



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

2018

公司年度大事记

2018.3

2018年3月，公司经国家知识产权局批准授权的发明专利共3项，均已获得专利证书，从而进一步保护了公司的核心技术。



2018.9

2018年9月，公司环境管理体系运行符合GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015标准要求、职业健康安全管理体系运行符合GB/T28001-2011 idt OHSAS18001:2007标准要求，并均已获得管理体系认证证书，从而完加强了公司运行体系的管理，促进公司良性发展。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

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	2018年1月1日至2018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。

公司负责人慕雷、主管会计工作负责人慕丹及会计机构负责人（会计主管人员）慕丹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意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

为了更好的保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司已申请在 2018 年年度报告中豁免披露公司部分客户及供应商的具体名称并获得批准。

【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
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 2018 年末，应收账款余额占当期营业收入的比重为 75.47%，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。
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。

3、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。
4、营运资金不足的风险	公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 318.16 万元，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。
5、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。
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
办公地址	北京市通州区马驹桥镇联东 U 谷东区 5K3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	慕丹
职务	董事会秘书
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	北京市通州区马驹桥镇联东 U 谷东区 5K3 层，邮编：101102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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
成立时间	2001-11-16
挂牌时间	2016-04-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444 液压和气压动力机械及元件制造
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	慕雷
实际控制人及其一致行动人	慕雷

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101801234894F	否
注册地址	北京市东城区柴棒胡同 59 号 303 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
固定投资者沟通电话	18610310388
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、杜武明
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	19,474,341.14	19,095,053.68	1.99%
毛利率%	53.84%	48.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,441,206.77	3,223,809.11	6.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,654,441.11	2,494,894.09	6.39%
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）	21.56%	25.52%	-
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）	16.63%	19.75%	-
基本每股收益	0.69	0.64	7.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,071,209.54	27,897,168.64	-10.13%
负债总计	7,387,385.33	13,654,551.20	-45.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,683,824.21	14,242,617.44	24.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	2.85	24.21%
资产负债率%（母公司）	37.52%	53.58%	-
资产负债率%（合并）	29.47%	48.95%	-
流动比率	3.12	2.00	-
利息保障倍数	12.81	11.95	-

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	3,181,551.89	1,307,919.77	143.25%
应收账款周转率	1.20	1.26	-
存货周转率	1.75	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.13%	36.42%	-
营业收入增长率%	1.99%	74.49%	-
净利润增长率%	6.74%	206.99%	-

五、 股本情况

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	925,606.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	925,606.66
所得税影响数	138,841.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	786,765.66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,750,000.00			
应收账款	12,400,809.87			
应收票据及应收账款		14,150,809.87		
应付账款	2,057,226.98			
应付票据及应付账款		2,057,226.98		
应付利息	18,185.42			
其他应付款	93,220.00	111,405.42		
管理费用	4,306,733.75	2,607,855.02		
研发支出		1,698,878.73		

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专业从事石油石化、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的服务商。凭借在压力容器及管道关键连接领域多年的服务经验，为行业大型加氢、法兰设备制造商提供先进的压力容器及管道关键连接解决方案和可靠的液压系统解决方案，针对不同行业客户需求提供全方位技术服务及个性化专业解决方案，能够确保压力容器及管道关键连接处更加安全可靠、高效和可持续发展。

公司结合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。公司是国家高新技术企业，拥有发明专利及实用新型专利等多项技术，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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的经营状况基本保持稳定。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 25,071,209.54 元，较本期初的 27,897,168.64 元下降了 10.13%；负债总额为 7,387,385.33 元，较本期初的 13,654,551.20 元下降了 45.90%；所有者权益总额为 17,683,824.21 元，较本期初的 14,242,617.44 元增长了 24.16 %。

2、公司经营成果

报告期内，营业收入 19,474,341.14 元，较上年同期的 19,095,053.68 元增长了 1.99%，营业成本 8,989,814.14 元，较上年同期的 9,740,889.77 元下降了 7.71%，主要是因为公司严格控制了成本、费

用支出。归属于挂牌公司股东的净利润为 3,441,206.77 元，较上年同期的 3,223,809.11 元增长了 6.74%。

3、公司现金流量情况

报告期内，经营活动的现金净流量为 3,181,551.89 元，较上期同期的 1,307,919.77 元，增长了 143.25%，主要是因为在保证正常销售的同时，与供应商争取了一定的账期，减少了购买商品支付的现金，减少了资金占用。

4、经营分析

报告期内，公司紧紧围绕经营目标，加强内控管理，提高各管理中心工作效率，稳步提升运营效率，加强产品结构优化，增强客户粘性；持续推进精益化管理，合理配置资源；加强供应链管理，降低采购成本；报告期内，公司经营成果符合行业发展趋势，将顺应行业发展趋势，保持稳步发展的态势。

(二) 行业情况

“十三五”期间，我国将以组织实施重大科技专项为抓手，持续推进高端装备制造业的发展。政府近年来先后出台了等一系列的措施扶持装备行业的发展《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、《中国制造 2025》等一系列的措施扶持装备行业的发展规划，均强调重点支持先进装备制造业的发展升级，为本行业提供了广阔的发展空间和历史性的机遇。随着我国进入产业转型升级的关键时期，发展高端装备制造业的重要性也日益凸显。国家制造强国建设战略咨询委员会研究显示，2015 年，我国高端装备制造业销售收入超过 6 万亿元，在装备制造业中的占比约 15%；预计到 2020 年，高端装备制造产业销售收入在装备制造业中的占比提高到 25%，高端装备制造业将有望成为国民经济的支柱产业。在此背景下，未来作为国家强基工程的液压行业必将迎来更好的发展机遇。

随着国内液压装备和技术的进一步发展，通过消化吸收和自主创新，替代进口并走出国门将成为必然。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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	524,650.26	2.09%	6,401,678.21	22.95%	-91.80%
应收票据与应收账款	14,980,559.05	59.75%	14,150,809.87	50.72%	5.86%
存货	5,324,454.88	21.24%	4,925,762.34	17.66%	8.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,649,197.32	6.58%	304,994.09	1.09%	440.73%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	11.97%	10,116,666.66	36.26%	-70.35%
长期借款					
应付票据及应付账款	3,346,343.28	13.35%	2,057,226.98	7.37%	62.66%
资产总计	25,071,209.54		27,897,168.64		-10.13%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、2018年货币资金期末余额较2017年减少5,877,027.95元，降幅91.80%，主要原因是本期归还金融机构借款，同时从金融机构借款减少。
- 2、2018年固定资产期末余额较2017年增加1,344,203.23元，增幅440.73%。主要原因是本年新购固定资产车辆所致。
- 3、2018年短期借款期末余额较2017年减少7,116,666.66元，降幅70.35%。主要是本年现金流量较好，现金流入可以满足日常现金流出，故相应减少了从金融机构借款。
- 4、2018年应付票据及应付账款较2017年增加1,289,116.3元，增幅62.66%。主要是因为在保证正常销售的同时，与供应商争取了一定的账期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,474,341.14	-	19,095,053.68	-	1.99%
营业成本	8,989,814.14	46.16%	9,740,889.77	51.01%	-7.71%
毛利率%	53.84%	-	48.99%	-	-
管理费用	2,676,154.03	13.74%	2,607,855.02	13.66%	2.62%
研发费用	1,575,566.36	8.09%	1,698,878.73	8.89%	-7.26%
销售费用	1,686,503.06	8.66%	1,867,496.85	9.78%	-9.69%
财务费用	554,200.47	2.85%	389,150.28	2.04%	42.41%
资产减值损失	640,974.88	3.29%	-103,601.74	-0.54%	-718.69%
其他收益	925,606.66	4.75%	600,000.00	3.14%	54.27%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-

资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	4,059,700.53	20.85%	3,325,463.30	17.42%	22.08%
营业外收入	0.00	-	330.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	0.00	-	1,000.00	0.01%	-100.00%
净利润	3,441,206.77	17.67%	3,223,809.11	16.88%	6.74%

项目重大变动原因:

- 1、2018年财务费用较2017年增加165,050.19元，增幅42.41%，主要是因为本期票据贴现，产生了一定的手续费支出，导致财务费用相应的增加。
- 2、2018年营业利润较2017年增加734,237.23元，增幅22.08%，主要是因为本期公司严格控制了成本、费用支出，从而使得在收入和去年基本持平的情况下，营业利润有所增加。
- 3、2018年资产减值损失较2017年增加744,576.62元，增幅718.69%，主要是期末坏账准备余额小于应计提金额，18年度按照减值准备计提方法，补提了减值。
- 4、2018年其他收益较2017年增加325,606.66元，增幅54.27%，主要是因为本期公司取得的政府补助较去年增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,857,487.04	16,543,353.18	13.99%
其他业务收入	616,854.10	2,551,700.50	-75.83%
主营业务成本	8,731,271.17	9,322,291.99	-6.34%
其他业务成本	258,542.97	418,597.78	-38.24%

按产品分类分析:

单位：元

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	12,124,451.02	62.26%	6,559,866.98	34.35%
液压扳手	1,665,850.38	8.55%	5,535,863.04	28.99%
防爆泵	2,366,455.15	12.15%	521,924.31	2.73%
其他产品	2,700,730.49	13.87%	3,925,698.85	20.56%
其他业务收入	616,854.10	3.17%	2,551,700.50	13.36%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主营业务收入占比96.83%，较去年略有上涨，涨幅13.99%。其他业务收入较去年下降，降幅75.83%。主要原因是：公司产品销售提高，合同签订内容里包含技术服务的，越来越少，公司整体

业务能力得到提升所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	4,846,481.55	24.88%	否
2	客户二	4,613,092.04	23.69%	否
3	客户三	3,849,827.99	19.77%	否
4	中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	1,336,206.90	6.86%	否
5	山东海化集团有限公司	1,183,844.30	6.08%	否
合计		15,829,452.78	81.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	3,068,277.53	38.20%	否
2	供应商二	2,356,208.62	29.34%	否
3	供应商三	458,389.49	5.71%	否
4	供应商四	355,409.69	4.43%	否
5	供应商五	263,392.79	3.28%	否
合计		6,501,678.12		-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,181,551.89	1,307,919.77	143.25%
投资活动产生的现金流量净额	-1,504,899.00	-236,472.71	536.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,553,680.84	4,716,108.74	-260.17%

现金流量分析：

1、2018年经营活动产生的现金流量净额较2017年增加1,873,632.12元，增幅143.25%，主要是因为保证正常销售的同时，与供应商争取了一定的账期，减少了购买商品支付的现金，减少了资金占用。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额较2017年减少1,268,426.29元，降幅536.39%，主要是本年新购固定资产车辆所致。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额较2017年减少12,269,789.58元，降幅260.17%，主要原因有两方面：一是本年现金流出主要用于偿还金融机构借款；二是本年现金流量较好，减少了从金融机构借款。

(四) 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，2018年北京东方盛唐科技发展有限公司销售收入460,792.11元，净利润139,656.81元，占公司合并报表净利润的4.06%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持良好，2018年公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展公司业务、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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 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 2018 年末，应收账款余额占当期营业收入的比重为 75.47%，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，同时根据行业市场发展变化和 demand，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、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。

4、营运资金不足的风险

公司 2018 年 12 月经营活动产生的现金流量净额为 318.16 万元，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、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。

（二） 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	3,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	400,000.00	299,542.50
总计	12,400,000.00	3,299,542.50

注：公司分别于 2018 年 4 月 12 日召开第一届董事会第七次会议和 2018 年 5 月 4 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上进行了披露，内容详见《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-005）。报告期内，公司发生的关联交易事项均在预计范围内，接受关联方的关联交易系由关联方无偿提供，向关联方租赁房屋的关联交易价格公允，不存在损害公司和全体股东利益的情形，未对公司的业务完整性、独立性产生不利影响。

(三) 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。报告期内不存在任何违反上述承诺的事项。

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	数量	比例%	本期变动	期末		
				数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	-	1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,006,625	20.13%	-	1,006,625	20.13%

	董事、监事、高管	243,375	4.87%	-	243,375	4.87%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	-	3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,019,875	60.40%	-	3,019,875	60.40%
	董事、监事、高管	3,019,875	14.60%	-	3,019,875	14.60%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0.00	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	0.00	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司三位股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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，就职于北京科路工业装备有限公司，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，2016 年 8 月辞去了总经理职位，担任董事长职务，2017 年 8 月再次担任董事长兼总经理职务，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。报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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	3,000,000.00	5.22%	1年	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
慕雷	董事长、总经理	男	1973-03-10	大专	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
陈强	董事、副总经理	男	1973-01-11	大专	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
卢芳	董事	女	1977-09-16	本科	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
慕丹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982-04-07	本科	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
徐国栋	董事	男	1976-11-30	大专	2016年5月9日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	否
丁佳荟	监事会主席	女	1986-08-23	本科	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是

赵宝莹	监事	女	1985-07-16	本科	2016年5月9日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
姜涛	监事	男	1981-01-16	大专	2015年7月21日—2018年7月20日、2018年7月23日至2021年7月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

2018年7月23日，公司完成了第二届董事会、监事会、高级管理层的换届工作，由原董监高人员连任。

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、总经理	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	263,000	-	263,000	5.26%	-
慕丹	董事、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
徐国栋	董事	-	-	-	-	-
丁佳荟	监事会主席	-	-	-	-	-
赵宝莹	监事	-	-	-	-	-
姜涛	监事	-	-	-	-	-
合计	-	5,000,000	0.00	5,000,000	100.00%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2018年7月23日，公司完成了第二届董事会、监事会、高级管理层的换届工作，由原董监高人员连任，未发生人员变动。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
研发人员	7	4
生产人员	6	4
营销人员	7	4
库管人员	1	1
财务人员	3	3
行政人员	3	1
员工总计	32	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	13	10
专科	12	9
专科以下	6	3
员工总计	32	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化：报告期内，为了更好、更快、更健康的发展，公司进行了人员的调整，引进并留住优秀人才，减少并淘汰不胜任人员。

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。

5、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务 规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

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	4	审议 2017 年年报及审计报告，提议召开 2017 年年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会，第二届董事会董事成员及董事长的换届选举，审议 2018 年半年报等。
监事会	4	审议 2017 年年报及审计报告，第二届监事会成员及监事会主席的换届选举，审议 2018 年半年报等。
股东大会	2	审议 2017 年年报及审计报告、董事会及监事会 2017 年工作报告、公司 2017 年财务决算及 2018 年财务预算方案，审议第二届董事会成员和监事会成员的提名，召开 2017 年年度股东大会及 2018 年第一次临时股东大会等。

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（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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006692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	2019 年 04 月 17 日
注册会计师姓名	于建永、杜武明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]006692 号</p> 北京科路工业装备股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。 我们认为，后附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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科路股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息 科路股份管理层对其他信息负责。其他信息包括科路股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。	

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

科路股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，科路股份管理层负责评估科路股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科路股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科路股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科路股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科路股份不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就科路股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：于建永
中国·北京	中国注册会计师：杜武明
	二〇一九年四月十七日

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	524,650.26	6,401,678.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	14,980,559.05	14,150,809.87
预付款项	注释 3	1,642,323.90	818,789.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	68,150.00	26,995.20
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,324,454.88	4,925,762.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	481,735.61	940,861.74
流动资产合计		23,021,873.70	27,264,897.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	注释 7	1,649,197.32	304,994.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	94,360.62	117,670.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	305,777.90	209,607.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,049,335.84	632,271.34
资产总计		25,071,209.54	27,897,168.64
流动负债：			
短期借款	注释 10	3,000,000.00	10,116,666.66
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	3,346,343.28	2,057,226.98
预收款项	注释 12	37,106.00	66,554.00
合同负债			
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 13	633,264.60	567,611.72
应交税费	注释 14	239,486.45	735,086.42
其他应付款	注释 15	131,185.00	111,405.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,387,385.33	13,654,551.20
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			

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		7,387,385.33	13,654,551.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	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 17	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 18	501,157.35	171,002.35
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	4,322,114.76	1,211,062.99
归属于母公司所有者权益合计		17,683,824.21	14,242,617.44
少数股东权益			
所有者权益合计		17,683,824.21	14,242,617.44
负债和所有者权益总计		25,071,209.54	27,897,168.64

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		423,292.35	6,220,597.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	15,542,099.05	14,388,754.87
预付款项		1,642,323.90	818,789.94
其他应收款	注释 2	68,150.00	26,995.20
存货		5,324,454.88	4,925,762.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		439,953.47	902,134.88
流动资产合计		23,440,273.65	27,283,034.82

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	2,068,358.02	2,068,358.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,647,319.18	303,115.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,528.61	102,942.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		305,655.40	209,545.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,105,861.21	2,683,962.42
资产总计		27,546,134.86	29,966,997.24
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	10,116,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,340,772.86	2,057,226.98
预收款项		37,106.00	66,554.00
合同负债			
应付职工薪酬		633,264.60	557,287.77
应交税费		239,486.45	735,086.42
其他应付款		3,083,339.01	2,523,559.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,333,968.92	16,056,381.26
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			
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		10,333,968.92	16,056,381.26
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		501,157.35	171,002.35
一般风险准备			
未分配利润		6,782,098.47	3,810,703.51
所有者权益合计		17,212,165.94	13,910,615.98
负债和所有者权益合计		27,546,134.86	29,966,997.24

(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		19,474,341.14	19,095,053.68
其中：营业收入	注释 20	19,474,341.14	19,095,053.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,340,247.27	16,369,590.38
其中：营业成本	注释 20	8,989,814.14	9,740,889.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 21	217,034.33	168,921.47
销售费用	注释 22	1,686,503.06	1,867,496.85
管理费用	注释 23	2,676,154.03	2,607,855.02

研发费用	注释 24	1, 575, 566. 36	1, 698, 878. 73
财务费用	注释 25	554, 200. 47	389, 150. 28
其中：利息费用		343, 613. 76	303, 743. 34
利息收入		-18, 245. 36	-4, 326. 46
资产减值损失	注释 26	640, 974. 88	-103, 601. 74
信用减值损失			
加：其他收益	注释 27	925, 606. 66	600, 000. 00
投资收益（损失以“-”号填列）		0. 00	0. 00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0. 00	0. 00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0. 00	0. 00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0. 00	0. 00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0. 00	0. 00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4, 059, 700. 53	3, 325, 463. 30
加：营业外收入	注释 28	0. 00	330. 00
减：营业外支出	注释 29	0. 00	1, 000. 00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4, 059, 700. 53	3, 324, 793. 30
减：所得税费用	注释 30	618, 493. 76	100, 984. 19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3, 441, 206. 77	3, 223, 809. 11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3, 441, 206. 77	3, 223, 809. 11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3, 441, 206. 77	3, 223, 809. 11
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)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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		3,441,206.77	3,223,809.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,441,206.77	3,223,809.11
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		0.69	0.64
（二）稀释每股收益		0.69	0.64

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	19,292,299.05	18,859,327.60
减：营业成本	注释 4	8,987,923.09	9,725,384.57
税金及附加		216,689.73	167,220.12
销售费用		1,686,503.06	1,867,496.85
管理费用		2,643,403.20	2,545,809.25
研发费用		1,575,566.36	1,698,878.73
财务费用		546,985.42	412,031.40
其中：利息费用		343,613.76	303,743.34
利息收入		-17,512.40	-4,095.23
资产减值损失		640,729.88	-91,913.03
信用减值损失			
加：其他收益		925,606.66	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,920,104.97	3,134,419.71
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,920,104.97	3,133,419.71
减：所得税费用		618,555.01	98,062.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,301,549.96	3,035,357.70
（一）持续经营净利润		3,301,549.96	3,035,357.70
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,301,549.96	3,035,357.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		17,529,466.20	19,808,704.89
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		39,711.59	35,103.30
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31.1	967,305.41	830,644.25
经营活动现金流入小计		18,536,483.20	20,674,452.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,200,835.28	10,011,588.94
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		4,094,932.99	5,105,407.74
支付的各项税费		2,737,077.72	1,747,096.30
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31.2	2,322,085.32	2,502,439.69
经营活动现金流出小计		15,354,931.31	19,366,532.67
经营活动产生的现金流量净额		3,181,551.89	1,307,919.77
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		1,504,899.00	236,472.71
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			
投资活动现金流出小计		1,504,899.00	236,472.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,504,899.00	-236,472.71
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		3,000,000.00	10,140,000.00
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		3,000,000.00	10,140,000.00
偿还债务支付的现金		10,116,666.66	5,023,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,014.18	285,557.92
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 31.3	80,000.00	115,000.00
筹资活动现金流出小计		10,553,680.84	5,423,891.26
筹资活动产生的现金流量净额		-7,553,680.84	4,716,108.74
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		-5,877,027.95	5,787,555.80
加：期初现金及现金等价物余额		6,401,678.21	614,122.41
六、期末现金及现金等价物余额		524,650.26	6,401,678.21

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		17,078,350.79	19,084,349.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,504,718.76	1,174,090.13
经营活动现金流入小计		18,583,069.55	20,258,439.73
购买商品、接受劳务支付的现金		6,200,835.28	9,790,023.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,084,609.04	5,031,104.59
支付的各项税费		2,736,733.12	1,727,368.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,299,617.51	2,496,092.36
经营活动现金流出小计		15,321,794.95	19,044,588.36
经营活动产生的现金流量净额		3,261,274.60	1,213,851.37
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		1,504,899.00	236,472.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,504,899.00	236,472.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,504,899.00	-236,472.71
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		3,000,000.00	10,140,000.00
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		3,000,000.00	10,140,000.00
偿还债务支付的现金		10,116,666.66	5,023,333.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,014.18	285,557.92
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	115,000.00
筹资活动现金流出小计		10,553,680.84	5,423,891.26
筹资活动产生的现金流量净额		-7,553,680.84	4,716,108.74
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		-5,797,305.24	5,693,487.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,220,597.59	527,110.19
六、期末现金及现金等价物余额		423,292.35	6,220,597.59

(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				171,002.35		1,211,062.99		14,242,617.44
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				171,002.35		1,211,062.99		14,242,617.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								330,155.00			3,111,051.77		3,441,206.77
（一）综合收益总额											3,441,206.77		3,441,206.77
（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									330,155.00	-330,155.00				
1. 提取盈余公积									330,155.00	-330,155.00				
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														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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				501,157.35		4,322,114.76	17,683,824.21

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				7,860,552.10				-1,429,874.05		-411,869.72	11,018,808.33	
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				-1,429,874.05		-411,869.72	11,018,808.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,600,876.40		1,622,932.71		3,223,809.11	
（一）综合收益总额										3,223,809.11		3,223,809.11	
（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								1,600,876.40		-1,600,876.40			
1. 提取盈余公积								1,600,876.40		-1,600,876.40			
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													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				7,860,552.10				171,002.35		1,211,062.99	14,242,617.44

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	一般风险准备	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				171,002.35		3,810,703.51	13,910,615.98
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				171,002.35		3,810,703.51	13,910,615.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									330,155.00		2,971,394.96	3,301,549.96
(一) 综合收益总额											3,301,549.96	3,301,549.96

(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								330,155.00		-330,155.00		
1. 提取盈余公积								330,155.00		-330,155.00		
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												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				4,928,910.12				501,157.35		6,782,098.47	17,212,165.94

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	一般风险准备	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				-1,429,874.05		2,376,222.21	10,875,258.28
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				-1,429,874.05		2,376,222.21	10,875,258.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,600,876.40		1,434,481.30	3,035,357.70
(一) 综合收益总额											3,035,357.70	3,035,357.70
(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								1,600,876.40		-1,600,876.40		
1. 提取盈余公积								1,600,876.40		-1,600,876.40		
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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				171,002.35		3,810,703.51	13,910,615.98

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）公司注册地、组织形式和总部地址

北京科路工业装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京科路贸易有限公司，公司于2016年4月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司统一社会信用代码为91110101801234894F。

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数500万股，注册资本为500万元，注册地址：北京市东城区柴棒胡同59号303室，办公地址：北京市通州区马驹桥镇联东U谷东区5K3层。

（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。公司主要从事提供“零泄漏”关键连接管理系统的整体解决方案，主要包括产品销售、设备租赁、关键连接的数据计算、专业工程服务及数据管理软件等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月17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

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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、库存商品、发出商品、周转材料、项目成本等。

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。

(1) 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。

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

(3) 投资者投入的固定资产，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。

(4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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计提折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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、辞退福利和其他长期职工福利。

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分类为设定提存计划。

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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

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) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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。

公司对于不需安装直接销售的产品，在产品发货移交对方后确认收入；对于需要安装的产品，在产品安装完成，验收后确认收入。

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。

(二十一) 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。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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十二) 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 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) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 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。

(二十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此

发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	1,750,000.00	-1,750,000.00		
应收账款	12,400,809.87	-12,400,809.87		
应收票据及应收账款		14,150,809.87	14,150,809.87	
应付账款	2,057,226.98	-2,057,226.98		
应付票据及应付账款		2,057,226.98	2,057,226.98	
应付利息	18,185.42	-18,185.42		
其他应付款	93,220.00	18,185.42	111,405.42	
管理费用	4,306,733.75	-1,698,878.73	2,607,855.02	
研发支出		1,698,878.73	1,698,878.73	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
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%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201411000182。本公司于 2017 年 8 月 10 日再次取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201711000224，有效期

三年。本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

六、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	18,995.59	2,641.24
银行存款	505,654.67	6,234,036.97
其他货币资金		165,000.00
合计	524,650.26	6,401,678.21

截止 2018 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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,317,227.00	1,750,000.00
应收账款	12,663,332.05	12,400,809.87
合计	14,980,559.05	14,150,809.87

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,317,227.00	1,750,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,136,800.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,696,374.74	100.00	2,033,042.69	13.83	12,663,332.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,696,374.74	100.00	2,033,042.69	13.83	12,663,332.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,789,886.88	100.00	1,389,077.01	10.07	12,400,809.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,789,886.88	100.00	1,389,077.01	10.07	12,400,809.87

2. 应收账款分类说明

(1) 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	7,853,295.86	392,664.79	5.00
1—2年	4,346,151.04	434,615.10	10.00
2—3年	465,328.13	139,598.44	30.00
3—4年	1,863,718.04	931,859.02	50.00
4—5年	167,881.67	134,305.34	80.00
5年以上			
合计	14,696,374.74	2,033,042.69	13.83

3. 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 643,965.68 元。

4. 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
客户一	4,135,594.00	28.14	206,779.70
客户四	2,437,902.13	16.59	294,124.14
迈腾雷德（北京）科技有限公司	1,572,327.00	10.70	786,163.50
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	1,550,000.00	10.55	77,500.00
山东海化集团有限公司	1,254,875.00	8.54	62,743.75
合计	10,950,698.13	74.52	1,427,311.09

注释3. 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	1,639,297.90	99.82	818,789.94	100.00
1至2年	3,026.00	0.18		
2至3年				
3年以上				
合计	1,642,323.90	100.00	818,789.94	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
供应商三	824,381.56	50.20	2018年	货物未到
供应商二	485,950.00	29.59	2018年	货物未到
广州科路机电设备有限公司	150,000.00	9.13	2018年	货物未到
供应商四	121,495.00	7.40	2018年	货物未到
上海捷哈机电技术有限公司	14,000.00	0.85	2018年	货物未到
合计	1,595,826.56	97.17		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,150.00	26,995.20
合计	68,150.00	26,995.20

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,300.00	100.00	5,150.00	7.03	68,150.00
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	73,300.00	100.00	5,150.00	7.03	68,150.00

续:

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,136.00	100.00	8,140.80	23.17	26,995.20
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	35,136.00	100.00	8,140.80	23.17	26,995.20

2. 其他应收款分类说明

(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	70,000.00	3,500.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年	3,300.00	1,650.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	73,300.00	5,150.00	7.03

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,990.80 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房押金	3,300.00	3,300.00
投标保证金	70,000.00	31,836.00
合计	73,300.00	35,136.00

5. 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

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
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	54.57	2,000.00
宁波恒逸工程管理有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	13.64	500.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	27.29	1,000.00
北京市汽车起动机厂	租房押金	3,300.00	3-4年	4.50	1,650.00
合计		73,300.00		100.00	5,150.00

注释5. 存货

1. 存货分类

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	329,731.59		329,731.59	1,464,860.98		1,464,860.98
库存商品	1,821,456.42		1,821,456.42	2,779,835.79		2,779,835.79
发出商品	38,183.97		38,183.97	60,524.44		60,524.44
周转材料	745,345.19		745,345.19	620,541.13		620,541.13
项目成本	2,389,737.71		2,389,737.71			
合计	5,324,454.88		5,324,454.88	4,925,762.34		4,925,762.34

2. 存货跌价准备

本公司不存在需要计提存货跌价准备的情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	40,634.37	37,579.09
预缴企业所得税	441,101.24	903,282.65
合计	481,735.61	940,861.74

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,649,197.32	304,994.09
固定资产清理		
合计	1,649,197.32	304,994.09

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	73,970.93	220,058.97	636,319.38	930,349.28
2. 本期增加金额		1,395,193.11	29,607.14	1,424,800.25
购置		1,395,193.11	29,607.14	1,424,800.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	73,970.93	1,615,252.08	665,926.52	2,355,149.53
二. 累计折旧				
1. 期初余额	55,344.15	8,710.66	561,300.38	625,355.19
2. 本期增加金额	3,752.88	52,263.96	24,580.18	80,597.02
本期计提	3,752.88	52,263.96	24,580.18	80,597.02
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	59,097.03	60,974.62	585,880.56	705,952.21

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
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	14,873.90	1,554,277.46	80,045.96	1,649,197.32
2. 期初账面价值	18,626.78	211,348.31	75,019.00	304,994.09

注释8. 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	182,814.24	304,332.48
2. 本期增加金额				
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	47,664.43	40,497.64	98,500.33	186,662.40
2. 本期增加金额	127.02	7,372.68	15,809.76	23,309.46
本期计提	127.02	7,372.68	15,809.76	23,309.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	47,791.45	47,870.32	114,310.09	209,971.86
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		25,856.47	68,504.15	94,360.62
2. 期初账面价值	127.02	33,229.15	84,313.91	117,670.08

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,038,192.69	305,777.90	1,397,217.81	209,607.17

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款		5,116,666.66
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,000,000.00	10,116,666.66

短期借款分类的说明:

1、2017年11月23日,本公司与南京银行北京分行签订了《人民币流动资金借款合同》,合同编号为 Ba1003781711220074,合同约定借款金额为500万元。本公司与南京银行北京支行签订了《最高债权额合同》,合同编号为 A04003781711020032,合同约定最高债权额为人民币500万元,债权确定期间为2017年11月2日至2020年11月2日。刘永莉与南京银行北京分行签订了《最高额抵押合同》,合同编号为 Ec2003781711020024,合同约定刘永莉以自有房产(不动产登记证号:京房权证朝私02字第29605号)为本公司提供最高额抵押担保。慕雷与南京银行北京分行签订了《最高额保证合同》,编号为 Ec1003781711020093,合同约定慕雷为本公司提供最高额连带责任保证担保。刘永莉与南京银行北京分行签订了《最高额保证合同》,编号为 Ec1003781711020094,合同约定刘永莉为本公司提供最高额连带责任保证担保。截至2018年12月31日止,本公司已归还全部借款。

2、2017年5月8日,本公司与北京银行橡树湾支行签订了编号为0409936、0409937、0409939、0409940、0409942的《借款合同》,每项合同的借款金额为100万元,合计500万元。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。截至2018年12月31日止,本公司已归还全部借款。

3、2017年10月,本公司与大众汽车金融(中国)有限公司签订了合同编号为100321717489《A借款合同》,约定就购车事项向大众汽车金融(中国)有限公司贷款14万元。同时,签订了合同号为100321717489《抵押合同》,以本公司所购机动车作为抵押担保。截至2018年12月31日止,本公司已归还全部借款。

4、2018年6月29日,本公司与北京银行橡树湾支行签订了编号为0493033的《综合授信合同》,最高授信额度为500万元。北京首创融资担保公司为编号为0493033的《综合授信合同》项下的500万元借款,以保证的方式提供担保。为确认保北京首创融资担保公司的合法权益,慕雷与刘永莉夫妇以其所有的财产,以无限连带责任的方式提供反担保。

2018年6月29日,本公司与北京银行橡树湾支行签订了编号为0493109的《借款合同》,合同金额300万元,借款期限为2018年7月27日至2019年7月27日。根据合同约定2019年5月27日还款150万元,2019年7月26日还款150万元。

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,346,343.28	2,057,226.98
合计	3,346,343.28	2,057,226.98

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	2,314,950.64	1,991,667.63
加工费	-	63,000.00
服务费	849,574.46	2,559.35
运费	181,818.18	
合计	3,346,343.28	2,057,226.98

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
哈尔滨通用液压机械制造有限公司	332,047.09	未结算
供应商四	296,897.36	未结算
杭州雷恩液压设备制造有限公司	111,282.07	未结算
供应商一	106,165.74	未结算
供应商六	75,893.65	未结算
合计	922,285.91	

注释12. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,106.00	66,554.00

注释13. 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	553,575.80	4,032,353.85	3,964,519.75	621,409.90
离职后福利-设定提存计划	14,035.92	140,082.92	142,264.14	11,854.70
合计	567,611.72	4,172,436.77	4,106,783.89	633,264.60

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	523,931.22	3,632,699.83	3,544,242.83	612,388.22
职工福利费		107,403.16	107,403.16	

社会保险费	11,804.58	112,130.86	114,913.76	9,021.68
其中：基本医疗保险费	10,635.20	101,019.20	103,526.40	8,128.00
工伤保险费	318.81	3,030.35	3,105.52	243.64
生育保险费	850.57	8,081.31	8,281.84	650.04
住房公积金	17,840.00	180,120.00	197,960.00	
合计	553,575.80	4,032,353.85	3,964,519.75	621,409.90

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	13,468.34	134,422.34	136,515.38	11,375.30
失业保险费	567.58	5,660.58	5,748.76	479.40
合计	14,035.92	140,082.92	142,264.14	11,854.70

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	209,563.67	656,364.24
城市维护建设税	11,618.18	45,921.27
教育费附加	4,979.22	19,680.55
地方教育费附加	3,319.48	13,120.36
个人所得税	10,005.90	
合计	239,486.45	735,086.42

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,785.00	18,185.42
应付股利		
其他应付款	126,400.00	93,220.00
合计	131,185.00	111,405.42

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,785.00	18,185.42

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租		93,220.00
车辆购置税	126,400.00	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	126,400.00	93,220.00

注释16. 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17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	171,002.35	330,155.00		501,157.35

注释19. 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	1,211,062.99	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	1,211,062.99	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,441,206.77	—
减: 提取法定盈余公积金	330,155.00	10.00
期末未分配利润	4,322,114.76	

注释20. 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	18,857,487.04	8,731,271.17	16,543,353.18	9,322,291.99
其他业务	616,854.10	258,542.97	2,551,700.50	418,597.78
合计	19,474,341.14	8,989,814.14	19,095,053.68	9,740,889.77

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,309.76	91,889.61
教育费附加	51,561.31	39,381.26

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	34,374.23	26,254.17
印花税	10,255.70	11,263.10
车船税	533.33	133.33
合计	217,034.33	168,921.47

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	809,682.26	779,015.69
办公费	11,973.24	93,017.09
差旅费	176,753.25	206,068.25
交通汽车费	61,626.56	40,322.14
折旧及摊销	5,349.36	15,740.68
宣传费	380.00	12,500.00
运费	342,610.32	352,824.22
业务招待费	246,022.00	271,153.32
投标服务费	30,354.07	40,115.25
其他	1,752.00	56,740.21
合计	1,686,503.06	1,867,496.85

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,426,078.59	1,587,164.78
办公费	331,100.71	288,306.35
差旅费	42,795.48	71,437.98
折旧及摊销	66,600.48	24,478.36
房屋租赁费	134,661.51	141,354.23
物业水电费	50,965.36	34,588.70
服务费	499,414.58	362,988.73
业务招待费	54,034.62	38,731.97
其他	70,502.70	58,803.92
合计	2,676,154.03	2,607,855.02

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,460,327.17	1,496,056.86
直接投入	7,516.18	64,331.02
折旧及摊销	19,079.68	24,866.32

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	19,546.59	22,544.99
差旅费	42,106.68	59,562.32
办公费	8,506.14	14,958.08
运费	12,603.92	16,559.14
专利费	5,880.00	
合计	1,575,566.36	1,698,878.73

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	343,613.76	303,743.34
减：利息收入	18,245.36	4,326.46
汇兑损益	7,823.01	-39,052.89
手续费	141,009.06	13,786.29
贷款担保费	80,000.00	115,000.00
合计	554,200.47	389,150.28

注释26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	640,974.88	-103,601.74

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	925,606.66	600,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市东城区产业和投资促进局支持资金	900,000.00		与收益相关
中关村科技信贷支持资金	10,337.50		与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金		300,000.00	与收益相关
北京市东城区科技园区管理委员会支持资金		300,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	15,269.16		与收益相关
合计	925,606.66	600,000.00	

注释28. 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		330.00	

合计		330.00
----	--	--------

注释29. 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
违约金		1,000.00	
合计		1,000.00	

注释30. 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	714,664.49	84,275.05
递延所得税费用	-96,170.73	16,709.14
合计	618,493.76	100,984.19

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	4,059,700.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	608,955.07
子公司适用不同税率的影响	-20,939.33
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,478.02
所得税费用	618,493.76

注释31. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,245.36	4,326.46
往来款及其他	23,453.39	226,317.79
政府补助	925,606.66	600,000.00
合计	967,305.41	830,644.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	8,165.70	13,786.29
费用类支出	2,156,270.04	2,215,220.49
往来款及其他	157,649.58	273,432.91
合计	2,322,085.32	2,502,439.69

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	80,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费		115,000.00
合计	80,000.00	115,000.00

注释32. 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	3,441,206.77	3,223,809.11
加：资产减值准备	640,974.88	-103,601.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,597.02	58,242.15
无形资产摊销	23,309.46	29,349.16
长期待摊费用摊销		54,080.32
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)	423,613.76	418,743.34
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-96,170.73	16,709.14
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)	-398,692.54	120,225.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,876,286.69	-1,597,967.84
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	942,999.96	-911,669.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,181,551.89	1,307,919.77
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	524,650.26	6,401,678.21
减：现金的期初余额	6,401,678.21	614,122.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,877,027.95	5,787,555.80

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	524,650.26	6,401,678.21
其中：库存现金	18,995.59	2,641.24

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	505,654.67	6,234,036.97
可随时用于支付的其他货币资金		165,000.00
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	524,650.26	6,401,678.21

注释33. 外币货币性项目

1. 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			
其中：美元	6.29	6.8632	43.17
欧元	0.5	7.8434	3.92

七、合并范围的变更

本报告期无合并范围变更情况。

八、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

九、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、总经理	4,026,500.00	80.53

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（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、副总经理
刘永莉	实际控制人妻子
慕丹	董事、财务总监、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐国栋	董事
丁佳荟	监事会主席
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

(1) 本公司作为承租方

承租方名称	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	285,278.58	200,096.81

关联租赁情况说明：

2018年1月，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谷厂房租赁合同书》，合同约定，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749平方米，用途为工业。期限从2018年1月1日至2018年12月31日，租金为285,278.58元/年，本期含税合计金额299,542.50元。

3. 关联担保情况

(1) 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
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	4,000,000.00	2016-6-16	2018-6-21	是
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	1,000,000.00	2016-5-25	2018-5-30	是
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	5,000,000.00	2017-11-2	2020-11-2	是
慕雷先生及其配偶刘永莉女士	3,000,000.00	2018-7-27	2019-7-27	否

关联担保情况详见“附注六、注释10. 短期借款”。

4. 关联方应收应付款项

(1) 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、 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。

十一、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

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,317,227.00	1,750,000.00
应收账款	13,224,872.05	12,638,754.87
合计	15,542,099.05	14,388,754.87

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,317,227.00	1,750,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,136,800.00	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,257,424.74	100.00	2,032,552.69	13.32	13,224,872.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	15,257,424.74	100.00	2,032,552.69	13.32	13,224,872.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,027,586.88	100.00	1,388,832.01	9.90	12,638,754.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,027,586.88	100.00	1,388,832.01	9.90	12,638,754.87

2. 应收账款分类说明

(1) 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	7,853,295.86	392,664.79	5.00
1—2年	4,341,251.04	434,125.10	10.00
2—3年	465,328.13	139,598.44	30.00
3—4年	1,863,718.04	931,859.02	50.00
4—5年	167,881.67	134,305.34	80.00
5年以上			
合计	14,691,474.74	2,032,552.69	13.83

(2) 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	565,950.00		

3. 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 643,720.68 元。

4. 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
客户一	4,135,594.00	27.11	206,779.70

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
客户四	2,437,902.13	15.98	294,124.14
迈腾雷德(北京)科技有限公司	1,572,327.00	10.31	786,163.50
中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	1,550,000.00	10.16	77,500.00
山东海化集团有限公司	1,254,875.00	8.22	62,743.75
合计	10,950,698.13	71.78	1,427,311.09

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,150.00	26,995.20
合计	68,150.00	26,995.20

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,300.00	100.00	5,150.00	7.03	68,150.00
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	73,300.00	100.00	5,150.00	7.03	68,150.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,136.00	100.00	8,140.80	23.17	26,995.20
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	35,136.00	100.00	8,140.80	23.17	26,995.20

2. 其他应收款分类说明

(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	70,000.00	3,500.00	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年	3,300.00	1,650.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	73,300.00	5,150.00	7.03

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,990.80 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房押金	3,300.00	3,300.00
投标保证金	70,000.00	31,836.00
合计	73,300.00	35,136.00

5. 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

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
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	54.57	2,000.00
宁波恒逸工程管理有限公司	投标保证金	10,000.00	1年以内	13.64	500.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	27.29	1,000.00
北京市汽车起动机厂	租房押金	3,300.00	3-4年	4.50	1,650.00
合计		73,300.00		100.00	5,150.00

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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	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		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,675,444.95	8,729,380.12	16,307,627.10	9,306,786.79
其他业务	616,854.10	258,542.97	2,551,700.50	418,597.78
合计	19,292,299.05	8,987,923.09	18,859,327.60	9,725,384.57

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	925,606.66	
减：所得税影响额	138,841.00	
合计	786,765.66	

(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	21.56	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.63	0.53	0.53

北京科路工业装备股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十七日

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