15日增资到500万元。2012年9月2日正式召开股东创立大会,整体变更为股份有限公司。2012年9月4日,本公司取得北京市工商局核发注册号为110106009791606《企业法人营业执照》。

2012年9月27日公司取得北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照,注册号为110106009791606。公司于2012年12月31日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码430187,公司股票总量为500万股。

公司注册地址:北京市丰台区丰台路口139、140号1幢219室(园区)

法定代表人:曹全有

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围:许可经营项目:加工制造冶金机械设备(限分支机构经营)。一般经营项目:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;冶金机械设备设计、研发;销售金属材料、五金交电、电子产品。

公司经营期限:自2006年07月18日至长期。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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



（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项



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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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



4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值：

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重下跌，下跌幅度超过 30%以上，或非暂时性下跌，下跌



时间超过 6 个月以上认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大系指本公司一般将单项金额超过 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金组合	借款用途划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试



备用金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）的应收款项	1
1—2 年（含 2 年）的应收款项	5
2—3 年（含 3 年）的应收款项	10
3—4 年（含 4 年）的应收款项	50
4—5 年（含 5 年）的应收款项	60
5 年以上的应收款项	80

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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。

（八） 存货

1、存货的分类

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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



且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、维修基金的核算方法

质量保证金的核算方法

(九) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金



股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其



他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5. 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，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的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原计入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有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。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

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。

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。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。



3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	5	5.00%	19.00%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十二）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业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。

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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则



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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款



应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依 据
外购软件	10 年	软件的受益期
自主研发专利	10 年—20 年	专利的受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：



截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项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无形资产组的可收回金额。

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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(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, 能够证明其有用性;

(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。



开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十八）股份支付及权益

1、股份支付的种类



股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。



（十九）股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务收入的确认方法

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

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

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）建造合同

1、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根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。



固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

2、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）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转



回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生



的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 分部报告

本公司无经营分部，不适用披露分部报告。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

无。

(二十八) 前期差错更正

无。

三、税项



（一）公司主要税种及税率

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城建税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

纳税（费）基础	2013 年度	2012 年度
应纳税所得额	15%	15%

公司 2011 年 9 月 14 日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、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201111000196），有效期 3 年，根据国税函【2009】203 号文件规定，在享受减免税的期限内（2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）按 15%的税率征收企业所得税。

2、费用性税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期费用。

四、财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	46,965.40	17,491.24
银行存款	532,585.88	23,649.35
合 计	579,551.28	41,140.59

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类



种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,750,000.00	
合 计	2,750,000.00	

2、 期末应收票据中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

无

3、 已质押的应收票据

无

4、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

5、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（前五名）

票据种类/票号	出票行	出票单位	出票日	到期日	金额
银存承兑汇票	中信银行唐山分行	滦县三德贸易有限公司	2013/11/21	2014/5/21	1,000,000.00
银存承兑汇票	张家口市商业银行廊坊分行	霸州市东升实业有限公司	2013/9/12	2014/3/12	500,000.00
银存承兑汇票	张家口市商业银行廊坊分行	霸州市东升实业有限公司	2013/9/12	2014/3/12	500,000.00
银存承兑汇票	张家口市商业银行廊坊分行	霸州市东升实业有限公司	2013/9/12	2014/3/12	500,000.00
银存承兑汇票	张家口市商业银行廊坊分行	霸州市东升实业有限公司	2013/9/12	2014/3/12	500,000.00
合 计					3,000,000.00

（三）应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款								
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账款	5,034,443.18	100	862,736.13	17.14	4,733,230.18	100	571,820.62	12.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--



合计	5,034,443.18	100	862,736.13	17.14	4,733,230.18	100	571,820.62	12.08
----	--------------	-----	------------	-------	--------------	-----	------------	-------

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	853,980.00	16.96	8,539.80	702,920.68	14.85	7,029.21
1-2 年	402,343.68	7.99	20,117.18	617,220.00	13.04	30,861.00
2-3 年	2,788,797.10	55.39	278,879.71	2,946,272.10	62.25	294,627.21
3-4 年	515,500.00	10.24	257,750.00	407,872.40	8.61	203,936.20
4-5 年	408,042.40	8.11	244,825.44	58,945.00	1.25	35,367.00
5 年以上	65,780.00	1.31	52,624.00			
合计	5,034,443.18	100.00	862,736.13	4,733,230.18	100.00	571,820.62

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

无

2、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河北博纳薄板有限公司	客户	358,552.10	1 年以内；2-3 年	7.12
廊坊万盛金属制品有限公司	客户	389,042.40	4-5 年	7.73
唐山榕威管业有限公司	客户	812,800.00	1 年以内	16.14
武汉北盛机电有限责任公司	客户	2,260,000.00	2-3 年	44.89
武汉钢铁集团设计研究院有限公司	客户	500,000.00	3-4 年	9.93
合计	--	4,320,394.50	--	85.82%

6、应收关联方账款情况

无

7、终止确认的应收账款情况

无

8、以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额



无

(四) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,115,588.97	78.74	2,417,945.34	68.05
1-2 年	1,191,938.68	11.56	512,340.00	14.42
2-3 年	504,340.00	4.89	358,500.20	10.09
3-4 年	308,800.00	3.00	33,500.00	0.94
4-5 年	33,000.00	0.32	230,897.50	6.50
5 年以上	153,155.00	1.49		
合 计	10,306,822.65	100.00	3,553,183.04	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	武汉凯奇特种焊接设备有限责任公司	431,000.00	因产品质量原因未收货，后约定以其他产品抵预付款
2	江苏宏博净化设备有限公司	430,800.00	因产品质量原因未收货，后约定以其他产品抵预付款
3	上海宇神化工冲压泵制造有限公司	318,855.00	因产品质量原因未收货，后约定以其他产品抵预付款
合计	--	1,180,655.00	--

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京中昊通商贸中心	供应商	1,164,026.20	1 年以内	货未到
乐清市荣鑫防腐设备有限公司	供应商	900,000.00	1 年以内	货未到
天拓四方科技有限公司	供应商	830,771.35	1 年以内	货未到
北京杰诺康工贸有限公司	供应商	788,649.50	1 年以内	货未到
大连七星物资经销有限公司	供应商	600,000.00	1 年以内	货未到
合计	--	4,283,447.05	--	--

4、本报告期无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、预付款项的其他说明

无

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
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账款	88,567.80	100	885.68	100				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					25,199.82	100		
合计	88,567.80	100	885.68	100	25,199.82	100		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	88,567.80	100	885.68			
合计	88,567.80	100	885.68			

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

无

2、本期转回或收回情况

无

3、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

4、本报告期实际核销的其他应收账款情况

无

5、期末其他应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

6、期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
垫付医保费	员工	86,347.80	1 年以内	97.49
代缴住房公积金	员工	2,220.00	1 年以内	2.51
合计	--	88,567.80	--	--



7、应收关联方账款情况

无

8、终止确认的其他应收账款情况

无

9、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（六）存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,010,052.10		2,010,052.10	6,114,745.27		6,114,745.27
低值易耗品	21,664.17		21,664.17			
自制半成品及在产品	24,994,648.45		24,994,648.45	15,303,289.80		15,303,289.80
库存商品（产成品）	1,624,613.11		1,624,613.11	941,672.85		941,672.85
合计	28,650,977.83		28,650,977.83	22,359,707.92		22,359,707.92

其中：期末数中无用于担保存货。

期末数中无所有权受到限制存货。

2、 存货跌价准备

无

3、 存货跌价准备情况

无

4、 计入存货成本的借款费用资本化金额

无

（七） 固定资产

1、 固定资产情况

（1）固定资产账面原值：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	8,115,576.52	1,493,176.80	555,500.00	9,053,253.32
运输工具	993,871.00	260,000.00		1,253,871.00
电子设备及其他	270,668.94	34,636.58		305,305.52



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,380,116.46	1,787,813.38	555,500.00	10,612,429.84

本期无由在建工程转入固定资产事项。

(2) 累计折旧:

项目	年初余额	本期增加	其中: 本期计提	本期减少	期末余额
机器设备	4,789,522.00	765,498.47	765,498.47	316,635.00	5,238,385.47
运输工具	631,473.19	201,185.49	201,185.49		832,658.68
电子设备及其他	185,359.40	30,117.00	30,117.00		215,476.40
合计	5,606,354.59	996,800.96	996,800.96	316,635.00	6,286,520.55

(3) 固定资产减值:

项目	期末余额	年初余额
机器设备		
运输工具		
电子设备及其他		
合计	--	--

(4) 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
机器设备	3,814,867.85	3,326,054.53
运输工具	421,212.32	362,397.81
电子设备及其他	89,829.12	85,309.53
合计	4,325,909.29	3,773,761.87

2、暂时闲置的固定资产

无

3、融资租赁租入的固定资产

无

4、经营租赁租出的固定资产

无

5、持有待售的固定资产

无

6、未办妥产权证书的固定资产

无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,322,662.64			4,322,662.64
1. 专利权-二十辊轧机系统技术	3,504,000.00			3,504,000.00
2. 专利权-一种清洗槽	766,845.55			766,845.55
3. 其他(财务软件)	51,817.09			51,817.09
二、累计摊销合计	2,424,046.40	393,924.00		2,817,970.40
1. 专利权-二十辊轧机系统技术	2,219,200.00	350,400.00		2,569,600.00



类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 专利权-一种清洗槽	198,101.77	38,342.29		236,444.06
3. 其他（财务软件）	6,744.63	5,181.71		11,926.34
三、无形资产账面净值合计	1,898,616.24			1,504,692.24
1. 专利权-二十辊轧机系统技术	1,284,800.00			934,400.00
2. 专利权-一种清洗槽	568,743.78			530,401.49
3. 其他（财务软件）	45,072.46			39,890.75
四、减值准备合计				
1. 专利权-二十辊轧机系统技术				
2. 专利权-一种清洗槽				
3. 其他（财务软件）				
五、无形资产账面价值合计	1,898,616.24			1,504,692.24
1. 专利权-二十辊轧机系统技术	1,284,800.00			934,400.00
2. 专利权-一种清洗槽	568,743.78			530,401.49
3. 其他（财务软件）	45,072.46			39,890.75

本期摊销额 393,924.00 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、开发项目支出

无

3、持有待售的无形资产

无

（九） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、若递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	129,543.27	85,773.09
小计	129,543.27	85,773.09

（2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	291,801.19
小计	291,801.19

（十） 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	571,820.62	291,801.19			863,621.81
合计	571,820.62	291,801.19			863,621.81

（十一） 短期借款



1、短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
信用借款	19,694.56	99,082.80
担保借款	1,200,000.00	
抵押借款	4,000,000.00	
合计	5,219,694.56	99,082.80

有关担保借款 120 万的担保情况及抵押借款的 400 万的抵押情况详见本附注五、(二)、2、(2) 第三段、第四段关联担保的说明。

2、已到期未偿还的短期借款

无

(十二) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,528,600.16	2,958,371.98
1—2 年	2,187,035.97	1,158,328.10
2—3 年	1,113,505.10	266,284.80
3—4 年	206,380.00	106,384.00
4—5 年	102,234.00	
合计	8,137,755.23	4,489,368.88

2、期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未支付原因	备注
哈尔滨松江电炉厂	860,000.00	客户未要求支付	
河北大亚橡塑制品	1,020,892.39	客户未要求支付	
镇江星驰管道有限公司	455,511.50	客户未要求支付	

(十三) 预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,809,156.56	12,448,290.00
1—2 年	74,710.00	4,986,300.00
2—3 年	2,398,700.00	720,926.00
3—4 年	710,526.00	510,000.00
4—5 年	510,000.00	
5 年以上	6,100,000.00	6,100,000.00
合计	28,603,092.56	24,765,516.00

2、期末数中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。



4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
天津曼特斯空冷技术有限公司	2,340,000.00	客户基建未完工不具备安装条件	
唐山汇丰钢铁有限公司	1,190,000.00	客户地基未作，待客户通知发货安装。	
鞍山峰驰冷轧钢板有限公	6,100,000.00	客户因资金筹集不到位，工程根据客户需求中途停产，客户要求待资金到位之后继续生产	

经查，上述三项预收款项项目均需要继续执行，只因客户条件暂不完善，暂缓执行。

（十四）应付职工薪酬

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,421,232.72	2,421,232.72	
职工福利费		61,889.38	61,889.38	
社会保险费		241,821.93	241,821.93	
其中：基本养老保险		124,990.32	124,990.32	
补充养老保险				
失业保险		6,386.27	6,386.27	
工伤保险		9,365.94	9,365.94	
生育保险		7,487.43	7,487.43	
医疗保险		93,591.97	93,591.97	
住房公积金		19,758.00	19,758.00	
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
辞退福利				
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
其 他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		2,744,702.03	2,744,702.03	

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

（十五）应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	51,007.03	41,127.58
企业所得税	450,955.46	83,921.67
城市维护建设税	3,546.06	2,878.93
教育费附加	1,519.74	1,233.83
地方教育费附加	1,013.16	822.55
合计	508,041.45	129,984.56

（十六）其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	611,746.54	
合计	611,746.54	

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

股东单位名称	期末余额	年初余额
曹全有	611,746.54	



3、期末数中欠关联方情况

关联方名称	期末余额	年初余额
曹全有	611,746.54	

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

无

5、金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
曹全有	611,746.54	其中 400,000.00 万为曹全有暂借付公司款项, 211,746.54 为公司未支付曹全有报销款。	

(十七) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益-创新基金	1,260,000.00	420,000.00
合 计	1,260,000.00	420,000.00

注：根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、本公司、北京市科学技术委员会三方订立的多功能平整拉矫机创新基金无偿资助项目合同，由科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨付企业创新基金 120 万元，其中 2013 年拨付 70%，即 84 万元，余款待项目完成后拨付，项目执行期为 2012 年 7 月至 2014 年 7 月；北京市科学技术委员会拨付该项目基金 42 万元，已于 2012 年度拨付完毕，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司共收到该项目基金 126 万元，该合同规定，收到项目资金作为专项应付款处理，待项目结束形成资产转入资本公积，该项目正在研发过程中。

(十八) 股本

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
曹全有	4,500,000.00	90.00						4,500,000.00	90.00
曹楠	500,000.00	10.00						500,000.00	10.00
股份合计	5,000,000.00	100						5,000,000.00	100

(十九) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,288,532.36			1,288,532.36
合计	1,288,532.36			1,288,532.36

(二十) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	56,141.73	217,171.55		273,313.28
合计	56,141.73	217,171.55		273,313.28

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-349,834.20	354,743.86	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 年初未分配利润	-349,834.20	354,743.86	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,171,715.50	561,417.27	--
减：提取法定盈余公积	217,171.55	56,141.73	10%



提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
未分配利润转增股本		1,209,853.60	
期末未分配利润	1,604,709.75	-349,834.20	

（二十二）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	25,454,586.92	16,898,293.02
其他业务收入	176,598.27	118,162.40
营业收入合计	25,631,185.19	17,016,455.42
主营业务成本	18,441,488.20	12,279,326.70
其他业务支出	282,060.08	63,303.45
营业成本合计	18,723,548.28	12,342,630.15

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酸洗机组	24,688,774.95	17,977,484.08	11,957,265.12	8,707,762.85
平整拉矫机组	765,811.97	464,004.12	4,385,472.38	3,155,173.44
纵剪机组			555,555.52	416,390.41
合计	25,454,586.92	18,441,488.20	16,898,293.02	12,279,326.70

3、主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
河北省	17,372,649.59	12,270,512.49	10,257,267.32	7,442,886.49
海南省	8,081,937.33	6,170,975.71		
天津市			6,641,025.70	4,836,440.21
合计	25,454,586.92	18,441,488.20	16,898,293.02	12,279,326.70

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海南海协镀锡原板有限责任公司	8,081,937.33	31.53
霸州市三强金属制品有限公司	7,290,597.98	28.44
唐山裕威管业有限公司	6,837,607.20	26.68
霸州市三利实业有限公司	2,478,632.44	9.67
霸州天利制管有限公司	765,811.97	2.99
合计	25,454,586.92	99.31

（二十三）营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	19,797.35	17,964.22	7%
教育费附加	8,484.58	7,698.94	3%
地方教育费附加	5,656.38	5,132.64	2%
合计	33,938.31	30,795.80	

（二十四）销售费用



项目	本期金额	上期金额
差旅费	4,077.50	74,357.10
运费	213,456.50	157,639.57
招待费	12,519.00	47,881.00
其他		1,600.00
汽油费	6,881.00	
合计	236,934.00	281,477.67

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
摊销	393,924.00	392,873.58
折旧	231,301.01	228,600.07
社保医保	272,819.52	232,677.15
工资和福利费	636,774.02	402,541.99
交通费	137,647.25	133,832.10
科技研发费	2,044,221.13	1,312,388.27
办公费	527,225.10	1,040,724.34
税费	25,509.00	18,052.00
合计	4,269,421.03	3,780,313.49

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	244,213.50	54,233.00
减：利息收入	1,548.22	2,444.43
利息净支出	242,665.28	51,788.57
手续费支出	57,130.05	3,996.20
合计	299,795.33	55,784.77

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	291,801.19	-97,210.08
合计	291,801.19	-97,210.08

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
科研补贴资金	400,000.00		400,000.00
股改补助	300,000.00		
处置固定资产收入	6,327.31		6,327.31
合计	706,327.31		406,327.31

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
股改补助		现金	2013年12月10日	300,000.00	
三弯三矫冷扎带钢拉伸轧带钢拉伸弯曲矫直机科研补贴资金	北京市科技局科学技术研究与开发拨款	现金	2013年1月11日	150,000.00	



多功能拉矫机科研补贴资金	北京市科技局科学技术研究与开发拨款	现金	2013 年 12 月 24 日	250,000.00	
合计				700,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交通罚款	1,400.00	5,300.00	1,400.00
合计	1,400.00	5,300.00	1,400.00

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	352,729.04	41,364.83
递延所得税调整	-43,770.18	14,581.52
合计	308,958.86	55,946.35

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《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，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

1、加权平均净资产收益率

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

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年初净资产；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、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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 为年初股份总数；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 为报告期月份数；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

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] /$$



$(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

（三十二）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	本期金额	上期金额
收到的创业基金	990,000.00	420,000.00
收代垫个人款项	576,900.00	1,052,801.83
收到政府软件研发款	250,000.00	
收到政府股改补助资金	300,000.00	
利息收入	1,548.22	2,444.43
收到退回的保证金		200,000.00
收投标保证金		20,000.00
合计	2,118,448.22	1,695,246.26

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交通差旅费	404,341.62	
办公费	176,619.50	8,981.06
审计咨询费	171,169.81	
招待费	91,997.80	
房租	20,000.00	
通讯费	19,807.31	
银行手续费	8,700.00	3,996.20
交通罚款	1,400.00	5,300.00
代垫款项	65,000.00	1,798,491.92
合计	959,036.04	1,816,769.18

3、收到的其他与投资活动有关的现金

无

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
应收票据贴现手续费	48,430.05	
合计	48,430.05	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,171,715.50	561,417.27
加：资产减值准备	291,801.19	-97,210.08
固定资产折旧	680,165.96	994,661.34
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	393,924.00	392,873.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-6,327.31	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	292,643.55	5,833.30
投资损失		
递延所得税资产减少	-43,770.18	14,581.52
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,291,269.91	-9,074,304.44
经营性应收项目的减少	722,995.58	7,097,438.41
经营性应付项目的增加	-958,814.83	-2,637,822.50
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,746,936.45	-2,742,531.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	579,551.28	41,140.59
减：现金的年初余额	41,140.59	1,714,022.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	538,410.69	-1,672,882.12

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	46,965.40	17,491.24
可随时用于支付的银行存款	532,585.88	23,649.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	579,551.28	41,140.59

五、关联方及关联交易



(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
曹全有	持股 90%的股东、董事长	无
曹楠	持股 10%的股东、董事、总经理	无
万立新	董事	无
王 琦	董事	无
王志萍	董事	无
曹全义	监事	无
田建武	监事	无
刘延春	监事	无
侯宪文	副总经理	无
张彦秋	财务总监	无
李铁刚	董事会秘书	无
大连全有科技有限公司	受主要投资者个人直接控制的其他企业	74786648-6

大连全有科技有限公司成立于 2003 年 3 月 21 日，注册号 210212000012977，住所为大连市旅顺口区龙头街道大八里村，法定代表人为王志萍，注册资本为 500 万。经营范围为“企业资源计划信息系统软件设计、开发、销售；企业管理咨询服务；房屋、场地租赁。

大连全有科技有限公司股权结构如下：

姓 名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
曹全有	225	45%	货币
王志萍	175	35%	货币
曹 楠	100	20%	货币
合 计	500	100%	

公司的主营业务为冷轧设备及冷轧精整设备的研发设计和生产制造，大连全有的主营业务与本公司不存在相同或相类似的情况。公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

注：大连全有科技有限公司原名为“大连全有冶金设备技术开发有限公司”，由于企业不再从事冶金专用设备等方面的研发和生产，大连全有遂于 2012 年 8 月变更了名称和经营范围。

(二) 关联方交易

1、关联方应收应付款项

其他应收款

债权人	期末余额	年初余额
曹全有		211.70

其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
曹全有	611,746.54	



2、其他关联交易

(1) 车辆租赁

2008年7月1日，控股股东曹全有与公司协商一致，曹全有将其所拥有的6台车辆无偿租赁给公司使用，使用期限为10年，从2008年7月1日至2018年6月30日。本公司负责车辆的日常维护、维修及负担车辆使用过程中产生的所有费用。

(2) 关联担保

2012年2月7日公司在渣打银行(中国)有限公司北京分行办理流动资金贷款200,000.00元，贷款期限从2012年2月7日至2014年2月7日。前6个月按月偿还11,248.42元，之后每月偿还10,081.72元。为增强公司的偿还能力，本公司与控股股东曹全有约定，由曹全有无偿为公司提供担保，担保期限与贷款期限一致。

2013年3月1日，本公司与北京银行双秀支行签订了期限为2013年3月1日至2014年3月1日的一年期的流动资金贷款合同，贷款金额30万元，按季还本付息，2013年3月1日本公司董事长曹全有与北京银行双秀支行签订了担保合同，为该笔款项提供无限连带责任。期限自2013年3月1日至2014年3月1日。

2013年6月14日，本公司与北京银行双秀支行签订了期限为2013年6月14日至2013年6月14日的一年期的流动资金贷款合同，贷款金额120万元，到期还本按季度付息，2013年6月24日，本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了期限为2013年6月26日至2014年6月26日期限为一年的担保合同，为该笔款项提供连带担保责任，2013年6月24日，本公司控股股东曹全有与北京中关村科技融资担保有限公司签订了反担保合同，为该笔款项提供连带反担保责任，期限自自本合同生效之日起至主合同履行期限届满之后两年止。

2013年6月26日，本公司与大连银行股份有限公司北京分行签订了一年期的流动资金贷款合同，贷款金额400万元，按月付息到期还本，曹全有将个人房产地址北京市朝阳区灵通观5号院1号楼22D房屋作抵押为此项贷款提供担保，担保期限自2013年6月26日至2014年6月26日。

六、股份支付

本年度未以任何形式进行股份支付

七、或有事项

无。

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

无



十、其他重要事项

无

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	6,327.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00	已计入研发费的政府研发资金补助 40 万元，企业股改补助 30 万元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,400.00	
小计	704,927.31	
所得税影响额	-105,739.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	599,188.21	

（二）净资产收益率及每股收益

1、2013 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.67	0.43	0.43



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.21	0.31	0.31
-------------------------	-------	------	------

2、2012 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.11	0.11

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 4 月 30 日批准报出。

北京全有时代科技股份有限公司

二〇一四年四月三十日



第十章 备查文件目录

- 一、由董事长签名并盖章的《2013 年年度报告》文本
- 二、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 四、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件
- 五、文件存放地点：公司董事会秘书办公室

北京全有时代科技股份有限公司

董事会

2014 年 4 月 30 日