



诺威尔

NEEQ:838732

诺威尔（天津）能源装备股份有限公司

Novall(Tianjin) Energy Equipment Co., Ltd.



半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

## 天津市杀手锏产品 证书

产品名称：节能型天然气压缩机

证书编号：15SHSJH022

承担单位：诺威尔（天津）能源装备股份有限公司

发证时间：二〇一六年一月

批准机关：

有效 期：三年

天津市科学技术委员会

天津市财政局

2016年1月，公司“节能型天然气压缩机”获天津市科学技术委员会、天津市财政局颁发的《天津市杀手锏产品证书》，标志公司新品开发获得政府有关部门的高度认可。



欢迎登录



智能诊断云服务平台 V1.0

登录帐号:

输入登录帐号

登录密码:

输入密码

记住密码

立即登录

版权所有: Copyright 2014 苏州旗信信息科技有限公司 客服电话: 022-84979999-6317

2016年3月，公司开发的“诺威尔远程云平台智能服务系统（诺云系统）”正式上线运行，首期布局20个站场应用。诺云系统是国内天然气装备领域集远程监控诊断系统和线下运维服务为一体的服务系统，具有设备运行预警、远程调控等多项功能，能有效提高设备运行效率，丰富了公司为用户服务的手段。

# 目 录

目 录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节 公司概览 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注.....	25

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	诺威尔（天津）能源装备股份有限公司 董事会办公室
备查文件	1、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的 2016 年 1-6 月会计报表 2、诺威尔（天津）能源装备股份有限公司 2016 半年度报告 3、经参会董事签字通过的《诺威尔（天津）能源装备股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》 4、经参会监事签字通过的《诺威尔（天津）能源装备股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

## 第一节 公司概览

### 一、公司信息

公司中文全称	诺威尔(天津)能源装备股份有限公司
英文名称及缩写	Novall(Tianjin) Energy Equipment Co., Ltd.
证券简称	诺威尔
证券代码	838732
法定代表人	苏顺良
注册地址	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号
办公地址	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号
主办券商	新时代证券
会计师事务所	未经审计, 不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	侯印东
电话	022-84979999
传真	022-84976000
电子邮箱	Houyd68@126. com
公司网址	www. novall. com. cn
联系地址及邮政编码	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号 300457

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	158,800,000
控股股东	苏顺良
实际控制人	苏顺良
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	1

#### 四、自愿披露

公司获编号为 12521794 的商标注册证；[www.novall.com.cn](http://www.novall.com.cn) 及 [www.novallyu.com](http://www.novallyu.com) 两个域名；诺威尔 CNG 母站压缩机监控软件 V1.0 等四项计算机软件著作权；特种设备制造许可证、防爆合格证、全国工业产品生产许可证、高新技术企业证书；被认定为天津市重点小巨人升级版企业、滨海新区科技型中小企业。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,348,086.26	49,218,817.81	-28.18%
毛利率	31.11%	38.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	256,913.04	-3,272,865.81	107.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	216,596.32	-2,759,472.25	107.85%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.20%	-0.02%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.20%	-0.02%	-
基本每股收益	0.00	-0.02	107.02%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	323,051,665.43	362,340,186.25	-10.84%
负债总计	166,286,340.04	205,831,773.90	-19.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,765,325.39	156,508,412.35	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.99	0.16%
资产负债率	51.47%	56.81%	-
流动比率	1.73	1.51	-
利息保障倍数	1.12	1.46	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,395,006.49	-21,264,875.25	-
应收账款周转率	0.38	0.42	-
存货周转率	0.44	0.31	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10. 84%	-0. 01%	-
营业收入增长率	-28. 18%	16. 02%	-
净利润增长率	107. 85%	100. 00%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司为从事天然气输配成套设备领域高端装备制造及技术支持服务的专业化公司，是国内天然气压缩、调压、液化三大系统设备的重要集成商，也是进口 CNG 压缩机行业的领军企业。公司以节能环保为理念，以科技创新为核心，重点开发高端天然气设备国产成套技术，目前已拥有 26 项专利及 4 项软件著作权，并与众多国际著名公司保持着密切的合作。公司拥有三大系列、五大种类产品，覆盖天然气输配上、中、下游领域，为中石油、中石化、中海油、中国燃气集团及部分省市燃气公司的多项重点工程提供系列成套产品及服务。随着互联网应用的深入，公司开发了国内首创的“诺威尔智能天然气装备云诊断平台”（简称诺云系统），已投入使用。诺云系统可为用户提供天然气装备云端运行管理和智能远程服务，提高用户单位机组运行的安全性、管理的有效性，深受用户欢迎。

公司以直接向客户销售的模式为主，根据客户的订单要求组织生产及按时交货并提供相应服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内：

#### 一、财务情况：

本报告期内，由于国家及部分省市在天然气基础方面的建设放缓，公司经营业绩较去年同期有所下降。公司实现营业收入 35,348,086.26 元，比去年同期下降了 28.18%；营业成本 24,352,837.19 元，比去年同期下降了 19.18%；归属于挂牌公司股东的净利润为 256,913.04 元，比去年同期增加了 107.85%（扭亏为盈）。截止到本报告期末，公司总资产为 323,051,665.43 元，比去年同期下降了 10.84%；归属于挂牌公司股东的净资产为 156,765,325.39 元，比去年同期下降了 19.21%；经营活动产生的现金流量净额为 -7,395,006.49 元，好于去年同期的 -21,264,875.25 元。

#### 二、业务经营情况：

本报告期内，公司经营管理层按照董事会的要求，以推动公司顺利在“新三板”挂牌为突破，以设计、制造、销售天然气大型成撬装备及新能源领域创新设备为发展支撑，以诺云系统（互联网+）的大规模应用及对存量天然气输配装备综合服务为两翼，在主营业务不变的前提下逐步改善“产品”结构，从而取得较好的营业利润及现金流。

通过打造核心竞争力，公司在“非标设备标准化设计、大型设备模块化制造、站场设备综合化管理、异地设备云平台服务”等方面形成独特的优势，在细分领域保持了领先优势。

公司开发的“诺威尔远程云平台智能服务系统（诺云系统）V1.0”于 2016 年 3 月正式上线运行，首期布局 20 个站场应用。诺云系统是国内天然气装备领域集远程监控诊断系统和线下运维服务为一体的服务系统，具有设备运行预警、远程调控等多项功能，能有效提高设备运行效率，丰富了公司为用户服务的手段。公司将在总结首期运营经营的基础上，适时推出 V2.0 版本。

公司在规范法人治理、强化内部控制制度的前提下，进一步细化并强化了“流程管控”的思路。对于公司生产经营及质量控制的每一个环节，都制定了工作指导文件、工作流程及工作表单，使价值链的每一个环节都有执行的依据、检验的标准。有效预防各类风险发生并为持续发展奠定了基础。

### 三、风险与价值

报告期内，公司公开转让说明书中提示的风险未发生重大变化：

#### 1、专业人才流失风险

公司所从事天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售业务属于智力密集型，业务发展的好坏与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍，这些人才是公司保持持续创新与业务领先的基础。一旦核心技术人员、优秀业务人员及管理人员流失，将给公司发展带来不利影响。

为避免或减少专业人才流失的风险，公司建立了人才稳定机制，为专业人才提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现公司和员工的共同成长。该机制已初显成效，报告期内不但没有核心技术人员辞职，且吸引了一名具有丰富产品开发经验的高级工程师回归。

#### 2、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为苏顺良先生，持有公司 85,059,200 股股份，持股比例为 53.56%。虽然公司已经建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事与财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

为避免实际控制人不当控制的风险，由股东大会通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等有关制度，特别对有可能涉及到的关联交易进行了细化及量化约定。更进一步，公司在 2016 年初召开了 2016 年第一次临时股东大会，进行了公司董事会换届选举，公司五名董事中的四名为中小股东推荐的董事候选人当选；进行了公司监事会换届选举，除职工代表推选的监事外，其余四名监事均为中小股东推荐的监事候选人当选。在同日召开的新一届董事会会议上，聘任了总经理、常务副总经理、总工程师、财务总监及董事会秘书五人，其中四人与实际控制人无亲属关系，为外聘职业经理人。公司在制度建设及组织体系建设上实施的以上措施，将最大程度避免实际控制人不当控制的风险。

#### 3、存货规模较大的风险

本报告期末，公司存货账面价值为 53,753,979.55 元，略低于本报告期初的 56,186,363.10 元。受公司部分产品生产及安装调试周期较长影响，公司存货中原材料、在产品较多，导致公司存货规模较大。存货规模较大占用了公司营运资金，对公司生产经营的扩大产生了一定的影响。若出现客户不能按合同条款履约或出现客户取消合同等情形，公司将会面临存货资产减值风险。

为减少公司存货规模较大而可能产生的风险，已从 2015 年初开始要求设计部门在产品方案设计时考虑到库存物料、采购部门根据物料库存情况及物料批量合理筹划采购订单、销售部门负责督促客户按合同的交货期执行。通过上述工作，本报告期末，公司存货比 2015 年末公司存货下降了 4.33%。且进一步分析存货构成，本报告期末原材料库存 38,060,921.39 元，与 2015 年末原材料库存 43,964,192.74 元相比，下降了 14.43%。

#### 4、应收账款金额较大的风险

本报告期末，公司的应收账款净额为 93,701,206.58 元，占期末资产总额的比重分别为 29.01%，占营业收入比重达到 265.08%。由于公司应收账款总体账期相对较长，故存在发生部分应收账款无法收回的风险。

为减少因公司应收账款金额较大而可能导致的风险，公司根据成立以来的经营回款情况，对客户进行了分类，将信誉良好的大型国有企业确定为优质客户，作为市场销售部门优先开发的对象。同时，公司对加大应收账款的回收，制定了以下几方面的措施：①合同签订前，全面考察合作单位资金状况及付款信誉，客观评价企业信用。②合同签订时，争取较好的付款进度及比例，提高资金回笼速度。③进一步提高产品及售后服务质量，确保项目执行进度。④加大应收账款催收力度，对催款人员实施激励政策。⑤必要时借助法律部门的力量，对长年拖欠的应收账款加以催收。

### 5、经营活动现金净流量下降导致资金短缺的风险

本报告期末，公司经营活动净现金流量净额为-7,395,006.49元，公司经营活动现金净流量呈下降趋势，可能导致资金存在短缺的风险。

为避免因经营活动现金净流量下降导致资金短缺的风险，公司首先对报告期内经营活动现金净流量为负的原因进行了分析，主要为公司产品的结算周期较长且与下游客户部分以票据结算，公司根据对未来市场招标规模和公司中标情况的预期，提前备货而导致的现金流出增加，属行业中的正常情况。公司拟采取在采购及销售中提升议价能力、优化调整客户结构和加强往来账款的管理、积极催收货款等措施，使经营活动产生的现金流量状况逐步改善。

### 6、税收政策风险

公司于2014年10月21日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，减按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

首先，公司认为国家支持企业创新的政策是长期的，短期内不会降低对高新技术企业的税收优惠政策。为避免税收政策的风险，公司自身应确实符合高新技术审核及复核的有关标准。为此，公司相关部门人员对国家、地方政府颁布的有关高新技术企业的规定、制定保持“动态”跟进；同时，公司持续加大在技术创新、专利申请、著作权登记方面的投入，并强调不断提升产品的技术含量，提高利润率。目前，公司已为2017年下半年进行的高新技术企业复核工作进行了充分的准备。

### 7、市场需求风险

公司主要从事天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售。国家对天然气勘探开发力度、天然气油气网的建设速度、天然气资源及价格政策将对天然气设备的市场需求有着较大影响。若国家能源战略调整以及行业的不断发展，引致市场需求的变化，影响公司主营产品的市场销售情况，进而给公司经营带来风险。

本公司认为，国家近年出台的多项政策都是明确提出深入推进能源革命，着力推动能源生产利用方式变革，优化能源供给结构，提高能源利用效率，建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系，维护国家能源安全等方面，均利于本行业的发展。随着国家对油气管网设施领域投资限制的放宽和审批权限的下放，将极大调动各路资本进入天然气基础设施建设的热情，干线管道的覆盖范围将进一步扩大，区域天然气管网系统和配气管网系统将进一步完善，不同经济主体管网设施将逐步实现互联互通，长期来看，天然气输配设备行业市场规模巨大。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节、二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
苏顺良	接受关联方担保	23,500,000.00	是
李宗超	接受关联方担保	23,500,000.00	是
诺威尔(天津)燃气设备有限公司	接受关联方担保	23,500,000.00	是
总计	-	70,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方为公司向银行借款提供担保，关联方为公司担保未收取费用。

为满足公司生产经营需要的流动资金需求，公司与天津农村商业银行股份有限公司于2016年6月3日签订了流动资金借款合同，贷款金额为23,500,000.00元，贷款期限1年，贷款年利率为6.3075%。公司实际控制人苏顺良先生（公司法定代表人、董事长）、公司股东李宗超先生及诺威尔（天津）燃气设备有限公司（该公司为实际控制人苏顺良有重大影响、公司股东李宗超及其配偶控制的企业）分别以各自名义为上述贷款提供了最高额连带责任保证担保。

本次偶发性关联交易事项，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的及必要的。

本次偶发性关联交易，连带责任保证人不向公司收取任何费用，不涉及其他或有费用。不存在通过关联交易损害公司及其他非关联关系股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会产生重大影响。

2016年5月31日，公司召开2016年第三次股东大会（临时），审议并通过了相关议案，对公司接受关联方无偿担保事项予以确认。

## （二）承诺事项的履行情况

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人严格履行《避免同业竞争承诺函》的承诺。

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人严格履行《关于规范关联交易的说明与承诺》的承诺。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人苏顺良先生切实履行了“本人作为诺威尔（天津）能源装备股份有限公司的控股股东、实际控制人，将敦促公司今后不再发生包括开具无真实交易背景的承兑汇票在内的任何违反票据管理相关法律法规的票据行为……”之承诺。公司在本报告期内，未开具任何不符合相关规定票据。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	41,897,153.76	12.97%	银行贷款发生的应收账款质押
固定资产	抵押	108,802,541.43	33.68%	银行贷款发生的固定资产抵押
<b>累计值</b>	-	<b>150,699,695.19</b>	<b>46.65%</b>	-

说明：

- 公司将自2015年6月1日起，到2015年11月30日内产生的共计21笔应收账款质押给中国工商银行股份有限公司天津国信支行，作为公司2700万元借款的担保。
- 公司于2013年8月31日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“2013年国信固字第001号”的借款合同，合同约定借款金额为9,113.00万元（截止到2016年6月30日，借款余额为6951万元），借款期限为5年零6个月。本公司以公司在建工程及建设工程（2013年12月转固）作为抵押物于2013年8月2日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“2013年国信高抵字008号”《最高额抵押合同》。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	53,230,000	33.52%	0	53,230,000	33.52%
	其中：控股股东、实际控制人	21,264,800	13.39%	0	21,264,800	13.39%
	董事、监事、高管	35,190,000	22.16%	0	35,190,000	22.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	105,570,000	66.48%	0	105,570,000	66.48%
	其中：控股股东、实际控制人	63,794,400	40.17%	0	63,794,400	40.17%
	董事、监事、高管	105,570,000	66.48%	0	105,570,000	66.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		158,800,000	-	0	158,800,000	-
普通股股东人数		62				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏顺良	85,059,200	0	85,059,200	53.56%	63,794,400	21,264,800
2	李宗超	40,710,800	0	40,710,800	25.64%	30,533,100	10,177,700
3	德瀛盛世资产管理(天津)有限公司	6,000,000	0	6,000,000	3.78%	0	6,000,000
4	苏全忠	5,950,000	0	5,950,000	3.75%	4,462,500	1,487,500
5	陆正飞	4,800,000	0	4,800,000	3.02%	0	4,800,000
6	洪荣清	4,200,000	0	4,200,000	2.65%	3,150,000	1,050,000
7	王革	1,400,000	0	1,400,000	0.88%	1,050,000	350,000
8	王东辉	1,200,000	0	1,200,000	0.76%	0	1,200,000
9	银河达华低碳产业(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	0.76%	0	1,200,000
10	宫琦	950,000	0	950,000	0.60%	712,500	237,500
11	唐家丰	950,000	0	950,000	0.60%	712,500	237,500
合计		152,420,000	0	152,420,000	95.98%	104,415,000	48,005,000

前十名股东间相互关系说明：

股东李宗超系股东苏顺良配偶之兄；股东苏全忠系实际控制人苏顺良之侄。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为苏顺良先生。

苏顺良，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1986年7月至1992年9月，任沈阳高中压阀门厂销售业务员；1992年9月至1998年12月，任沈阳高中压阀门厂抚顺销售处销售副经理；1999年3月至2005年8月，任石家庄自贡阀门销售有限公司销售经理；2005年8月至2008年7月，任自贡高压阀门股份有限公司副总经理；2008年7月至2016年4月，任诺威尔（天津）燃气设备有限公司董事长；2011年10月至今，任诺威尔（天津）能源装备股份有限公司董事长。

苏顺良先生现持有公司85,059,200股股份，占公司总股本的53.56%，担任公司董事长、法定代表人，能够对公司的重要决策产生重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

见三、(一)

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏顺良	董事长	男	48	中学	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
李宗超	副董事长	男	52	中学	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
宫琦	董事、董事长特别助理	男	69	研究生	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
洪荣清	董事	男	52	研究生	2016年1月23日 -2019年1月22日	否
王革	董事、总经理	男	48	研究生	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
潘金明	监事会主席	男	61	大专	2016年1月23日 -2019年1月22日	否
蔡松廷	监事	男	29	研究生	2016年1月23日 -2019年1月22日	否
洪春龙	监事	男	38	中学	2016年1月23日 -2019年1月22日	否
周小舟	监事	男	31	本科	2016年1月23日 -2019年1月22日	否
钱逢春	职工监事	男	65	大专	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
王迪	职工监事	男	33	研究生	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
李佩	职工监事	男	30	本科	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
苏全忠	常务副总经理	男	32	本科	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
唐家丰	副总经理、总工程师	男	52	本科	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
于国良	财务总监	男	61	大专	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
侯印东	董事会秘书	男	48	本科	2016年1月23日 -2019年1月22日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						7
<b>高级管理人员人数:</b>						5

## 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
苏顺良	董事长	85,059,200	0	85,059,200	53.56%	0
李宗超	副董事长	40,710,800	0	40,710,800	25.64%	0
宫琦	董事、董事长特备助理	950,000	0	950,000	0.60%	0
洪荣清	董事	4,200,000	0	4,200,000	2.65%	0
王革	董事、总经理	1,400,000	0	1,400,000	0.88%	0
潘金明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
蔡松廷	监事	0	0	0	0.00%	0
洪春龙	监事	900,000	0	900,000	0.57%	0
周小舟	监事	0	0	0	0.00%	0
钱逢春	职工监事	120,000	0	120,000	0.08%	0
王迪	职工监事	260,000	0	260,000	0.16%	0
李佩	职工监事	260,000	0	260,000	0.16%	0
苏全忠	常务副总经理	5,950,000	0	5,950,000	3.75%	0
唐家丰	副总经理、总工程师	950,000	0	950,000	0.60%	0
于国良	财务总监	0	0	0	0.00%	0
侯印东	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	140,760,000	0	140,760,000	88.64%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6

截止报告期末的员工人数	126	133
核心员工变动情况：		
报告期内，公司未发生核心技术人员离职的情况。		

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,130,523.09	8,476,231.18
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据	六、2	37,000.00	677,073.96
应收账款	六、3	93,701,206.58	94,357,618.27
预付款项	六、4	1,065,221.35	2,279,661.57
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	六、5	12,694,297.11	36,887,997.94
买入返售金融资产		—	—
存货	六、6	53,753,979.55	56,186,363.10
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
<b>流动资产合计</b>		163,382,227.68	198,864,946.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	六、7	425,601.89	425,601.89
投资性房地产		—	—

固定资产	六、8	132,796,962.16	137,110,446.25
在建工程	六、9	1,473,652.63	-
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	六、10	23,213,206.16	23,502,673.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,760,014.91	2,436,518.99
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		159,669,437.75	163,475,240.23
<b>资产总计</b>		323,051,665.43	362,340,186.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	50,500,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	34,674,872.34	49,957,883.38
预收款项	六、14	272,987.95	7,592,974.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,505,202.16	1,505,202.16
应交税费	六、16	2,300,086.80	2,403,685.85
应付利息		316,383.10	316,383.10
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	3,044,307.69	17,758,144.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、19	1,580,000.00	1,580,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		94,193,840.04	132,114,273.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、20	67,930,000.00	69,510,000.00

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	4,162,500.00	4,207,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		72,092,500.00	73,717,500.00
<b>负债合计</b>		166,286,340.04	205,831,773.90
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、22	158,800,000.00	158,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	25,200,859.62	25,200,859.62
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、23	0.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	-27,235,534.23	-27,492,447.27
归属于母公司所有者权益合计		156,765,325.39	156,508,412.35
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		156,765,325.39	156,508,412.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		323,051,665.43	362,340,186.25

法定代表人：苏顺良 主管会计工作负责人：于国良 会计机构负责人：于国良

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		-	-
其中：营业收入	六、25	35,348,086.26	49,218,817.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		-	-
其中：营业成本	六、25	24,352,837.19	30,133,219.12
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、26	21,569.86	173,098.48
销售费用	六、27	2,595,298.92	2,633,525.85
管理费用	六、28	9,164,029.68	10,819,599.82
财务费用	六、29	3,462,781.54	4,423,952.66
资产减值损失	六、30	-4,465,027.25	3,794,894.13
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		216,596.32	-2,759,472.25
加：营业外收入	六、31	45,000.03	45,450.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、32	4,683.31	250,925.53
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		256,913.04	-2,964,947.78
减：所得税费用	六、33	-	307,918.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		256,913.04	-3,272,865.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		256,913.04	-3,272,865.81
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		256,913.04	-3,272,865.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.00	-0.02
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：苏顺良 主管会计工作负责人：于国良 会计机构负责人：于国良

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,429,122.92	36,163,749.94
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	9,166,835.89	15,267,791.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,595,958.81	51,431,541.28
购买商品、接受劳务支付的现金		38,025,214.69	38,359,092.95
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,924,490.61	5,366,847.53
支付的各项税费		1,889,062.20	3,417,650.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(2)	8,152,197.80	25,552,825.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,990,965.30	72,696,416.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,395,006.49	-21,264,875.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,571,456.94
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	2,571,456.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-2,571,456.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	23,500,000.00		-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,629,298.40		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	27,129,298.40		-
偿还债务支付的现金	24,000,000.00		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,080,000.00		-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	26,080,000.00		-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	1,049,298.40		-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-6,345,708.09	-23,836,332.19	
加：期初现金及现金等价物余额	8,476,231.18	24,348,938.32	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,130,523.09	512,606.13	

法定代表人：苏顺良 主管会计工作负责人：于国良 会计机构负责人：于国良

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否
<b>附注详情</b>	不适用

### 二、报表项目注释

**诺威尔（天津）能源装备股份有限公司**  
**2016年上半年财务报表附注**  
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

诺威尔（天津）能源装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年10月26日由自然人苏顺良、李宗超、叶阳芬共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本10,000.00万元，其中：苏顺良认缴5,000.00万元，占注册资本的50.00%；李宗超认缴4,500.00万元，占注册资本的45.00%；叶阳芬认缴500.00万元，占注册资本的5.00%。根据协议及章程规定，本次出资由各股东分3期于2013年10月25日之前缴足。

2011年10月26日，公司完成首次出资，出资金额为2,000.00万元，其中：苏顺良出资1,000.00万元，李宗超出资900.00万元，叶阳芬出资100.00万元，各股东均以货币资金出资。上述出资业经天津顺通有限责任会计师事务所审验并出具津顺通验内I字（2011）第2934号《验资报告》验证。

2011年11月3日，公司完成第二次出资，出资金额为4,000.00万元，其中：

苏顺良出资2,000.00万元，李宗超出资1,800.00万元，叶阳芬出资200.00万元，各股东均以货币资金出资。上述出资业经天津顺通有限责任会计师事务所审验并出具津顺通验内 I 字（2011）第3015号《验资报告》验证。

2012年10月27日，经股东大会决议，股东叶阳芬将其持有的全部股份转让给李宗超，其中未认缴部分由李宗超承担。

2013年7月22日，公司完成第三次出资，出资金额为4,000.00万元。其中：苏顺良出资2,000.00万元；李宗超出资2,000.00万元，各股东均以货币资金出资。上述出资业经天津津北有限责任会计师事务所审验并出具津北内验字（2013）第0684号《验资报告》验证。本次出资完成后，公司实收股本为10,000.00万元，占注册资本的100.00%，其中：苏顺良出资5,000.00万元，占注册资本的50.00%；李宗超出资5,000.00万元，占注册资本的50.00%。

2014年11月30日，经股东大会决议，同意以苏顺良对公司的债权按1.2元/股转增股本，其中增加注册资本3,500.00万元，增加资本公积700.00万元。公司注册资本由10,000.00万元增加至13,500.00万元。本次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所审验并出具津广远内验字（2014）第0781A号《验资报告》验证。

2015年1月10日，经股东大会决议，将公司资本公积700.00万元转增股本，公司注册资本由13,500.00万元增加至14,200.00万元，本次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所审验并出具津广远内验字（2015）第0198A号《验资报告》验证。

2015年6月8日，经股东大会决议，股东苏顺良将持有股份434.80万股进行转让，其中：王革受让140.00万股；唐家丰受让95.00万股；宫琦受让95.00万股；李佩受让26.00万股；王迪受让26.00万股；李春丽受让10.00万股；李涛受让8.00万股；王甜果受让8.00万股；杨晨受让5.00万股；王欢受让2.00万股；张云芳受让2.00万股；刘文芳受让2.00万股；韩星受让2.00万股；臧永美受让2.00万股；鲍剑锟受让2.00万股；唐光海受让2.00万股；张建征受让2.00万股；李新兴受让2.00万股；殷国铭受让1.00万股；王志华受让1.00万股；李蕊芬受让0.60万股；刘博受让0.60万股；孙伟受让0.60万股；股东李宗超将持有的755.20万股进行转让，其中苏全忠受让595.00万股；李自强受让50.00万股；赵学民受让18.00万股；王国涛受让16.00万股；钱逢春受让12.00万股；徐雪松受让10.00万股；郝朝阳受让10.00万股；王艳丽受让7.00万股；隋晨东受让7.00万股；余光勇受让7.00万股；陈千明受让5.00万股；程寿超受让3.00万股；金福明受让3.00万股；牛国瑞受让2.00万股；张铁增受让2.00万股；只辉受让2.00万股；邱仲元受让2.00万股；胡敏辉受让0.60万股；吴芳菲受让0.60万股；郑如山受让0.60万股；刘世春

受让0.60万股；胡秀洁受让0.60万股；梁彩萍受让0.60万股；李信荣受让0.60万股。

2015年8月13日，经股东大会决议，股东李宗超将持有股份90.00万股进行转让，其中李能彬受让60.00万股；洪诗育受让30.00万股。

2015年9月1日，经股东大会决议，同意将德瀛盛世资产管理（天津）有限公司、陆正飞、洪荣清、刘晓曦所持公司债权按2.5元/股转增注册资本，其中：德瀛盛世资产管理（天津）有限公司以债权转增注册资本600.00万元，增加资本公积900.00万元；陆正飞以债权转增注册资本480.00万元，增加资本公积720.00万元；洪荣清以债权转增注册资本420.00万元，增加资本公积630.00万元；刘晓曦以债权转增注册资本60.00万元，增加资本公积90.00万元。本次总计增加注册资本1,560.00万元，增加资本公积2,340.00万元，公司注册资本由14,200.00万元增加至15,760.00万元。本次增资业经天津市灏通会计师事务所有限公司审验并出具津灏通验内（2015）第166号《验资报告》验证。

2015年10月26日，经股东大会决议，同意股东李宗超将持有的343.00万股进行转让，其中：田文志受让50.00万股；刘玉兰受让20.00万股；陈晶晶受让58.00万股；王东辉受让120.00万股；洪春龙受让90.00万股；王福来受让5.00万股。同时同意银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金出资300.00万元，新增注册资本120.00万元，新增资本公积180.00万元。公司注册资本由15,760.00万元增加至15,880.00万元。本次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所审验并出具津广远内验字（2015）第0327A号《验资报告》验证。

2015年11月18日，经股东大会决议，同意股东李宗超将持有的0.40万股转让给股东苏顺良。

截止2016年6月30日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
苏顺良	85,059,200.00	53.5637	王欢	20,000.00	0.0126
李宗超	40,710,800.00	25.6365	张云芳	20,000.00	0.0126
苏全忠	5,950,000.00	3.7469	刘文芳	20,000.00	0.0126
王革	1,400,000.00	0.8816	韩星	20,000.00	0.0126
宫琦	950,000.00	0.5982	臧永美	20,000.00	0.0126
唐家丰	950,000.00	0.5982	唐光海	20,000.00	0.0126
李自强	500,000.00	0.3149	王志华	10,000.00	0.0063
李佩	260,000.00	0.1637	殷国铭	10,000.00	0.0063
王迪	260,000.00	0.1637	李蕊芬	6,000.00	0.0038

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
赵学民	180,000.00	0.1134	刘博	6,000.00	0.0038
王国涛	160,000.00	0.1008	胡敏辉	6,000.00	0.0038
钱逢春	120,000.00	0.0756	吴芳菲	6,000.00	0.0038
李春丽	100,000.00	0.0630	郑如山	6,000.00	0.0038
徐雪松	100,000.00	0.0630	刘世春	6,000.00	0.0038
郝朝阳	100,000.00	0.0630	胡秀洁	6,000.00	0.0038
李涛	80,000.00	0.0504	梁彩萍	6,000.00	0.0038
王甜果	80,000.00	0.0504	李佶荣	6,000.00	0.0038
隋晨冬	70,000.00	0.0441	孙伟	6,000.00	0.0038
王艳丽	70,000.00	0.0441	洪诗育	300,000.00	0.1889
余广勇	70,000.00	0.0441	李能彬	600,000.00	0.3778
陈千明	50,000.00	0.0315	田文志	500,000.00	0.3149
杨晨	50,000.00	0.0315	刘玉兰	200,000.00	0.1259
程寿超	30,000.00	0.0189	陈晶晶	580,000.00	0.3652
金福明	30,000.00	0.0189	王东辉	1,200,000.00	0.7557
鲍剑锟	20,000.00	0.0126	洪春龙	900,000.00	0.5668
李新兴	20,000.00	0.0126	王福来	50,000.00	0.0315
张建征	20,000.00	0.0126	陆正飞	4,800,000.00	3.0227
只辉	20,000.00	0.0126	德瀛盛世资产管理（天津）有限公司	6,000,000.00	3.7783
张铁增	20,000.00	0.0126	洪荣清	4,200,000.00	2.6448
牛国瑞	20,000.00	0.0126	刘晓曦	600,000.00	0.3778
邱仲元	20,000.00	0.0126			
银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	0.7557			
合计				158,800,000.00	100.00

公司取得统一社会信用代码为911200005832836385的《企业法人营业执照》；公司法定代表人：苏顺良；注册地址：天津市滨海高新区滨海科技园创新大道346号。

公司经营范围：高中压气体压缩机组、液化天然气设备、调压计量撬装成套设备、地源热泵配套系统及零部件的制造、设计、销售及相关技术服务；机械加工；环境污染防治设备的制造、设计、销售及相关技术服务；分布式能源相关机械设备的制造、设计、销售及相关技术服务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目；经相关部门批准后放可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月26日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事撬压调压设备、天然气压缩机组经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及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。

## 5、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资

产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计

入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （3）坏账准备的转回

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

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **9、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **10、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.750-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### **(4) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **11、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## **12、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **13、无形资产**

### **(1) 无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **15、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **16、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

结合公司具体情况，实务操作中公司对不需要提供安装服务的设备产品，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入；对需要提供安装服务的设备产品，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必

要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

### 2、税收优惠及批文

本公司于2014年10月21日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201412000206，有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司自2014年度起至2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。公司于2016年3月26日完成2015年度的纳税人减免所得税备案登记，2015年度按15%税率征收，2016年度公司预计能继续享受15%优惠税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指2015年12月31日，期末余额指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末金额	期初金额
库存现金	3,534.00	38,256.24

项 目	期末金额	期初金额
银行存款	2,126,989.09	8,437,974.94
其他货币资金		
合 计	2,130,523.09	8,476,231.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	37,000.00	677,073.96
合 计	37,000.00	677,073.96

### (2) 2016年6月30日无质押的应收票据情况

### (3) 2016年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,877,928.25	
合 计	2,877,928.25	

### (4) 2016年6月30日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末金额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,628,951.83	100.00	4,927,745.25	5.00	93,701,206.58		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	98,628,951.83	100.00	4,927,745.25	5.00	93,701,206.58		

(续)

类别	期初金额			账面价值
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,649,716.30	100.00	5,292,098.03	5.31	94,357,618.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,649,716.30	100.00	5,292,098.03	5.31	94,357,618.27

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,789,410.63	2,303,682.32	3.00
1至2年	20,154,963.15	2,015,496.32	10.00
2至3年	1,168,612.05	350,583.61	30.00
3至4年	515,966.00	257,983.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	98,628,951.83	4,927,745.25	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,927,745.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### (3) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应收账款的比例(%)	坏账准备
天津市允孚燃气科贸有限公司	非关联方	31,541,044.60	31.98	946,231.34
中国石化集团江汉石油工程设计有限公司	非关联方	5,931,750.00	6.01	589,412.40
中燃清洁能源（深圳）有限公司	非关联方	5,903,549.30	5.98	177,106.48
河北博野县华翼天然气销售有限公司	非关联方	4,082,200.00	4.14	408,220.00
河北省天然气有限责任公司平泉分公司	非关联方	3,498,100.00	3.55	104,943.00
合计	—	50,956,643.90	51.66	2,225,913.22

本公司本期按欠款方归集的期末金额前五名应收账款汇总金额为 50,956,643.90 元，占应收账款期末金额合计数的比例为 51.66%，相应计提的坏账准备期末金额汇总金额为 2,225,913.32 元。

(4) 截至 2016 年 06 月 30 日，账面余额 41,897,153.76 元的应收账款为短期借款 2,700.00 万元的质押物，详见附注六、12 (1) ①。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,063,681.17	99.86	2,273,739.85	99.74
1 至 2 年				
2 至 3 年	-		1,651.63	0.07
3 年以上	1540.18	0.14	4,270.09	0.19
合计	1,065,221.35	100.00	2,279,661.57	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占预付账款总额比例 %
成都科瑞尔低温设备有限公司	非关联方	192,120.68	18.04
天津佰焰科技股份有限公司	非关联方	173,922.00	16.03
沈阳荣林科技发展有限公司	非关联方	149,500.00	14.33
秦皇岛市雨川机电设备有限公司	非关联方	142,500.00	13.38
北京爱克讯科技有限公司	非关联方	130,718.44	12.27
合计	—	788,761.12	74.05%

本公司按预付对象归集的期末金额前五名预付账款汇总金额为 788,761.12 元，占预付账款期末金额合计数的比例为 74.05%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末金额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提						

类别	期末金额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,090,060.57	100.00	395,763.46	3.02	12,694,297.11		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	13,090,060.57	100.00	395,763.46	3.02	12,694,297.11		

(续)

类别	期初金额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,154,438.43	100.00	6,266,440.49	14.52	36,887,997.94		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	43,154,438.43	100.00	6,266,440.49	14.52	36,887,997.94		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,078,913.60	392,367.41	3.00
1至2年	1,740.20	174.02	10.00
2至3年	7,406.77	2,222.03	30.00
3至4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	13,090,060.57	395,763.46	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 395,763.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来款	3,463,467.11	5,779,882.70
诺威尔燃气转让债权*	8,718,729.30	35,281,949.04
投标保证金	377,754.00	1,149,254.00
备用金	483,873.82	798,974.35
其他	46,236.34	144,378.34
合计	13,090,060.57	43,154,438.43

注：于 2015 年 12 月 31 日，诺威尔（天津）燃气设备有限公司与本公司签订债权转让协议，协议约定将诺威尔（天津）燃气设备有限公司享有的 35,281,949.04 元的债权转让给本公司，用于偿还对本公司的债务。截至 2016 年 6 月 30 日止，债权余额为 8,718,729.3 元。

#### （4）按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末金额合计数的比例（%）	坏账准备期末金额
中石油西北联合管道有限责任公司	诺威尔燃气转让债权	7,554,729.30	1 年以内	57.71	226,641.88
甘肃中石油昆仑燃气有限公司	诺威尔燃气转让债权	1,164,000.00	1-2 年	8.89	116,400.00
新时代证券股份有限公司	服务费	200,000.00	1 年以内	1.53	6,000.00
天津海关电子口岸	关税	198,469.16	1 年以内	1.52	5954.07
内蒙古中城越建设工程项目管理有限公司	投标保证金	152,000.00	1 年以内	1.16	4,560.00
合计		9,269,198.46		70.81	359,555.95

## 6、存货

#### （1）存货分类

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,176,736.77	477,421.46	34,699,315.31
在产品	12,757,018.83		12,757,018.83
库存商品	560,656.16		560,656.16
发出商品	553,694.04		553,694.04
周转材料	5,183,295.21		5,183,295.21

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	54,231,401.01	477,421.46	53,753,979.55

(续)

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,441,614.20	477,421.46	43,964,192.74
在产品	11,281,826.80		11,281,826.80
库存商品	390,513.07		390,513.07
发出商品	323,424.23		323,424.23
周转材料	226,406.26		226,406.26
合 计	56,663,784.56	477,421.46	56,186,363.10

**(2) 存货跌价准备**

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	477,421.46					477,421.46
合 计	477,421.46					477,421.46

**(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因**

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		

注：2016 年初，本公司对具有减值迹象的原材料进行专项清理，并委托天津盛源资产评估事务所有限公司以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日对账面余额 6,762,146.24 元的原材料进行评估。2016 年 3 月 9 日，津盛源资产评估事务所有限公司出具津盛源企评咨字(2016)第 116 号的评估报告，评估减值 477,421.46 元，减值率 7.06%。本公司参考该评估报告，确认 2015 年度计提存货跌价准备 477,421.46 元。

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初金额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
自贡泰威尔阀门制造有限公司	425,601.89					
合 计	425,601.89					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末金额	减值准备 期末金额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
自贡泰威尔阀门制造有限公司				425,601.89	
合 计				425,601.89	

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1、期初金额	120,306,158.00	12,528,726.16	15,602,185.06	5,159,041.12	153,596,110.34
2、本期增加金额			8,504.28		8,504.28
购置			8,504.28		8,504.28
3、本期减少金额	4,317,344.57			84,797.00	4,402,141.57
其他	4,317,344.57			84,797.00	4,402,141.57
4、期末金额	115,988,813.43	12,528,726.16	15,610,689.34	5,074,244.12	149,202,473.05
<b>二、累计折旧</b>					
1、期初金额	7,186,272.00	2,426,143.68	5,700,927.71	1,172,320.70	16,485,664.09
2、本期增加金额			403.95		403.95
计提			403.95		403.95
3、本期减少金额				80,557.15	80,557.15
其他				80,557.15	80,557.15
4、期末金额	7,186,272.00	2,426,143.68	5,701,331.66	1,091,763.55	16,405,510.89
<b>三、减值准备</b>					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
1、期初金额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	108,802,541.43	10,102,582.48	9,909,357.68	3,982,480.57	132,796,962.16
2、期初账面价值	113,119,886.00	10,102,582.48	9,901,257.35	3,986,720.42	137,110,446.25

注：截至 2016 年 6 月 30 日，账面价值 108,802,541.43 元（原值 120,306,158.00 元）的房屋建筑物为长期借款 69,510,000.00 元的抵押物，详见附注六、22。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
诺云平台	264,150.94		264,150.94			
天车	1,209,501.69		1,209,501.69			
合计	1,473,652.63		1,473,652.63			

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初 金额	本期增加额	本期转入固 定资产 金额	本期其他减少 金额	期末金额
诺云平台	12,390,000.00		264,150.94			264,150.94
天车	1,300,000.00		1,209,501.69			1,209,501.69
合计	13,690,000.00		1,473,652.63			1,473,652.63

(续)

项目名称	工程累计投 入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金 额	其中：本年利 息资本 化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
诺云平台	2.20	2.20				自筹

天车	93.10	93.10				自筹
合计	10.8	10.8				自筹

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1、期初金额	24,924,000.00	73,215.00	288,467.66	25,285,682.66
2、本期增加金额		3,290.00		3,290.00
(1) 购置		3,290.00		3,290.00
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末金额	24,924,000.00	76,505.00	288,467.66	25,288,972.66
<b>二、累计摊销</b>				
1、期初金额	1,620,108.12	13,289.87	149,611.57	1,783,009.56
2、本期增加金额	249,264.06	3,751.34	39,741.54	292,756.94
计提	249,264.06	3,751.34	39,741.54	292,756.94
3、本期减少金额				
处置				
4、期末金额	1,869,372.18	17,041.21	189,353.11	2,075,766.50
<b>三、减值准备</b>				
1、期初金额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
4、期末金额				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值	23,054,627.82	59,463.79	99,114.55	23,213,206.16
2、期初账面价值	23,303,891.88	59,925.13	138,856.09	23,502,673.10

## 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,570,932.73	1,135,639.91	12,035,959.98	1,805,393.99
递延收益	4,162,500.00	624,375.00	4,207,500.00	631,125.00
合 计	11,733,432.73	1,760,014.91	16,243,459.98	2,436,518.99

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末金额	期初金额
质押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	23,500,000.00	24,000,000.00
合 计	50,500,000.00	51,000,000.00

注: ①公司于 2015 年 12 月 23 日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“国信 2015 (流动) 14 号”的借款合同, 合同约定借款金额为 2,700.00 万元, 借款期限为 12 个月, 该借款由公司与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“国信 2015 (质押) 16 号”的质押合同, 以公司应收账款 (价值 81,718,382.76 元, 2016 年 6 月 30 日余额 41,897,153.76 元) 的债权作为质押物。同时, 诺威尔 (天津) 燃气设备有限公司与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“国信 2015 (保证) 12 号”的保证合同为该笔借款承担连带责任。

②公司于 2016 年 6 月 3 日与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订贷款合同编号为“1036A00220160027”流动资金借款合同, 合同约定借款金额为 2,350.00 万元, 借款期限为 12 个月, 该借款隶属于编号“1036A04220160018”《最高额授信协议》, 最高授信额度为 4,700.00 万元, 授信期限自 2016 年 6 月 3 日至 2017 年 6 月 2 日。公司实际控制人苏顺良、股东李宗超和诺威尔 (天津) 燃气设备有限公司分别与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订编号为“1036A042201600181002”、“1036A042201600181003”和“1036A04220160018”的保证合同, 为公司提供最高额连带责任保证担保, 最高保证额度为 2,350.00 万元, 具体保证情况详见附注八。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末金额	期初金额
货款	29,423,813.34	42,231,558.28
工程款及设备款	4,369,619.00	6,713,081.00
劳务费	881,440.00	1,013,244.10
合 计	34,674,872.34	49,957,883.38

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
沈阳永业实业有限公司	2,116,054.34	未办理结算
自贡自高阀门有限公司	1,610,599.00	未办理结算
北京博洋德燃气设备有限责任公司	1,584,692.30	未办理结算
天津滨海高新区博泰市政绿化工程有限公司	1,520,000.00	未办理结算
南通四建集团有限公司	1,294,100.00	未办理结算
合 计	8,125,445.64	

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末金额	期初金额
1年以内	206,873.50	5,755,578.00
1至 2 年	29,445.00	52,996.90
2 至 3 年	36,669.45	194,400.00
3 年以上	-	1,590,000.00
合 计	272,987.95	7,592,974.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北飞球阀门有限公司	29,445.00	项目未完成
河北润达燃气有限公司	36,669.45	项目未完成
合 计	66,114.45	

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	1,320,974.88	6,549,414.20	6,549,414.20	1,320,974.88
二、离职后福利-设定提存计划	184,227.28	375,076.41	375,076.41	184,227.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,505,202.16	6,924,490.61	6,924,490.61	1,505,202.16

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	736,417.28	4,568,443.96	4,568,443.96	736,417.28
2、职工福利费				
3、社会保险费	99,294.52	200,391.67	200,391.67	99,294.52
其中：医疗保险费	83,717.96	178,602.32	178,602.32	83,717.96
工伤保险费	8,877.94	12,859.28	12,859.28	8,877.94
生育保险费	6,698.62	8,930.07	8,930.07	6,698.62
4、住房公积金	57,291.00	169,505.00	169,505.00	57,291.00
5、工会经费和职工教育经费	427,972.08			427,972.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,320,974.88	4,938,340.63	4,938,340.63	1,320,974.88

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	167,465.78	357,216.32	357,216.32	167,465.78
2、失业保险费	16,761.50	17,860.10	17,860.10	16,761.50
合计	184,227.28	375,076.41	375,076.41	184,227.28

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**16、应交税费**

项 目	期末金额	期初金额
增值税	2,274,533.36	827,068.08
企业所得税		1,178,722.30

项 目	期末金额	期初金额
个人所得税	25,553.44	85,916.33
房产税		275,674.32
城市维护建设税		19,548.75
教育费附加		8,378.04
地方教育费附加		5,585.36
防洪费		2,792.67
合 计	2,300,086.80	2,403,685.85

## 17、应付利息

项 目	期末金额	期初金额
借款利息	316,383.10	316,383.10
合 计	316,383.10	316,383.10

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末金额	期初金额
往来款	1,020,768.63	12,903,570.03
员工借款	1,359,603.94	1,850,000.00
运输费	461,527.01	844,255.01
员工垫付款		314,338.21
其他	202,408.11	1,845,981.26
合 计	3,044,307.69	17,758,144.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
天津市林洋物流有限公司	229,430.00	未办理最终结算
合 计	229,430.00	

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末金额	期初金额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	1,580,000.00	1,580,000.00
合 计	1,580,000.00	1,580,000.00

## 20、长期借款

项 目	期末金额	期初金额
抵押借款	69,510,000.00	71,090,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	1,580,000.00	1,580,000.00
合 计	67,930,000.00	69,510,000.00

注：公司于2013年8月31日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“2013年国信固字第001号”的借款合同，合同约定借款金额为9,113.00万元，借款期限为5年零6个月。本公司以公司在建工程及建设工程（2013年12月转固）作为抵押物于2013年8月2日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“2013年国信高抵字008号”《最高额抵押合同》。同时，诺威尔（天津）燃气设备有限公司于2013年8月2日与中国工商银行股份有限公司天津国信支行签订编号为“2013年国信高抵字007号”《最高额抵押合同》，以其自有房地产作为抵押物为公司提供担保，担保最高额度为1,325.00万元。

## 21、递延收益

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助	4,207,500.00		45,000.00	4,162,500.00	购地补助
合 计	4,207,500.00		45,000.00	4,162,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
诺威尔研发生产基地建设补助	4,207,500.00		45,000.00		4,162,500.00	与资产相关
合 计	4,207,500.00		45,000.00		4,162,500.00	

## 22、股本

### (1) 2016年1-6月份股本变动情况

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
苏顺良	85,059,200.00			85,059,200.00	53.5637
李宗超	40,710,800.00			40,710,800.00	25.6365
苏全忠	5,950,000.00			5,950,000.00	3.7469
王革	1,400,000.00			1,400,000.00	0.8816
宫琦	950,000.00			950,000.00	0.5982
唐家丰	950,000.00			950,000.00	0.5982
李自强	500,000.00			500,000.00	0.3149

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
李佩	260,000.00			260,000.00	0.1637
王迪	260,000.00			260,000.00	0.1637
赵学民	180,000.00			180,000.00	0.1134
王国涛	160,000.00			160,000.00	0.1008
钱逢春	120,000.00			120,000.00	0.0756
李春丽	100,000.00			100,000.00	0.0630
徐雪松	100,000.00			100,000.00	0.0630
郝朝阳	100,000.00			100,000.00	0.0630
李涛	80,000.00			80,000.00	0.0504
王甜果	80,000.00			80,000.00	0.0504
隋晨冬	70,000.00			70,000.00	0.0441
王艳丽	70,000.00			70,000.00	0.0441
余广勇	70,000.00			70,000.00	0.0441
陈千明	50,000.00			50,000.00	0.0315
杨晨	50,000.00			50,000.00	0.0315
程寿超	30,000.00			30,000.00	0.0189
金福明	30,000.00			30,000.00	0.0189
鲍剑锟	20,000.00			20,000.00	0.0126
李新兴	20,000.00			20,000.00	0.0126
张建征	20,000.00			20,000.00	0.0126
只辉	20,000.00			20,000.00	0.0126
张铁增	20,000.00			20,000.00	0.0126
牛国瑞	20,000.00			20,000.00	0.0126
邱仲元	20,000.00			20,000.00	0.0126
王欢	20,000.00			20,000.00	0.0126
张云芳	20,000.00			20,000.00	0.0126
刘文芳	20,000.00			20,000.00	0.0126
韩星	20,000.00			20,000.00	0.0126
臧永美	20,000.00			20,000.00	0.0126
唐光海	20,000.00			20,000.00	0.0126
王志华	10,000.00			10,000.00	0.0063
殷国铭	10,000.00			10,000.00	0.0063

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
李蕊芬	6,000.00			6,000.00	0.0038
刘博	6,000.00			6,000.00	0.0038
胡敏辉	6,000.00			6,000.00	0.0038
吴芳菲	6,000.00			6,000.00	0.0038
郑如山	6,000.00			6,000.00	0.0038
刘世春	6,000.00			6,000.00	0.0038
胡秀洁	6,000.00			6,000.00	0.0038
梁彩萍	6,000.00			6,000.00	0.0038
李信荣	6,000.00			6,000.00	0.0038
孙伟	6,000.00			6,000.00	0.0038
洪诗育	300,000.00			300,000.00	0.1889
李能彬	600,000.00			600,000.00	0.3778
田文志	500,000.00			500,000.00	0.3149
刘玉兰	200,000.00			200,000.00	0.1259
陈晶晶	580,000.00			580,000.00	0.3652
王东辉	1,200,000.00			1,200,000.00	0.7557
洪春龙	900,000.00			900,000.00	0.5668
王福来	50,000.00			50,000.00	0.0315
陆正飞	4,800,000.00			4,800,000.00	3.0227
德瀛盛世资产管理 (天津)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	3.7783
洪荣清	4,200,000.00			4,200,000.00	2.6448
刘晓曦	600,000.00			600,000.00	0.3778
银河达华低碳产业 (天津)股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)	1,200,000.00			1,200,000.00	0.7557
合计	158,800,000.00			158,800,000.00	100.00

## (2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
苏顺良	85,000,000.00	4,407,200.00	4,348,000.00	85,059,200.00	53.5637
李宗超	50,000,000.00	2,596,800.00	11,886,000.00	40,710,800.00	25.6365

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
苏全忠		5,950,000.00		5,950,000.00	3.7469
王革		1,400,000.00		1,400,000.00	0.8816
宫琦		950,000.00		950,000.00	0.5982
唐家丰		950,000.00		950,000.00	0.5982
李自强		500,000.00		500,000.00	0.3149
李佩		260,000.00		260,000.00	0.1637
王迪		260,000.00		260,000.00	0.1637
赵学民		180,000.00		180,000.00	0.1134
王国涛		160,000.00		160,000.00	0.1008
钱逢春		120,000.00		120,000.00	0.0756
李春丽		100,000.00		100,000.00	0.0630
徐雪松		100,000.00		100,000.00	0.0630
郝朝阳		100,000.00		100,000.00	0.0630
李涛		80,000.00		80,000.00	0.0504
王甜果		80,000.00		80,000.00	0.0504
隋晨冬		70,000.00		70,000.00	0.0441
王艳丽		70,000.00		70,000.00	0.0441
余广勇		70,000.00		70,000.00	0.0441
陈千明		50,000.00		50,000.00	0.0315
杨晨		50,000.00		50,000.00	0.0315
程寿超		30,000.00		30,000.00	0.0189
金福明		30,000.00		30,000.00	0.0189
鲍剑锟		20,000.00		20,000.00	0.0126
李新兴		20,000.00		20,000.00	0.0126
张建征		20,000.00		20,000.00	0.0126
只辉		20,000.00		20,000.00	0.0126
张铁增		20,000.00		20,000.00	0.0126
牛国瑞		20,000.00		20,000.00	0.0126
邱仲元		20,000.00		20,000.00	0.0126
王欢		20,000.00		20,000.00	0.0126
张云芳		20,000.00		20,000.00	0.0126
刘文芳		20,000.00		20,000.00	0.0126

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
韩星		20,000.00		20,000.00	0.0126
臧永美		20,000.00		20,000.00	0.0126
唐光海		20,000.00		20,000.00	0.0126
王志华		10,000.00		10,000.00	0.0063
殷国铭		10,000.00		10,000.00	0.0063
李蕊芬		6,000.00		6,000.00	0.0038
刘博		6,000.00		6,000.00	0.0038
胡敏辉		6,000.00		6,000.00	0.0038
吴芳菲		6,000.00		6,000.00	0.0038
郑如山		6,000.00		6,000.00	0.0038
刘世春		6,000.00		6,000.00	0.0038
胡秀洁		6,000.00		6,000.00	0.0038
梁彩萍		6,000.00		6,000.00	0.0038
李信荣		6,000.00		6,000.00	0.0038
孙伟		6,000.00		6,000.00	0.0038
洪诗育		300,000.00		300,000.00	0.1889
李能彬		600,000.00		600,000.00	0.3778
田文志		500,000.00		500,000.00	0.3149
刘玉兰		200,000.00		200,000.00	0.1259
陈晶晶		580,000.00		580,000.00	0.3652
王东辉		1,200,000.00		1,200,000.00	0.7557
洪春龙		900,000.00		900,000.00	0.5668
王福来		50,000.00		50,000.00	0.0315
陆正飞		4,800,000.00		4,800,000.00	3.0227
德瀛盛世资产管理 (天津)有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	3.7783
洪荣清		4,200,000.00		4,200,000.00	2.6448
刘晓曦		600,000.00		600,000.00	0.3778
银河达华低碳产业 (天津)股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)		1,200,000.00		1,200,000.00	0.7557

投资者名称	期初金额	增加	减少	期末金额	持股比例%
合计	135,000,000.00	40,030,000.00	16,230,000.00	158,800,000.00	100.00

注：股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

### 23、资本公积

#### (1) 2016年1-6月份资本公积变动情况

项目	期初金额	增加	减少	期末金额
资本溢价	25,200,859.62			25,200,859.62
合计	25,200,859.62			25,200,859.62

#### (2) 2015年度资本公积变动情况

项目	期初金额	增加	减少	期末金额
资本溢价	7,000,859.62	25,200,000.00	7,000,000.00	25,200,859.62
合计	7,000,859.62	25,200,000.00	7,000,000.00	25,200,859.62

注：资本公积变动情况详见附注一、公司基本情况。

### 24、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	-27,492,447.27	-30,365,903.63
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	-27,492,447.27	-30,365,903.63
加：本年净利润	256,913.04	2,873,456.36
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-27,235,534.23	-27,492,447.27

### 25、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,348,086.26	24,352,837.19	49,218,817.81	30,133,219.12
其他业务				
合 计	35,348,086.26	24,352,837.19	49,218,817.81	30,133,219.12

### 26、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,614.54	93,206.87
教育费附加	4,977.66	39,945.81
地方教育费附加	3,318.44	26,630.54
防洪费	1,659.22	13,315.26
合 计	21,569.86	173,098.48

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
售后服务费	1,059,046.15	64,626.27
薪酬	637,943.18	834,894.40
投标费		529,020.00
运输费	359,558.95	198,632.00
会议费	45,000.00	128,165.00
业务招待费	140,607.90	441,943.09
差旅费	286,221.18	298,334.37
宣传费	28,357.98	85,000.00
办公费	23,239.00	24,697.86
折旧	15,324.58	28,212.86
其他		
合 计	2,595,298.92	2,633,525.85

## 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	3,078,422.34	3,450,700.86
薪酬	2,104,745.67	1,771,932.80
研发费	1,901,062.63	1,634,397.76
水电物业	554,752.96	1,176,271.84
中介机构费	153,579.10	60,404.33
税费	542,593.32	555,235.31
车辆使用费	190,332.21	598,287.78
租赁费	152,961.94	171,240.00
业务招待费	161,057.60	531,538.39

项 目	本期金额	上期金额
办公费	148,945.32	360,864.71
会议费		349,911.82
其他	175,576.59	158,814.22
合 计	9,164,029.68	10,819,599.82

**29、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,447,491.31	4,082,168.69
减：利息收入	2,415.70	347,465.60
减：利息资本化金额		
汇兑损益		0.42
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	16,505.93	688,449.15
其他	1,200.00	800.00
合 计	3,462,781.54	4,423,952.66

**30、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,465,027.25	3,794,894.13
存货跌价损失	477,421.46	477,421.46
合 计	-3,987,605.77	4,272,315.59

**31、营业外收入**

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00
其他	0.03	0.03	450.00	450.00
合 计	45,000.03	45,000.03	45,450.00	45,450.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
诺威尔研发生产基地建设补助	45,000.00	45,000.00	与资产相关
合 计	45,000.00	45,000.00	

注：详见附注六、21。

### 32、营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	443.46	443.46	238,699.03	238,699.03
其他	4,239.85	4,239.85	12,226.50	12,226.50
合 计	4,683.31	4,683.31	250,925.53	250,925.53

### 33、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		307,918.03
递延所得税费用		
合 计		307,918.03

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	6,520,972.97	9,596,160.88
银行存款利息收入	2,415.70	347,465.85
收回员工备用金		
其他	2,643,447.22	5,324,164.61
合 计	9,166,835.89	15,267,791.34

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来款	253,591.49	10,899,541.24
水电物业	812,321.13	1,173,734.41
研发费	1,901,062.63	2,594,150.49

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	313,054.5	973,481.48
会议费	197,215.00	1,112,474.58
投标费		529,020.00
差旅费	440,938.42	342,693.21
车辆使用费	192,187.21	553,928.94
银行手续费	16,505.93	688,449.15
运输费	373,919.74	
办公费	95,645.91	474,090.16
租赁费	161,961.94	171,240.00
支付投标保证金	1,434,736.66	560,829.83
滞纳金	4,683.31	250,925.53
技术服务费	904,207.08	229,375.33
宣传费		85,000.00
修理费	142,841.55	87,736.84
其他费用	907,325.3	4,826,154.6
合 计	8,152,197.80	25,552,825.79

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	256,913.04	-3,272,865.81
加：资产减值准备	-4,465,027.25	3,794,894.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,317,748.52	7,828,761.71
无形资产摊销	564,660.59	536,238.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,462,781.54	4,423,952.66
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,279.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	676,504.08	538,891.44

补充资料	本期金额	上期金额
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）	2,432,383.55	2,978,958.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,704,626.70	-21,453,255.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,262,487.10	-14,220,953.27
其他	799,298.95	-2,409,217.67
经营活动产生的现金流量净额	-7,395,006.49	-21,264,875.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,130,523.09	512,606.13
减：现金的年初余额	8,476,231.18	24,348,938.32
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	-6,345,708.09	-23,836,332.19

注：其他项为递延收益本年摊销额及其他货币资金本年变动数。

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	2,130,523.09	8,476,231.18
其中：库存现金	3,534.00	38,256.24
可随时用于支付的银行存款	2,126,989.09	8,437,974.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,130,523.09	8,476,231.18

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	41,897,153.76	详见附注六、12
固定资产	108,802,541.43	详见附注六、8
合 计	150,699,695.19	

**37、外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	30.62	6.4935	198.83
其中：美元	30.62	6.4935	198.83
应付账款			
其中：美元			

**七、在其他主体中的权益****在合营企业或联营企业中的权益****(1) 联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
自贡泰威尔阀门制造有限公司	四川自贡	四川自贡	阀门生产和销售	20.00		权益法

注：自贡泰威尔阀门制造有限公司共有 5 名董事，本公司占席 1 名。

**(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项 目	期末金额/2016 年发生额	期初金额/2015 年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	425,601.89	425,601.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-26,709.23
—其他综合收益		
—综合收益总额		-26,709.23

**八、关联方及关联交易****1、本公司的实际控制人**

本公司的实际控制人为自然人苏顺良。

**2、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诺威尔集团有限公司	实际控制人苏顺良有重大影响，公司股东董事李宗超及其配偶控制的公司
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	实际控制人苏顺良有重大影响，公司股东董事李宗超及其配偶控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津丰硕科技有限公司	股东、董事李宗超控制的公司
自贡泰威尔阀门制造有限公司	联营企业
李宗超	董事、苏顺良配偶之兄，持有公司 25.6365% 股份
德瀛盛世资产管理（天津）有限公司	主要股东，持有公司 3.7783% 股份
苏全忠	常务副总经理，实际控制人侄子，持有公司 3.7469% 股份
陆正飞	主要股东，持有公司 3.0227% 股份
洪荣清	董事，主要股东，持有公司 2.6448% 股份
王革	董事、总经理，持有公司 0.8816% 股份
王东辉	主要股东，持有公司 0.7557% 股份
银河达华低碳产业（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	主要股东，持有公司 0.7557% 股份
唐家丰	副总经理，主要股东，持有公司 0.5982% 股份
宫琦	董事，主要股东，持有公司 0.5982% 股份
李佩	监事，持有公司 0.1637% 股份
王迪	监事，持有公司 0.1637% 股份
钱逢春	监事，持有公司 0.0756% 股份
洪春龙	监事，持有公司 0.5668% 股份
于国良	财务总监
侯印东	董事会秘书

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	采购原材料	0	7,945,017.66
天津丰硕科技有限公司	采购原材料	0	0
自贡泰威尔阀门制造有限公司	采购原材料	0	61,282.04

##### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	销售商品	0	55,959,101.69

#### (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	27,000,000.00	2015.11.30	2016.11.29	否
苏顺良	27,000,000.00	2015.11.30	2016.11.29	否
李宗超	27,000,000.00	2015.11.30	2016.11.29	否
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	13,250,000.00	2013.8.2	2018.12.27	否
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	24,000,000.00	2013.12.30	2016.12.29	是
苏顺良	24,000,000.00	2013.12.30	2016.12.29	是
李宗超	24,000,000.00	2013.12.30	2016.12.29	是
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	23,500,000.00	2016.6.3	2017.6.2	否
苏顺良	23,500,000.00	2016.6.3	2017.6.2	否
李宗超	23,500,000.00	2016.6.3	2017.6.2	否
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	14,000,000.00	2014.12.22	2017.6.21	是
苏顺良	14,000,000.00	2014.12.22	2017.6.21	是
李宗超	14,000,000.00	2014.12.22	2017.6.21	是

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	933,371.00	715,000.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
天津丰硕科技有限公司			138,553.28	
合 计			138,553.28	
其他应收款：				
诺威尔（天津）燃气设备有限公司			5,779,882.70	173,396.48
李佩	12,484.91	1248.49	12,484.91	374.55
王迪			115,532.94	3,465.99
合 计	12,484.91	1248.49	5,907,900.55	177,237.02

注：应收项目中李佩 12484.91 元为因公出差差旅费借款。

## (2) 应付项目

项目名称	期末金额	期初金额
应付账款：		
自贡泰威尔阀门制造有限公司	1,027,035.33	1,027,035.33
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	155,932.66	
合 计	1,182,967.99	1,027,035.33
其他应付款：		
洪春英		4,657,307.46
苏顺良		1,680,861.84
王革		6,101,943.40
王迪		500,000.00
苏全忠		323,457.33
合 计	0	13,473,570.03

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,000.00	45,000.00	
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	-4,683.28	250,475.53	

项 目	本期金额	上期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	40,316.72	-205,475.53	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）			
减：少数股东权益影响额(税后)			
合 计	40,316.72	-205,475.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2	0	0
扣除非经常损益后归属于普通股股东 的净利润	0.2	0	0

