



科路股份

NEEQ :836693

北京科路工业装备股份有限公司

Beijing Kelu Industrial Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记



目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
科路股份、公司、本公司、股份公司	指	北京科路工业装备股份有限公司
股东大会	指	北京科路工业装备股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科路工业装备股份有限公司董事会
监事会	指	北京科路工业装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	北京科路工业装备股份有限公司章程
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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、主管会计工作的负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回款风险	公司所处的液压设备生产领域整体收款周期较长。报告期末应收账款余额较大，截止到 2016 年末，应收账款余额占当期营业收入的比重为 125.38%，尽管主要应收账款账龄集中在一年以内，但未来随着公司市场开发力度的进一步加大，赊销额度将有所扩大，同时新客户也可能提出延长付款期和质保期的要求，使得公司应收账款余额不断上升，账龄也逐渐变长。如果企业发生大额应收账款不能收回或不能及时收回的情况，则可能会给公司带来较大的现金流量风险。
宏观经济波动和下游行业需求波动风险	公司下游行业为石油石化、能源电力、海洋工程、机械重工等领域，受国家宏观经济状况、设施投资规模等因素的影响较大，导致本行业与宏观经济走势，特别是下游行业的固定资产投资有着较为密切的关系。近年来，我国国民经济增速放缓，但在基础建设方面仍然保持较大的持续投入，为面向基础建设提供先进设备的制造业提供了较好的发展机遇。但如果国内宏观经济出现较大且全面的波动或下游行业出现需求下降的风险，这将影响公司产品及服务的需求，可能造成公司受宏观经济波动和行业周期变化影响而使经营业绩下滑的风险。
盈利能力降低风险	公司目前处于快速成长期，现有系列成熟产品及工程技术服务业务需要快速占领不同领域市场，不断提高市场占有率。鉴于

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

	目前液压件行业竞争较为激烈，开拓市场可能需要以低价让利的方式争取和维持客户，如果以开拓市场为先决条件，公司不能及时改进生产技术提高效率，降低生产成本，则可能面临盈利能力下降的风险。
营运资金不足的风险	公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 340.34 万元，虽然公司报告期内经营活动产生的现金流量净额呈转好趋势，但受公司业务的扩张的影响，现金流仍较为紧张。未来随着公司进一步扩大市场份额，所需营运资金将不断增加，若公司不能进一步提高获取现金的能力，公司将面临营运资金不足的风险。
市场竞争加剧风险	经济全球化进程的加快，国内工业体系与欧美工业标准的进一步对接，为若干国际品牌提供了更加便利的准入环境，包括公司在内的从事液压核心技术研发与产品生产的企业不断加剧市场竞争，如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代，迅速增强竞争优势，则可能面临行业竞争加剧导致的市场地位下降风险。
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人慕雷持有公司 80.53%的股份，同时担任公司董事长，因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。因此，公司存在实际控制人不当控制风险。
所得税政策变动的风险	根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2011 年 11 月 21 日起实施的新《企业所得税法》，高新技术企业可按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司于 2014 年 7 月通过高新技术企业重新认定，所得税按应缴纳所得额的 15%税率计缴，公司享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新企业认定复审，公司需按 25%的税率缴纳企业所得税。将对公司生产经营业绩产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	公司于 2015 年 7 月由有限公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京科路工业装备股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kelu Industrial Equipment Co.,Ltd.
证券简称	科路股份
证券代码	836693
法定代表人	慕雷
注册地址	北京市东城区柴棒胡同 59 号 303 室
办公地址	北京市朝阳区慧忠里 103 号洛克时代中心 C901
主办券商	江海证券有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 58 号富顿中心 A 座 2 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于建永 陈伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	慕丹
电话	010-64209488
传真	010-64245611
电子邮箱	mudan@klwchina.com
公司网址	www.klwchina.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区慧忠里 103 号洛克时代中心 C901
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品：液压拉伸器及配套电动泵，防爆型电动泵、气动泵；液压扳手及配套电动泵、气动泵等。服务项目：租赁成套设备、关键连接系统配套设备，为客户提供液压设备定期维修保养、设计非标准化产品、计算关键连接数据安全评估分析等服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	慕雷
实际控制人	慕雷

四、注册情况

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110101003398927	否
税务登记证号码	110101801234894	否
组织机构代码	80123489-4	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,943,626.86	23,117,326.04	-52.66%
毛利率%	51.98%	57.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,013,139.85	1,735,359.85	-273.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,335,273.53	2,071,725.05	-260.99%
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）	-24.06%	11.15%	-
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）	-26.63%	13.35%	-
基本每股收益	-0.60	0.35	-271.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,450,176.55	29,128,150.26	-29.79%
负债总计	9,431,368.22	15,096,202.08	-37.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,018,808.33	14,031,948.18	-21.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.81	-21.71%
资产负债率%（母公司）	51.32%	58.79%	-
资产负债率%（合并）	46.12%	51.83%	-
流动比率	2.11	1.89	-
利息保障倍数	-5.66	3.20	-

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	3,403,385.93	3,690,926.38	-7.79%
应收账款周转率	0.57	1.37	-
存货周转率	1.18	2.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.79%	14.28%	-
营业收入增长率%	-52.66%	6.08%	-
净利润增长率%	-273.63%	34.40%	-

五、股本情况

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,000.00
非经常性损益合计	-16.32
所得税影响数	-56,850.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	322,133.68

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司专业从事石油石化、能源电力、海洋工程、机械重工等工业领域提供关键连接整体解决方案。面向行业大型加氢、法兰设备制造商进行产品配套销售和一体化的工程技术服务；面向终端业主自采，进行产品直销和工程技术服务。

公司历经多年探索和不断总结，并结合公司与国内外相关公司及专业机构多年沟通和培训，汇聚了一批拥有较高的专业技能和丰富经验的技术工程师团队，能利用先进的计算机辅助设计技术及大量的经验数据对现有产品进行技术创新、升级改造、异型处理。公司拥有多项专利技术，掌握了安全液压、高效散热等应用技术，已形成了研发、生产、销售、服务为一体的内部体系，并在国内拥有品牌优势。公司采用的是“直销为主、其他为辅”的销售模式，公司下设四个市场部，负责全国不同区域。公司发挥市场优势，专业核心技术优势，以产品与技术服务相结合的方式服务于客户，形成了主营产品及技术服务相互依托，为客户提供安全、有效、低能耗的解决方案，通过上述业务流程，获取收入、利润及现金流。主营业务收入为产品销售、设备租赁与维修及工程技术服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年国内制造企业面临着我国经济发展速度减缓的市场压力，公司根据宏观经济形势及时调整经营计划、调整产品结构、优化内部管理。

1、公司财务状况

2016 年全年实现销售收入 1,094.36 万元，比上年同期降低 1,217.37 万元，降幅 52.66%；实现净利润 -301.31 万元，比上年同期降低 474.85 万元，降幅 273.63%。主要原因为：受国家政策影响，国内整体经济环境下滑，原 2016 年销售项目均已顺延，下游行业需求也相应顺延，影响了公司产品及服务的市场需求。营业成本为 525.47 元，同比下降 46.68%。一方面是销售收入有所下降；一方面是持续加强成本控制，优化生产工艺流程、强化生产过程中的产品质量。同时，优化资金配置，加强期间费用控制，期间费用比去年同期下降 140.93 万元，下降幅度 13.75%。

2、公司现金流量情况

公司销售提成直接和回款挂钩，规避经营风险。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 340.34 万元。

3、公司经营成果

(一) 完善企业内控制度

报告期内，企业建立并完善《员工手册》、《销售区域管理制度》、《回款制度》、《各部门工作流

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

程制度》，加强公司制度管理，为今后的发展奠定了扎实的基础。

(二) 市场营销方面：

① 销售团队管理情况：公司针对年初制度的经营计划，完善了相应的销售政策，根据不同销售区域的情况对销售人员进行了调整，对各区域销售任务、销售费用、回款进度等进行规范化的管理并制定了相应的激励政策。

② 市场拓展情况：公司年初认真分析了市场竞争态势的变化，积极布局开展原有市场入网、招标、另外根据一些市场区域特点建立区域常驻人员，加强在特定区域的市场开发。

报告期内，未发生对公司经营产生重大影响的事项。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	10,943,626.86	-52.66%	-	23,117,326.04	6.08%	-
营业成本	5,254,689.47	-46.68%	48.02%	9,854,225.27	15.20%	42.63%
毛利率	51.98%	-	-	57.37%	-	-
管理费用	6,009,825.11	-16.04%	54.92%	7,158,102.20	2.22%	30.96%
销售费用	2,003,132.47	-5.36%	18.30%	2,116,566.36	-29.01%	9.16%
财务费用	828,521.33	-15.12%	7.57%	976,108.50	32.96%	4.22%
营业利润	-2,977,397.24	-238.11%	-27.21%	2,155,747.88	16.71%	9.33%
营业外收入	-	-100.00%	0.00%	2,942.78	61.65%	0.01%
营业外支出	16.32	-99.79%	0.00%	7,901.77	-	0.03%
净利润	-3,013,139.85	-273.63%	-27.53%	1,735,359.85	34.40%	7.51%

项目重大变动原因：

1、2016 年度公司营业收入减少，较上年降低 52.66%，主要原因是受国家政策影响，国内整体经济环境下滑，原 2016 年销售项目均已顺延，下游行业需求也相应顺延，影响了公司产品及服务的需求。

2、2016 年度公司营业成本减少，较上年降低 46.68%，主要原因是公司销售量的大幅减少，其对应的营业成本必然也相应减少。

3、2016 年度公司营业利润减少，较上年降低 238.11%，虽然公司本年加强了对期间费用的控制，使得期间费用有所下降，但是营业收入的大幅减少导致毛利额的相应大幅减少，从而导致营业利润大幅降低。

4、2016 年度公司营业外收入未发生，导致较上年降低 100.00%。

5、2016 年度公司营业外支出属偶然发生，且金额较小，导致较上年降低 99.79%。

6、2016 年度公司净利润减少，较上年降低 273.63%，主要原因是营业收入有所减少，导致净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,139,463.28	4,722,321.88	21,924,001.49	9,722,663.99
其他业务收入	1,804,163.58	532,367.59	1,193,324.55	131,561.28
合计	10,943,626.86	5,254,689.47	23,117,326.04	9,854,225.27

按产品或区域分类分析：

单位：元

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
液压拉伸器及组件	5,044,025.17	46.09%	14,956,501.62	64.70%
液压扳手	1,176,923.50	10.75%	3,945,834.64	17.07%
防爆泵	756,699.15	6.91%	1,316,604.27	5.70%
其他产品	2,161,815.46	19.75%	1,705,060.96	7.38%
其他业务收入	1,804,163.58	16.50%	1,193,324.55	5.16%

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司本期收入构成变动, 公司液压拉伸器及组件收入较上年降低 18.61%, 主要原因是受国家政策影响, 国内整体经济环境下滑, 原 2016 年销售项目均已顺延, 下游行业需求也相应顺延, 影响了公司产品及服务的市场需求。公司其他产品和其他业务收入有所增加, 其他产品较上年增长 12.37%, 其主要是随着公司主营产品在销售, 维修所带来的收入较多, 其他业务收入较上年增长 11.34%, 其主要是对外提供的工程技术服务收入有所增长, 逐步体现了公司工程技术服务专业优势。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,403,385.93	3,690,926.38
投资活动产生的现金流量净额	-147,236.01	-2,466,589.75
筹资活动产生的现金流量净额	-4,966,692.73	76,056.69

现金流量分析:

1、2016 年投资活动现金流量净额较上年度增加 2,319,353.74 元, 较上年同期增加 94.03%, 主要原因是 2015 年有收购盛唐公司和明达公司支付了较多的股权转让款。

2、2016 年筹资活动现金流量净额较上年度减少 5,042,749.42 元, 较上年同期减少 6630.25%: 主要原因是 2015 年度公司借入金融机构款项本年度到期归还, 同时本年度从金融机构借入款项小于上年度。

3、2016 年度公司实现净利润-3,013,139.85 元, 经营活动产生的现金流量净额 3,403,385.93 元, 两者差异主要原因为: 资产减值影响-241,085.17 元, 利息支出影响 569,226.75 元、存货增加影响 1,178,178.90 元、经营性应收项目减少影响 7,660,892.96 元, 经营性应付项目减少影响 556,779.55 元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	辽阳石化机械设计制造有限公司	1,711,320.84	15.64%	否
2	兰州兰石重型装备股份有限公司	1,411,196.61	12.90%	否
3	青岛兰石重型机械设备有限公司	1,136,752.14	10.39%	否
4	大连万阳重工有限公司	1,100,512.81	10.06%	否
5	大连海密梯克泵业有限公司	880,525.63	8.05%	否
合计		6,240,308.03	57.04%	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	廊坊市金叶商贸有限公司	1,655,813.73	38.74%	否
2	北京大堡科技发展有限公司	293,508.57	6.87%	否
3	广州市冠中机电设备有限公司	293,508.55	6.87%	否
4	德州德劲液压动力有限公司	189,555.55	4.43%	否
5	上海舜诺机械有限公司	180,047.86	4.21%	否

合计	2,612,434.25	61.12%	-
----	--------------	--------	---

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,005,532.40	1,868,207.47
研发投入占营业收入的比例	18.33%	8.08%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司自成立以来，一直将研发创新放在公司发展战略的首位，得益于历年来在研发创新方面的持续投入。公司于 2011 年被认定为“国家高新技术企业”，公司始终坚持自主开发，注重前瞻性的技术开发和深入研究，使公司的产品品质和技术能持续满足国内及国际大型企业的需求。公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务、布局未来市场提供持续、有力的支撑。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	总资产 的比重	金额	变动 比例	总资产的 比重	
货币资金	614,122.41	-73.58%	3.00%	2,324,665.22	126.96%	7.98%	-4.98%
应收账款	12,247,405.73	-34.60%	59.89%	18,726,391.67	50.80%	64.29%	-4.40%
存货	5,045,987.57	30.46%	24.67%	3,867,808.67	1.92%	13.28%	11.40%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	126,763.53	-19.39%	0.62%	157,262.05	-29.15%	0.54%	0.08%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-46.79%	24.45%	9,397,465.98	10.56%	32.26%	-7.81%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,450,176.55	-29.79%	-	29,128,150.26	14.28%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年货币资金期末金额较 2015 年末减少 1,710,542.81 元，降幅 73.58%，主要原因是上期借入金融机构款项到期归还，同时本年度从金融机构借入款项小于上年度。

2、2016 年应收账款期末余额较 2015 年末减少 6,478,985.94 元，降幅 34.60%，主要原因是本年加大了收款力度，回款情况良好。另由于 2016 年收入额下降，导致应收账款期末余额也相应减少。

3、2016 年存货期末余额较 2015 年末增长 1,178,178.90 元，增幅 30.46%，主要原因是本年签订的部分销售合同工期较长，且多为年底订单，公司为该部分销售合同备货较多，导致存货涨幅较大。

4、2016 年短期借款期末余额较 2015 年末减少 4,397,465.98 元，降幅 46.79%，主要是由于公司的回款良好，归还了银行借款，从而导致短期借款减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，北京东方盛唐科技发展有限公司为公司全资子公司，2016 年北京东方盛唐科技发展有限

公司销售收入 88,932.35 元，净利润-272,601.59 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

全面进入 2.0 时代，越来越趋向于综合的高端解决方案——工程服务。

石油石化、电力、煤炭等能源行业以及冶金、船舶等重工业、工矿企业的螺栓螺母拆装锁紧，因为事关安全而非常重要，或者是因为本身难度系数高而使业主方深感困扰，所以自上世纪九十年代以来，国外的五六个品牌的液压系统及工具在中国经历了二十多年的高速发展，各自在不同的领域占有相当的市场份额和客户保有量。但是随着中国经过了三十多年的改革开放，发展方式既高速而且粗放，重大安全事故也从未间断过，而且不同程度的留有安全隐患。最主要的原因是行业发展过程中，很多企业是陆陆续续地接受国际上先进的理念，而相当多企业时至今日还在采用最传统和原始的手工工具来解决螺栓螺母拆装锁紧问题，产生隐患和事故不难理解。

一些管理先进的中外合资公司以及“三桶油”等央企率先响应国家的调整结构，转变发展方式的号召，顺应形势，在管理中更加严格地加强了环保和安全的治理。所以只能满足基本面的螺栓螺母解决方案正逐步地被更加先进和强大的关键连接管理系统冲击和替代，进而被动的升级。未来的三到五年，重工业领域会全面迎来解决连接部分泄漏问题的 2.0 时期——广泛地接受和采用高端定制化的关键连接管理系统。作为结合国内外相应国家标准而精密计算，而且经过众多的工程案例而严谨地修正数据和流程的关键连接管理系统，完美地给客户带来零泄漏的工程服务，一定会为国家的工业生产安全做出更加重大的贡献，逐步地成为行业的主流和领导者。

(四) 竞争优势分析

(1) 技术创新优势

公司具有较强的自主研发能力，研发团队人员有多年从事本行业技术开发与研究经验。公司已掌握 12 项实用新型专利，仅拉伸器这一种产品就有偏差补偿、弹簧回位、升压缓冲、过行程保护等专利。公司技术部门进行技术服务时严格遵守 BJIMS 管理系统进行现场服务，此标准以 ASME、ANSI、API、BS 等标准制定，并首先在中国地区践行。公司技术部门可根据现场提供参数，进行有关法兰紧固各方面数据参数核算等，公司产品根据不同的工况应用条件和用户要求进行订制。

公司致力于提供高技术产品和服务，已经得到了国际机构的认证。2015 年公司获得 DNV 挪威船级社认证质量管理体系认证；公司产品通过美国 SE 实验室检测认证；2014 年获得英国 SIRA 整体防爆认证。

(2) 品牌优势

公司旗下品牌——博钦是公司系列液压产品注册品牌，品牌持续经营十年以上，在国内、国际权威机构获得全面认证，在四大行业均有突出业绩，尤其在石油石化行业是同类产品最具影响力、最优品质、最优服务品牌。

(CJMS) 关键连接管理系统，作为公司在工程技术服务领域的新晋品牌，是国内首个管件连接综合管理系统，内含的相关硬件系列拉伸器及液压动力源等产品，及“零泄漏”管理软件已成为市场标志性产品，(CJMS) 已经成为市场标志性品牌。

(3) 客户资源优势

公司的客户主要集中在石油石化、能源电力、海洋工程、机械重工领域，经过十几年的发展，公司以高质量的产品和优良的服务，积累了较多稳定的客户资源，与客户建立了良好的长期合作关系，配套渠道客户如：中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司、青岛兰石重型机械设备有限公司等。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持良好，公司产品销售量在整体外部经济环境不佳情况下有所下降，但随着公司对市场布局的调整及区域常驻人员对业务的深耕，预计 2017 年营业收入将出现较大幅度的恢复性增长，公司产品不断创新，产品质量不断获得业内认可，潜在客户的来访量不断增加。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、

财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业的发展实践中，积极承担社会责任。维护职工的合法权益的同时，在员工生活方面给予积极关怀；严格按照 DNV 质量体系的要求把好产品质量关，为客户提供一流的产品和服务；诚信经营、照章纳税、倡导环保，认真做好每一项社会有益的工作，尽全力做好企业应负的社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款回款风险

公司所处的液压设备生产领域整体收款周期较长。报告期末应收账款余额较大，截止到 2016 年末，应收账款余额占当期营业收入的比重为 125.38%，尽管主要应收账款账龄集中在一年以内，但未来随着公司市场开发力度的进一步加大，赊销额度将有所扩大，同时新客户也可能提出延长付款期和质保期的要求，使得公司应收账款余额不断上升，账龄也逐渐变长。如果企业发生大额应收账款不能收回或不能及时收回的情况，则可能会给公司带来较大的现金流量风险。

对策：一方面，公司将加强应收账款管理，由财务部牵头，将应收账款的回收工作责任落实到人，督促销售人员催收款项并将回款情况纳入员工的绩效考核。另一方面，公司将不断加强对客户的信用管理，加大优质客户开发力度，加强与客户的沟通，逐步缩短账款的回收时间。

2、宏观经济波动和下游行业需求波动风险

公司下游行业为石油石化、能源电力、海洋工程、机械重工等领域，受国家宏观经济状况、设施投资规模等因素的影响较大，导致本行业与宏观经济走势，特别是下游行业的固定资产投资有着较为密切的关系。近年来，我国国民经济增速放缓，但在基础设施建设方面仍然保持较大的持续投入，为面向基础设施建设提供先进设备的制造业提供了较好的发展机遇。但如果国内宏观经济出现较大且全面的波动或下游行业出现需求下降的风险，这将影响公司产品及服务的市场需求，可能造成公司受宏观经济波动和行业周期变化影响而使经营业绩下滑的风险。

对策：公司积极保持并稳步提升公司在原有优势市场和老客户中的份额，同时根据行业市场变化和需求，正积极开发一些新市场及高端客户。公司拓展能源电力、海洋工程两大战略市场，提升市场份额。为减少下游行业需求对公司业绩造成的影响，公司严格把控产品质量关、不断提高服务水平；同时加大研发投入，丰富公司产品线，扩大产品的行业应用领域；积极增强市场开发力度，挖掘潜在市场需求，且公司正在尝试通过加强有偿技术服务的模式进行产业链延伸以控制刚需市场波动带来的风险。

3、盈利能力降低风险

公司目前处于快速成长期，现有系列成熟产品及工程技术服务业务需要快速占领不同领域市场，不断提高市场占有率。鉴于目前液压件行业竞争较为激烈，开拓市场可能需要以低价让利的方式争取和维持客户，如果以开拓市场为先决条件，公司不能及时改进生产技术提高效率，降低生产成本，则可能面临盈利能力下降的风险。

对策：公司前期市场开拓成效的显现会提高公司知名度，随着品牌效应的影响，公司不需要再以低价让利的方式争取和维持客户，公司盈利能力会逐渐得到改善。

4、营运资金不足的风险

公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 340.34 万元，虽然公司报告期内经营活动产生的现金流量净额呈转好趋势，但受公司业务的扩张的影响，现金流仍较为紧张。未来随着公司进一步扩大市场份额，所需营运资金将不断增加，若公司不能进一步提高获取现金的能力，公司将面临营运资金不足的风险。

对策：（1）公司未来积极开发销售渠道，做大做强主营业务，增加销售收入；（2）通过加强与客户

的沟通,及时了解客户的资金情况,逐步缩短账款的回收时间,增加经营活动产生的现金流入;(3)公司不断完善财务管理制度,将根据销售力度和生产规模合理调节存货库存,降低营运资本;(4)一方面公司适时通过资本市场提升直接融资能力;另一方面,通过规范化运营,在公司发展过程中,逐步建立起与银行的良好合作关系,提高间接融资能力。

5、市场竞争加剧风险

经济全球化进程的加快,国内工业体系与欧美工业标准的进一步对接,为若干国际品牌提供了更加便利的准入环境,包括公司在内的从事液压核心技术研发与产品生产的企业不断加剧市场竞争,如果公司不能抓住有利时机扩大现有优势产品的生产能力并及时进行产品的升级换代,迅速增强竞争优势,则可能面临行业竞争加剧导致的市场地位下降风险。

对策:一方面,公司将加大科研投入,持续提高产品技术含量,推动产品更新换代,生产满足市场需求的质优产品;另一面,公司将加强成本管控,不断探索采用新技术、新方法以降低产品生产成本,不断加强内部管理与风险控制,以提高管理效率;此外,公司积极对接国际市场,以稳固公司在市场竞争中的地位。

6、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人慕雷持有公司 80.53%的股份,同时担任公司董事长,因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,从而可能损害公司及中小股东利益的风险。因此,公司存在实际控制人不当控制风险。

对策:有限公司整体变更为股份公司后,公司建立了三会议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理制度、对外担保管理制度、投资者关系管理制度等各项制度,进一步完善了公司法人治理结构,对实际控制人的相关行为进行约束。随着生产经营规模的扩大,公司将积极引进外部投资者,进一步完善股权结构,提高公司决策水平。

7、所得税政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2011 年 11 月 21 日起实施的新《企业所得税法》,高新技术企业可按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司于 2014 年 7 月通过高新技术企业重新认定,所得税按应缴纳所得额的 15%税率计缴,公司享受所得税优惠政策期满后,如公司未能通过高新企业认定复审,公司需按 25%的税率缴纳企业所得税。将对公司生产经营业绩产生不利影响。

对策:公司充分利用目前的税收优惠政策,一方面不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,增强盈利能力。另一方面持续加强研发投入,争取能够持续符合高新技术企业资质要求。

8、公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 7 月由有限公司整体变更为股份有限公司,由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同,股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份挂牌公开转让后,新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求,公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉,公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

对策:公司将根据公众公司要求,进一步健全公司治理结构和机制,不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制,完善信息披露机制,提高公司内部管理水平,严格执行公司内部控制制度,以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

董事会就非标准审计意见的说明：不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	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	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	126,780.00	139,830.00
总计	10,126,780.00	5,139,830.00

日常性关联交易中“4 财务资助”是公司年初预计 2016 年度日常性关联交易额度为 10,000,000 元,截止到 2016 年 12 月 31 日实际发生交易金额为 5,000,000 元。

“6 其他”主要是公司及子公司向关联方承租厂房。

(二) 承诺事项的履行情况

2015 年 11 月 13 日，公司股东、董事、监事和高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》；同日，公司股东慕雷、陈强、卢芳出具了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺函》；同日，科路股份出具了《无对外担保及资金被占用的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。

报告期内，公司及公司的股东、董事、监事、高级管理人员自行履行承诺事项，不存在任何违反上述承诺的事项。

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

(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	4,000,000.00	19.56%	为银行借款提供反担保
总计	-	4,000,000.00	19.56%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	1,250,000	1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,006,625	1,006,625	20.13%
	董事、监事、高管	-	-	243,375	243,375	4.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-1,250,000	3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,026,500	80.53%	-1,006,625	3,019,875	60.40%
	董事、监事、高管	973,500	19.47%	-243,375	730,125	14.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 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	慕雷	4,026,500	-	4,026,500	80.53%	3,019,875	1,006,625
2	陈强	710,500	-	710,500	14.21%	532,875	177,625
3	卢芳	263,000	-	263,000	5.26%	197,250	65,750
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

慕雷持有公司 402.65 万股股份，持股比例为 80.53%，为公司控股股东。

慕雷，男，1973 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月至 1998 年 6 月就职于黑龙江龙建集团第一工程处，任工程师；1998 年 6 月至 2001 年 10 月就职于上海凯特克贸易有限公司，任业务主管；2001 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理。2015 年 7 月，股份公司成立后，任公司董事长兼总经理；后辞去总经理职务，目前任公司董事长，同时兼任北京东方盛唐科技发展有限公司执行董事及经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为慕雷，报告期内未发生变化。具体情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行橡树湾支行	4,000,000.00	5.22%	1 年	否
银行借款	北京首科投资管理中 心（有限合伙）	1,000,000.00	5.00%	1 年	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
慕雷	董事长	男	44	大专	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
陈强	董事、副总经理	男	44	大专	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
卢芳	董事、总经理	女	40	本科	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
慕丹	董事、财务总监、 董事会秘书	女	35	本科	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
徐国栋	董事	男	41	大专	2016 年 5 月 9 日 —2018 年 7 月 20 日	是
丁佳荟	监事会主席	女	31	本科	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
赵宝莹	监事	女	32	本科	2016 年 5 月 9 日 —2018 年 7 月 20 日	是
姜涛	监事	男	36	大专	2015 年 7 月 21 日 —2018 年 7 月 20 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长慕雷与董事、财务总监、董事会秘书慕丹系兄妹关系,除此情形外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
慕雷	董事长	4,026,500	-	4,026,500	80.53%	-
陈强	董事、副总经理	710,500	-	710,500	14.21%	-
卢芳	董事、总经理	263,000	-	263,000	5.26%	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

合计	-	5,000,000	-	5,000,000	100.00%	-
----	---	-----------	---	-----------	---------	---

(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			是
	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
卢芳	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司战略需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

卢芳，女，1977 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月，毕业于上海应用技术学院化工工艺专业，本科学历。1998 年 9 月至 2000 年 12 月，就职于深圳广金化工有限公司，任经理助理；2001 年 1 月至 2004 年 1 月，就职于深圳市维尔杰机械有限公司，任总经理助理；2004 年 3 月加入本公司，2010 年 1 月至 2015 年 7 月，任有限公司商能中心经理，2015 年 7 月股份公司成立后，任公司董事、副总经理职务，目前任公司董事、总经理职务。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发人员	7	8
生产人员	8	6
营销人员	8	8
库管人员	1	1
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	36	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	17	17
专科	11	10
专科以下	8	7
员工总计	36	35

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、人员变动：报告期内，公司管理层人员及整体骨干力量稳定，主要员工无变化。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，进一步完善了公司及各部门的人员架构，积极引入拥有丰富工作经验的管理人员和生产研发、销售等人才；招聘方面，根据公司人员规划需要，在原有招聘渠道基础上，积极拓展其他招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，有力的保证了公司发展的用人需求。
- 3、员工薪酬福利政策：报告期内，公司实行用工合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方有关法律法规、规范性文件，与所有员工签订了劳动合同，每个月向员工支付基本工资、岗位工资、绩效工资，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税；设

立了优秀员工年度奖励制度，定期组织旅游等。

4、培训规划：公司一直以来重视人才培养，注重全体员工的教育和培训。年初制定了年度培训计划，针对不同阶段、不同岗位制定了相应的培训计划，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、员工晋级、调岗职业技能培训等，不定期的开展在职员工本职工种的业务与管理技能培训、各部门管理和技术人员外出学习培训等，全面有力的提升了公司员工的综合职业素养、业务能力、管理能力，提高了各部门、各工种的工作效率，为公司制定的战略目标的实现奠定了坚实的基础。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	4,289,500-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司有两名核心技术人员。

慕雷，男，1973 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月至 1998 年 6 月就职于黑龙江龙建集团第一工程处，任工程师；1998 年 6 月至 2001 年 10 月就职于上海凯特克贸易有限公司，任业务主管；2001 年 11 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理。2015 年 7 月，股份公司成立后，任公司董事长兼总经理；后辞去总经理职务，目前任公司董事长，同时兼任北京东方盛唐科技发展有限公司执行董事及经理。除了负责公司正常业务之外，慕雷还负责组建公司研发核心团队，并于 2011 年取得《一种浸入式高效散热装置和采用该散热装置的液压站》、《一种双极液压拉伸器》、《一种螺栓拉伸器系统》等各项专利。

卢芳，女，1977 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 7 月，毕业于上海应用技术学院化工工艺专业，本科学历。1998 年 9 月至 2000 年 12 月，就职于深圳广金化工有限公司，任经理助理；2001 年 1 月至 2004 年 1 月，就职于深圳市维尔杰机械有限公司，任总经理助理；2004 年 3 月加入本公司，2010 年 1 月至 2015 年 7 月，任有限公司商能中心经理，2015 年 7 月，股份公司成立后，任公司董事、副总经理；后又被任命为公司总经理，目前为公司担任董事、总经理。卢芳主要从事产品研发与生产工作，主导研发了防爆电动液压泵，海底专用液压拉伸器等公司核心产品，为公司取得了《一种防爆电动液压泵》、《一种液压调压机构》、《一种快装螺母》等各项发明和实用新型专利。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司三会依据《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关规定规范运作，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司建立相对完善的内控制度，并在报告期内组织全体董监高人员进行了学习和交流。通过明确内部职能分工和监管，完善了法人治理机构，确保公司规范运作，截止报告期内公司三会、高管及员工依法运作，未出现违法违规现象。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规及《公司章程》的相关规定，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》及公司内部相关制度履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议 2015 年年报及审计报告，提议召开 2015 年年度股东大会，2016 年半年报、变更总经理等。
监事会	2	审议 2015 年年报及审计报告、2016 年半年报等。
股东大会	1	审议 2015 年年报及审计报告、董事会及监事会 2015 年工作报告、公司 2015 年财务决算及 2016 年财务预算方案，召开 2015 年年度股东大会等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、表决程序等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》的规定。公司三会成员符

合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、尽责的履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司的可持续发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

截止本报告披露之日，公司根据自身的发展和经营情况，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系的管理工作。依据《公司章程》、《投资者关系管理办法》中对投资者关系的规定，积极主动的维护投资者的利益，主动披露投资者关心的相关信息，并及时有效的在信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行日常信息披露工作，充分保证投资者的知情权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构方面严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立

公司主营业务为关键连接管理系统整体方案供应商，包括各种液压专业工具的研发、组装测试、市场销售，关键连接施工数据计算及专业的工程技术服务。公司具有独立的研发、生产、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、董事、监事及高级管理人员承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

2、资产独立

公司系由北京科路工业装备有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及专利权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序由股东大会、职工大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定。根据公司及其总经理等高级管理人员及核心技术人员的声明和保证，公司的高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。除董事刘志忠、监事华海峰不在公司任职外，公司与员工均签订了《劳动合同》，建立了独立完整的劳动、人事管理制度，并为员工缴纳了社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司财务设置有四名财务人员，其中一名财务总监、一名财务会计主管、一名总账会计和一名出纳，岗位设置基本合理、制度健全，财务人员具备了专业素质，建立了持续的人员培训体系，财务人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”原则，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开，能够完全按照国家的各项财务制度和操作流程进行工作和上报，公司的会计管理内控程序具有完整性、合理性、合法性及有效性。财务会计业务有明确的流程，能及时发现和避免差错的发生，资金的实际发生严格遵守相应的审批程序。公司独立在银行开户，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；开立基本存款账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立了相应的业务和职能部门。该等机构和部门独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的经营和办公机构与股东完全分开并独立行使职权，不存在与股东和关联企业混合经营、合署办公等机构混同的情形，公司的控股股东不存在干预公司机构独立运作的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，公司治理机制健全，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，促进公司规范运作，推动公司健康良好发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下。做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析各项风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，目前公司尚未建立相关年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大华审字[2017]000673 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号 7 号楼 11 层
审计报告日期	2017-04-05
注册会计师姓名	于建永 陈伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2017]000673 号

北京科路工业装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京科路工业装备股份有限公司(以下简称科路股份)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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科路股份管理层的责任，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，科路股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科路股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：于建永
中国注册会计师：陈伟

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	614,122.41	2,324,665.22
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	注释 2	1,000,000.00	3,015,723.00
应收账款	注释 3	12,247,405.73	18,726,391.67
预付款项	注释 4	82,369.38	124,285.81
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	注释 5	195,574.05	211,339.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	5,045,987.57	3,867,808.67
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	注释 7	710,538.01	278,460.07
流动资产合计	-	19,895,997.15	28,548,673.71
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	126,763.53	157,262.05
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	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	注释 9	147,019.24	125,838.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	54,080.32	34,333.28
递延所得税资产	注释 11	226,316.31	262,042.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	554,179.40	579,476.55
资产总计	-	20,450,176.55	29,128,150.26
流动负债：	-		
短期借款	注释 12	5,000,000.00	9,397,465.98
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	注释 13	3,057,897.42	4,227,879.39
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	292,801.28	328,737.21
应交税费	注释 15	713,060.99	1,079,205.00
应付利息	注释 16	-	14,205.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	367,608.53	48,708.94
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,431,368.22	15,096,202.08
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,431,368.22	15,096,202.08
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	7,860,552.10	7,860,552.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	141,520.41	141,520.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 21	-1,983,264.18	1,029,875.67
归属于母公司所有者权益合计	-	11,018,808.33	14,031,948.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,018,808.33	14,031,948.18
负债和所有者权益总计	-	20,450,176.55	29,128,150.26

法定代表人：慕雷 主管会计工作负责人：慕丹 会计机构负责人：慕丹

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	527,110.19	2,238,634.23
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	-	1,000,000.00	3,015,723.00
应收账款	注释 1	12,191,576.31	20,735,757.21
预付款项	-	82,369.38	124,285.81
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	195,574.05	437,509.08
存货	-	5,045,987.57	3,867,808.67
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

其他流动资产	-	701,896.59	-
流动资产合计	-	19,744,514.09	30,419,718.00
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	注释 3	2,068,358.02	2,068,358.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	124,885.39	154,386.53
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	-	127,143.09	100,813.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	54,080.32	34,333.28
递延所得税资产	-	223,332.88	260,150.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,597,799.70	2,618,042.09
资产总计	-	22,342,313.79	33,037,760.09
流动负债：	-		
短期借款	-	5,000,000.00	9,397,465.98
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	-	3,057,897.42	4,227,879.39
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	285,647.18	269,499.19
应交税费	-	711,915.99	1,031,900.81
应付利息	-	-	14,205.56
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,411,594.92	4,481,012.62
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,467,055.51	19,421,963.55
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	11,467,055.51	19,421,963.55
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,928,910.12	4,928,910.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	141,520.41	141,520.41
未分配利润	-	804,827.75	3,545,366.01
所有者权益合计	-	10,875,258.28	13,615,796.54
负债和所有者权益合计	-	22,342,313.79	33,037,760.09

法定代表人： 慕雷 主管会计工作负责人： 慕丹 会计机构负责人： 慕丹

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	10,943,626.86	23,117,326.04
其中：营业收入	注释 22	10,943,626.86	23,117,326.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,921,024.10	20,961,985.72
其中：营业成本	注释 22	5,254,689.47	9,854,225.27
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	注释 23	65,940.89	337,057.59
销售费用	注释 24	2,003,132.47	2,116,566.36
管理费用	注释 25	6,009,825.11	7,158,102.20
财务费用	注释 26	828,521.33	976,108.50
资产减值损失	注释 27	-241,085.17	519,925.80
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）	注释 28	-	407.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,977,397.24	2,155,747.88
加：营业外收入	注释 29	-	2,942.78
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 30	16.32	7,901.77
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,977,413.56	2,150,788.89
减：所得税费用	注释 31	35,726.29	415,429.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,013,139.85	1,735,359.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-330,626.93
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,013,139.85	1,735,359.85
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,013,139.85	1,735,359.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,013,139.85	1,735,359.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.60	0.35
(二) 稀释每股收益	-	-0.60	0.35

法定代表人：慕雷 主管会计工作负责人：慕丹 会计机构负责人：慕丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	10,898,774.86	22,312,989.32
减：营业成本	注释 4	5,240,012.22	9,755,330.54
营业税金及附加	-	65,940.89	323,202.65
销售费用	-	2,003,132.47	2,115,016.36
管理费用	-	5,711,899.14	5,920,815.97
财务费用	-	826,960.83	1,035,489.13
资产减值损失	-	-245,449.92	938,788.88
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）	注释 5	-	-251,455.48
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）	-	-2,703,720.77	1,972,890.31
加：营业外收入	-	-	2,942.78
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	7,886.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,703,720.77	1,967,947.02
减：所得税费用	-	36,817.49	309,672.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,740,538.26	1,658,274.59
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,740,538.26	1,658,274.59
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 慕雷 主管会计工作负责人： 慕丹 会计机构负责人： 慕丹

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	22,766,408.84	16,339,817.28
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	-	65,546.46	20,099.24
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32、1	2,957,958.89	23,291,719.93
经营活动现金流入小计	-	25,789,914.19	39,651,636.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,576,228.53	10,363,560.20
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	-	5,241,966.06	4,981,712.50
支付的各项税费	-	1,758,710.84	960,461.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32、2	9,809,622.83	19,654,975.84
经营活动现金流出小计	-	22,386,528.26	35,960,710.07
经营活动产生的现金流量净额	-	3,403,385.93	3,690,926.38
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	147,236.01	71,695.24
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	-	-	2,394,894.51

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	147,236.01	2,466,589.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-147,236.01	-2,466,589.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,397,465.98	8,602,534.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	447,226.75	611,909.29
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	注释 32、3	122,000.00	209,500.00
筹资活动现金流出小计	-	9,966,692.73	9,423,943.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,966,692.73	76,056.69
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	-	-1,710,542.81	1,300,393.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,324,665.22	1,024,271.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	614,122.41	2,324,665.22

法定代表人：慕雷 主管会计工作负责人：慕丹 会计机构负责人：慕丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	22,608,316.00	15,063,576.27
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,702,340.66	25,312,036.59
经营活动现金流入小计	-	25,310,656.66	40,375,612.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,703,842.03	10,363,560.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,908,209.73	4,409,499.02
支付的各项税费	-	1,752,983.07	680,966.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,543,217.13	20,935,986.51
经营活动现金流出小计	-	21,908,251.96	36,390,012.02
经营活动产生的现金流量净额	-	3,402,404.70	3,985,600.84
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	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	101.08
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	101.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	147,236.01	71,695.24
投资支付的现金	-	-	2,394,894.51
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	-	147,236.01	2,466,589.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-147,236.01	-2,466,488.67
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	-	5,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,397,465.98	8,602,534.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	447,226.75	602,149.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	122,000.00	209,500.00
筹资活动现金流出小计	-	9,966,692.73	9,414,183.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,966,692.73	85,816.20
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	-	-1,711,524.04	1,604,928.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,238,634.23	633,705.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	527,110.19	2,238,634.23

法定代表人： 慕雷 主管会计工作负责人： 慕丹 会计机构负责人： 慕丹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	7,860,552.10	-	-	-	141,520.41	-	1,029,875.67	-	14,031,948.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	7,860,552.10	-	-	-	141,520.41	-	1,029,875.67	-	14,031,948.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,013,139.85	-	-3,013,139.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,013,139.85	-	-3,013,139.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	7,860,552.10	-	-	-	141,520.41	-	-1,983,264.18	-	11,018,808.33

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-	-	-	236,617.84	-	4,355,272.56	-	14,691,890.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-	-	-	236,617.84	-	4,355,272.56	-	14,691,890.40

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	2,760,552.10	-	-	-	-95,097.43	-	-3,325,396.89	-	-659,942.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,735,359.85	-	1,735,359.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,168,358.02	-	-	-	-226,944.05	-	-	-	-2,395,302.07
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-2,168,358.02	-	-	-	-226,944.05	-	-	-	-2,395,302.07
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,520.41	-	-141,520.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	141,520.41	-	-141,520.41	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	-9,673.79	-	-4,919,236.33	-	-
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. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	-9,673.79	-	-4,919,236.33	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	7,860,552.10	-	-	-	141,520.41	-	1,029,875.67	-	14,031,948.18

法定代表人：慕雷 主管会计工作负责人：慕丹 会计机构负责人：慕丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	141,520.41	3,545,366.01	13,615,796.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	141,520.41	3,545,366.01	13,615,796.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,740,538.26	-2,740,538.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,740,538.26	-2,740,538.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	141,520.41	804,827.75	10,875,258.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	236,617.84	6,947,848.16	12,184,466.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	236,617.84	6,947,848.16	12,184,466.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	-95,097.4	-3,402,482.1	1,431,330.62

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

									3	15	.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,658,274.59	1,658,274.59
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-226,944.05	-	-226,944.05
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-226,944.05	-	-226,944.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,520.41	-141,520.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	141,520.41	-141,520.41	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	-9,673.79	-4,919,236.33	-
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. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	-9,673.79	-4,919,236.33	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	4,928,910.12	-	-	-	141,520.41	3,545,366.01	13,615,796.54

法定代表人： 慕雷 主管会计工作负责人： 慕丹 会计机构负责人： 慕丹

三、经审计的财务附注（金额单位:人民币元）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

1、有限公司阶段

北京科路工业装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京科路贸易有限公司，经北京市工商行政管理局东城分局批准于 2001 年 11 月 16 日注册成立，注册号：1101012339892，注册地：北京市东城区和平里兴化路 11 号，法定代表人：慕雷。

公司初始设立时注册资本为 50 万元，其中慕雷以货币认缴 40 万元，占注册资本的 80%；刘永莉以货币认缴 5 万元，占注册资本的 10%；陈强以货币认缴 5 万元，占注册资本的 10%。前述出资业经北京市华颂会计师事务所有限公司于 2001 年 11 月 13 日出具（2001）华会验字第（1109）号验资报告予以验证。

设立时，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
慕雷	40.00	80.00
陈强	5.00	10.00
刘永莉	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2009 年 3 月 2 日，公司作出股东会决议，同意将公司注册资本由 50 万元增加到 200 万元，新增注册资本 150 万元全部由股东慕雷以货币认缴。

2009 年 5 月 11 日，北京隆盛会计师事务所出具隆盛验字【2009】第 179 号《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 11 日，公司已收到股东慕雷新缴纳的注册资本 150.00 万元，出资方式为货币。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
慕雷	190.00	95.00
陈强	5.00	2.50
刘永莉	5.00	2.50
合计	200.00	100.00

2009 年 5 月 12 日，北京科路贸易有限公司接到北京市工商行政管理局东城分局的《注册号变更通知》，注册号变更为：110101003398927。

2010 年 11 月 15 日经北京市工商行政管理局东城分局核准，公司名称变更为北京科路工业装备有限公司。

2013 年 12 月 5 日，公司股东会做出决议，同意刘永莉将其出资额 5 万元（占注册资本 2.5%）转让给慕雷。公司注册资本由 200 万元增加到 400 万元，其中，慕雷以货币认缴 111

万元，陈强以货币认缴 49 万元，孙淑园以货币认缴 20 万元，卢芳以货币认缴 20 万元。

2013 年 12 月 9 日，北京民青会计师事务所有限责任公司出具民青会验 B 字【2013】第 15 号《验资报告》，验证截至 2013 年 12 月 5 日，公司已收到全体股东新缴纳注册资本 200.00 万元，各股东均以货币出资。

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
慕雷	306.00	76.50
陈强	54.00	13.50
孙淑园	20.00	5.00
卢芳	20.00	5.00
合计	400.00	100.00

2014 年 1 月 20 日，公司股东会决议：同意公司注册资本由 400 万元增加到 500 万元，新增的 100 万元中，慕雷以货币认缴 76.5 万元，陈强以货币认缴 13.5 万元，孙淑园以货币认缴 5 万元，卢芳以货币认缴 5 万元。

2014 年 1 月 23 日，北京民青会计师事务所有限责任公司出具民青会验 B 字【2014】第 2 号《验资报告》，验证截至 2014 年 1 月 23 日，公司已收到全体股东新缴纳注册资本 100.00 万元，各股东均以货币出资。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
慕雷	382.50	76.50
陈强	67.50	13.50
孙淑园	25.00	5.00
卢芳	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2015 年 4 月 20 日，公司股东会决议：同意孙淑园将其出资额 1.3 万元转让给卢芳，将其出资额 3.55 万元转让给陈强，将其出资额 20.15 万元转让给慕雷。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
慕雷	402.65	80.53
陈强	71.05	14.21
卢芳	26.30	5.26
合计	500.00	100.00

2. 股份制改制情况

2015 年 5 月 8 日，公司股东会决议将有限公司以经审计的账面净资产值折股整体变更为“北京科路工业装备股份有限公司”。2015 年 7 月 21 日，公司召开股份公司创立大会暨

北京科路工业装备股份有限公司

2016 年度报告

2015 年第一次临时股东大会，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000699 号《验资报告》，验证截至 2015 年 7 月 21 日公司全体股东已将经审计的净资产折合为公司股本 500.00 万股，每股面值 1.00 元，其余净资产计入资本公积。

变更后，各股东持有股份数及持股比例如下：

股东名称	股份数量（万股）	持股比例（%）
慕雷	402.65	80.53
陈强	71.05	14.21
卢芳	26.30	5.26
合计	500.00	100.00

2015 年 7 月 29 日，公司取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110101003398927 的企业法人营业执照。

2016 年 4 月 12 日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3. 注册地和总部地址

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 500.00 万元，注册及办公地址：北京市东城区柴棒胡同 59 号 303 室；公司法定代表人：慕雷。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属液压和气压动力机械及元件制造业，细分属于液压行业。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京东方盛唐科技发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

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、应收票据、预付账款、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。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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作出让步；
- （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）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）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；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

应收账款: 500 万元 (含 500 万元) 以上。

其他应收款: 250 万元 (含 250 万元) 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
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

②合并范围内关联方组合不计提坏账。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	平均年限法	3-5	3.00	32.33-19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五) 无形资产与开发支出

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，包括软件、商标使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	经济寿命
商标使用权	10 年	经济寿命
专利权	10 年	经济寿命

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已经发生的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，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”1,337.60 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”710,538.01 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项**(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京科路工业装备股份有限公司	15%
北京东方盛唐科技发展有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司 2014 年 7 月 30 日取得 GF201411000182 号高新技术企业证书，从 2014 年度起至 2016 年度止，三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

七、合并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）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,710.50	82,706.34
银行存款	586,411.91	2,241,958.88
合 计	614,122.41	2,324,665.22

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,015,723.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,568,945.47	98.89	1,321,539.74	9.74	12,247,405.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,452.96	1.11	152,452.96	100.00	
合计	13,721,398.43	100.00	1,473,992.70	10.74	12,247,405.73

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,922,204.55	97.40	1,195,812.88	6.00	18,726,391.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	531,452.96	2.60	531,452.96	100.00	
合计	20,453,657.51	100.00	1,727,265.84	8.44	18,726,391.67

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	152,452.96	152,452.96	100.00	破产重整

说明：2015 年 9 月 22 日，本公司客户二重集团（德阳）重型装备股份有限公司被德阳立达化工有限公司以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务及具有重整价值为由，向四川省德阳市中级人民法院申请对其进行重整。2015 年 12 月 4 日与本公司签署了债权清偿方案确认书，但是尚无法判断该应收账款能够收回，出于谨慎性原则，继续全额计提坏账准备。

（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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,097,878.63	204,893.93	5.00
1—2 年	8,963,278.17	896,327.81	10.00
2—3 年	167,881.67	50,364.50	30.00
3—4 年	339,907.00	169,953.50	50.00
合计	13,568,945.47	1,321,539.74	9.74

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 125,726.86 元；本期收回坏账准备金额 379,000.00 元。

其中：本期坏账准备收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	379,000.00	银行存款	注 1

注 1：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司归还部分应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	2,631,570.00	19.18	234,957.00
迈腾雷德（北京）科技有限公司	2,235,067.00	16.29	359,469.50
北京派卓泰克机电设备有限公司	1,977,862.13	14.41	176,728.11
广州科路机电设备有限公司	1,330,869.04	9.70	133,086.90
中国寰球工程公司辽宁分公司	673,995.00	4.91	33,699.75
合计	8,849,363.17	64.49	937,941.26

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	82,369.38	100.00	124,285.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
刘萍	41,305.80	50.15	1 年以内	服务未提供
宁津县宏鑫液压有限公司	23,705.00	28.78	1 年以内	货物未到
北京宏昌建业科技有限公司	7,800.00	9.47	1 年以内	货物未到
威卡国际贸易(上海)有限公司	5,031.00	6.11	1 年以内	货物未到
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2,775.00	3.37	1 年以内	服务未提供
合计	80,616.80	97.88		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,400.90	100.00	26,826.85	12.06	195,574.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,400.90	100.00	26,826.85	12.06	195,574.05

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,978.15	100.00	14,638.88	6.48	211,339.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	225,978.15	100.00	14,638.88	6.48	211,339.27

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,464.90	6,573.25	5.00
1—2 年	35,136.00	3,513.60	10.00
2—3 年	55,800.00	16,740.00	30.00
合计	222,400.90	26,826.85	12.06

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 12,187.97 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
租房押金	114,900.00	55,800.00
往来款项		13,002.55
投标保证金	83,836.00	122,136.00
备用金	5,255.90	35,039.60
代垫员工住房公积金	18,409.00	
合计	222,400.90	225,978.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘萍	租房押金	55,800.00	1 年以内	25.09	2,790.00
		55,800.00	2—3 年	25.09	16,740.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	投标保证金	12,000.00	1 年以内	5.40	600.00
		31,836.00	1—2 年	14.31	3,183.60
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	17.99	2,000.00
王娟	备用金	5,255.90	1 年以内	2.36	262.80
北京市汽车起动机厂	租房押金	3,300.00	1—2 年	1.48	330.00
合计		203,991.90		91.72	25,906.40

注释6. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,676,385.62		1,676,385.62	607,821.67		607,821.67
在产品	76,147.87		76,147.87			
库存商品	3,136,970.84		3,136,970.84	3,259,987.00		3,259,987.00
发出商品	156,483.24		156,483.24			
合计	5,045,987.57		5,045,987.57	3,867,808.67		3,867,808.67

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	7,493.65	
预缴企业所得税	703,044.36	278,460.07
合计	710,538.01	278,460.07

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项 目	机器设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	73,970.93	583,371.94	657,342.87
2. 本期增加金额		36,533.70	36,533.70
购置		36,533.70	36,533.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	73,970.93	619,905.64	693,876.57
二. 累计折旧			
1. 期初余额	26,090.08	473,990.74	500,080.82
2. 本期增加金额	15,120.36	51,911.86	67,032.22
计提	15,120.36	51,911.86	67,032.22
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	41,210.44	525,902.60	567,113.04
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	32,760.49	94,003.04	126,763.53
2. 期初账面价值	47,880.85	109,381.20	157,262.05

注释9. 无形资产

项 目	软件	商标使用权	专利权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	47,791.45	73,726.79	126,491.98	248,010.22
2. 本期增加金额			56,322.26	56,322.26
购置			56,322.26	56,322.26
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	47,791.45	73,726.79	182,814.24	304,332.48
二. 累计摊销				
1. 期初余额	41,165.58	25,751.20	55,254.82	122,171.60
2. 本期增加金额	4,552.73	7,372.72	23,216.19	35,141.64
计提	4,552.73	7,372.72	23,216.19	35,141.64
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,718.31	33,123.92	78,471.01	157,313.24
三. 减值准备				
1. 期初余额				

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	软件	商标使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,073.14	40,602.87	104,343.23	147,019.24
2. 期初账面价值	6,625.87	47,975.59	71,237.16	125,838.62

注释10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	34,333.28	44,296.58	24,549.54		54,080.32

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,500,819.55	226,316.31	1,741,904.72	262,042.60

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,964,589.70	

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	2,964,589.70		

注释12. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	9,397,465.98

短期借款说明:

1、2016 年 06 月 14 日,本公司与北京银行橡树湾支行签订了编号为 0349147 号、0349356 号《借款合同》,根据合同规定,北京银行向本公司提供 400 万元的短期借款。北京中小企业信用再担保有限公司为该《借款合同》下的所有借款提供连带责任保证担保,慕雷与刘永莉夫妇为此提供连带保证责任反担保,本公司为此提供应收账款质押反担保。

2、2016 年 5 月 27 日，本公司与委托人北京首科投资管理中心（有限合伙）、受托人北京银行总行营业部签订了《委托贷款协议》（编号 2016 年委贷字第 028 号），根据协议规定，北京首科投资管理中心（有限合伙）向本公司提供 100 万元的短期借款。北京中小企业信用再担保有限公司为该《委托贷款协议》下的所有借款提供连带责任保证担保，慕雷与刘永莉夫妇为此提供连带保证责任反担保。

注释13. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,891,126.18	4,227,879.39
加工费	63,000.00	
服务费	103,771.24	
合计	3,057,897.42	4,227,879.39

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京大堡科技发展有限公司	893,275.00	尚未结算
哈尔滨通用液压机械制造有限公司	332,047.09	尚未结算
杭州雷恩液压设备制造有限公司	111,282.07	尚未结算
哈尔滨工业大学	100,000.00	尚未结算
合计	1,436,604.16	

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	309,291.68	5,011,294.43	5,037,001.22	283,584.89
离职后福利-设定提存计划	19,445.53	194,735.70	204,964.84	9,216.39
合计	328,737.21	5,206,030.13	5,241,966.06	292,801.28

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	278,317.64	4,513,120.46	4,530,577.29	260,860.81
职工福利费		131,038.73	131,038.73	
社会保险费	14,086.04	150,515.24	142,677.20	21,924.08
其中：基本医疗保险费	12,376.54	135,589.77	130,879.29	17,087.02
工伤保险费	149.36	4,057.31	3,217.58	989.09
生育保险费	1,560.14	10,868.16	8,580.33	3,847.97
住房公积金	16,888.00	216,620.00	232,708.00	800.00
合 计	309,291.68	5,011,294.43	5,037,001.22	283,584.89

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,488.54	186,361.43	197,205.78	7,644.19
失业保险费	956.99	8,374.27	7,759.06	1,572.20
合计	19,445.53	194,735.70	204,964.84	9,216.39

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	635,678.64	954,857.52
个人所得税	1,145.00	
城市维护建设税	44,471.79	72,536.03
教育费附加	19,059.34	31,086.87
地方教育费附加	12,706.22	20,724.58
合计	713,060.99	1,079,205.00

注释16. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		14,205.56

注释17. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社会保险费	2,439.87	287.36
往来款	271,948.66	48,421.58
房租	93,220.00	
合计	367,608.53	48,708.94

注释18. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

注释19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,928,910.12			4,928,910.12
其他资本公积	2,931,641.98			2,931,641.98
合计	7,860,552.10			7,860,552.10

注释20. 盈余公积

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,520.41			141,520.41

注释21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,029,875.67	—
调整后期初未分配利润	1,029,875.67	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,013,139.85	—
期末未分配利润	-1,983,264.18	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,139,463.28	4,722,321.88	21,924,001.49	9,722,663.99
其他业务	1,804,163.58	532,367.59	1,193,324.55	131,561.28
合计	10,943,626.86	5,254,689.47	23,117,326.04	9,854,225.27

2. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
辽阳石化机械设计制造有限公司	1,711,320.84	15.64
兰州兰石重型装备股份有限公司	1,411,196.61	12.90
青岛兰石重型机械设备有限公司	1,136,752.14	10.39
大连万阳重工有限公司	1,100,512.81	10.06
大连海密梯克泵业有限公司	880,525.63	8.05
合计	6,240,308.03	57.04

注释23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	37,685.25	196,616.93
教育费附加	16,150.82	84,264.39
地方教育费附加	10,767.22	56,176.27
印花税	1,337.60	
合计	65,940.89	337,057.59

注释24. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
日常办公费	160,467.50	104,124.88
差旅费	287,692.09	356,350.30
职工薪酬	566,595.10	987,231.51
交通汽车费	27,954.00	44,396.50
折旧及摊销	24,731.57	43,787.39
宣传费	212,250.00	43,168.36
运费	478,021.59	534,683.42
招待费	142,377.20	1,274.00
投标服务费	101,032.42	
其他	2,011.00	1,550.00
合计	2,003,132.47	2,116,566.36

注释25. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
日常办公费	417,808.16	520,747.37
职工薪酬	1,575,965.34	1,885,754.14
差旅费	79,032.47	94,929.60
折旧及摊销	21,887.93	28,537.38
房屋租赁费	600,870.00	927,814.56
物业水电费	21,095.55	157,929.85
研发费用	2,005,532.40	1,868,207.47
服务费	1,034,097.07	967,473.88
业务招待费	166,025.70	198,940.70
其他	87,510.49	507,767.25
合计	6,009,825.11	7,158,102.20

注释26. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	447,226.75	616,355.34
减：利息收入	4,224.43	9,227.72
汇兑损益	1,410.91	-53,976.16
其他	384,108.10	422,957.04
合计	828,521.33	976,108.50

注释27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-241,085.17	519,925.80

注释28. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		407.56

注释29. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,942.78	

注释30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	16.32	4,099.55	16.32
赔偿金、违约金及罚款支出		3,802.22	
合计	16.32	7,901.77	16.32

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		450,490.76
递延所得税费用	35,726.29	-35,061.72
合计	35,726.29	415,429.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,977,413.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-446,612.03
子公司适用不同税率的影响	-27,369.28
不可抵扣的成本、费用和损失影响	38,086.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	471,621.26
所得税费用	35,726.29

注释32. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,612,873.50	23,063,294.43
保证金	340,860.96	219,197.78
利息收入	4,224.43	9,227.72

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,957,958.89	23,291,719.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	4,337,623.87	5,711,889.04
保证金	299,000.00	133,836.00
往来款	5,152,604.09	13,264,085.25
手续费	20,394.87	545,165.55
合计	9,809,622.83	19,654,975.84

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	122,000.00	209,500.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-3,013,139.85	1,735,359.85
加：资产减值准备	-241,085.17	519,925.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,032.22	104,935.07
无形资产摊销	35,141.64	28,460.75
长期待摊费用摊销	24,549.54	26,166.72
财务费用（收益以“－”号填列）	569,226.75	825,855.34
投资损失（收益以“－”号填列）		-407.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,726.29	-35,061.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,178,178.90	-72,987.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,660,892.96	-3,130,232.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-556,779.55	3,688,911.74
经营活动产生的现金流量净额	3,403,385.93	3,690,926.38
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		
现金的期末余额	614,122.41	2,324,665.22
减：现金的期初余额	2,324,665.22	1,024,271.90

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,710,542.81	1,300,393.32

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	614,122.41	2,324,665.22
其中：库存现金	27,710.50	82,706.34
可随时用于支付的银行存款	586,411.91	2,241,958.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	614,122.41	2,324,665.22

八、合并范围的变更

本报告期无合并范围变更情况。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京东方盛唐科技发展有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		购买

十、关联方及关联交易

(一)本企业的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	期末出资额	对本公司的持股比例(%)
慕雷	实际控制人	4,026,500.00	80.53

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京慕成防火绝热特种材料有限公司	受同一最终方控制企业
陈强	持股 5%以上股东、董事、副总经理
卢芳	持股 5%以上股东、董事、总经理
刘永莉	实际控制人妻子
慕丹	董事、财务总监、董秘
徐国栋	董事
丁佳荟	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜涛	监事
赵宝莹	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
北京慕成防火绝热特种材料有限公司	房屋	139,830.00	126,780.00
北京慕成防火绝热特种材料有限公司	房屋		67,504.00
合计		139,830.00	194,284.00

关联租赁情况说明：2016 年 1 月 5 日，北京慕成防火绝热特种材料有限公司与本公司签订了《联东 U 谷房屋租赁合同书》，约定，北京慕成防火绝热特种材料有限公司将位于北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南四街 13 号联东 U 谷东区 5 楼 3 层，编号为 R 的厂房部分租赁给本公司使用，租赁面积为 155 平方米，用途为工业。期限从 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，租金为 139,830.00 元/年。

3. 关联担保情况

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
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	4,000,000.00	2016-6-16	2019-6-21	否
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	1,000,000.00	2016-5-25	2019-5-30	否
合计	5,000,000.00			

关联担保情况说明：

1、北京中小企业信用再担保有限公司为科路股份 2016 年北京银行北京橡树湾支行 400 万元贷款提供连带责任保证，慕雷先生及其配偶刘永莉女士为上述保证提供反担保。

2、2016 年科路股份委托贷款 100 万元，委托人：北京首科投资管理中心（有限合伙），受托人：北京银行总行营业部，北京中小企业信用再担保有限公司为该笔委托贷款提供连带责任保证，慕雷先生及其配偶刘永莉女士为上述保证提供反担保。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈强			30,000.00	1,500.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	北京慕成防火绝热特种材料有限公司	93,220.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本报告期末无其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,501,182.34	98.88	1,309,606.03	9.70	12,191,576.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	152,452.96	1.12	152,452.96	100.00	
合计	13,653,635.30	100.00	1,462,058.99	10.71	12,191,576.31

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,925,603.23	97.63	1,189,846.02	5.43	20,735,757.21
单项金额虽不重大但单独	531,452.96	2.37	531,452.96	100.00	

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的应收账款					
合计	22,457,056.19	100.00	1,721,298.98	7.66	20,735,757.21

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	152,452.96	152,452.96	100.00	破产重整
合计	152,452.96	152,452.96	100.00	

注: 2015 年 9 月 22 日, 本公司客户二重集团(德阳)重型装备股份有限公司被德阳立达化工有限公司以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务及具有重整价值为由, 向四川省德阳市中级人民法院申请对其进行重整。2015 年 12 月 4 日与本公司签署了债权清偿方案确认书, 但是尚无法判断该应收账款能够收回, 出于谨慎性原则, 继续全额计提坏账准备。

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,097,878.63	204,893.93	5.00
1—2 年	8,843,941.04	884,394.10	10.00
2—3 年	167,881.67	50,364.50	30.00
3—4 年	339,907.00	169,953.50	50.00
合计	13,449,608.34	1,309,606.03	9.74

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	51,574.00		
合计	51,574.00		

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 119,760.01 元; 本期收回坏账准备金额 379,000.00 元。

其中: 本期坏账准备收回金额重要的应收账款如下:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
------	---------	---------	----

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	379,000.00	银行存款	注 1

注 1：二重集团（德阳）重型装备股份有限公司归还部分应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	2,631,570.00	19.27	234,957.00
迈腾雷德（北京）科技有限公司	2,235,067.00	16.37	359,469.50
北京派卓泰克机电设备有限公司	1,977,862.13	14.49	176,728.11
广州科路机电设备有限公司	1,330,869.04	9.75	133,086.90
中国寰球工程公司辽宁分公司	673,995.00	4.94	33,699.75
合计	8,849,363.17	64.82	937,941.26

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,400.90	100.00	26,826.85	12.06	195,574.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,400.90	100.00	26,826.85	12.06	195,574.05

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	450,545.86	100.00	13,036.78	2.89	437,509.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	450,545.86	100.00	13,036.78	2.89	437,509.08

其他应收款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,464.90	6,573.25	5.00
1—2 年	35,136.00	3,513.60	10.00
2—3 年	55,800.00	16,740.00	30.00
合计	222,400.90	26,826.85	12.06

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 13,790.07 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
租房押金	114,900.00	55,800.00
投标保证金	83,836.00	117,836.00
备用金	5,255.90	5,039.60
往来款		271,870.26
代垫员工住房公积金	18,409.00	
合计	222,400.90	450,545.86

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘萍	租房押金	55,800.00	1 年以内	25.09	2,790.00
		55,800.00	2—3 年	25.09	16,740.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	投标保证金	12,000.00	1 年以内	5.40	600.00
		31,836.00	1—2 年	14.31	3,183.60
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	17.99	2,000.00
王娟	备用金	5,255.90	1 年以内	2.36	262.80
北京市汽车起动机厂	租房押金	3,300.00	1—2 年	1.48	330.00
合计		203,991.90		91.72	25,906.40

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,068,358.02		2,068,358.02	2,068,358.02		2,068,358.02

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京东方盛唐科技发展有限公司	2,068,358.02	2,068,358.02			2,068,358.02		

北京科路工业装备股份有限公司
2016 年度报告

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,094,611.28	4,707,644.63	21,119,664.77	9,623,769.26
其他业务	1,804,163.58	532,367.59	1,193,324.55	131,561.28
合计	10,898,774.86	5,240,012.22	22,312,989.32	9,755,330.54

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-251,455.48

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.32	
所得税影响额	-56,850.00	
合计	322,133.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.06	-0.60	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.63	-0.67	-0.67

错误！未找到引用源。

(公章)

二〇一七年四月五日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

北京科路工业装备股份有限公司
董事会
2017 年 4 月 7 日