

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—9 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—9 页
三、财务报表附注	第 10—37 页



审计报告

天健审(2014) 1-84号

北京恒合信业技术有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京恒合信业技术有限公司(以下简称恒合信业公司)财务报表,包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年7月31日资产负债表,2012年度、2013年度、2014年1-7月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,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恒合信业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒合信业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒合信业公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 7 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


中国注册会计师
刘绍秋
430100020030

中国注册会计师：


中国注册会计师
徐毅
500300010628

二〇一四年九月二十七日



资产负债表(资产)

编制单位: 北京恒合伟业技术有限公司

会企01表
单位:人民币元

项 目	注释号	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	3,239,141.32	7,135,477.67	2,430,792.72
交易性金融资产				
应收票据				42,600.00
应收账款	2	10,250,157.49	7,929,834.83	5,451,030.37
预付款项	3	3,628,700.22	3,760,424.40	2,285,976.77
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	389,070.66	204,022.30	195,794.50
存货	5	12,947,197.66	11,409,179.63	10,568,044.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		30,454,267.35	30,438,938.83	20,974,239.13
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	856,631.59	895,626.60	1,080,903.20
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	7	6,267.81		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	8	275,444.77	240,540.53	209,798.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,138,344.17	1,136,167.13	1,290,701.63
资产总计		31,592,611.52	31,575,105.96	22,264,940.76

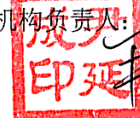
单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:






资产负债表(负债和所有者权益)

编制单位: 北京恒合信业技术有限公司


会企01表
单位:人民币元

项 目	注释 号	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	10	11,600,000.00	11,600,000.00	4,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	11	417,476.97	67,841.06	820,410.00
预收款项	12	1,057,944.22	1,474,464.76	1,443,603.40
应付职工薪酬	13	171,819.49	643,863.20	10,700.00
应交税费	14	936,659.90	1,780,010.65	264,283.69
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15	3,423,947.45	3,510,679.33	6,480,744.23
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		17,607,848.03	19,076,859.00	13,519,741.32
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		17,607,848.03	19,076,859.00	13,519,741.32
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	16	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
盈余公积	17	749,824.69	749,824.69	374,519.94
一般风险准备				
未分配利润	18	8,234,938.80	6,748,422.27	3,370,679.50
所有者权益合计		13,984,763.49	12,498,246.96	8,745,199.44
负债和所有者权益总计		31,592,611.52	31,575,105.96	22,264,940.76

单位负责人:

李健


主管会计工作的负责人:

王琳


会计机构负责人:

成延




利 润 表

会企02表

编制单位：北京恒合信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	1	15,857,052.47	32,056,384.97	19,060,973.05
减：营业成本	1	10,616,196.63	21,629,685.58	14,197,609.07
营业税金及附加	2	60,929.00	205,991.49	79,666.62
销售费用	3	1,304,636.40	2,701,337.58	2,323,333.38
管理费用	4	1,235,035.59	1,695,927.72	1,552,045.72
财务费用	5	518,249.12	691,753.29	578,459.24
资产减值损失	6	139,616.97	122,968.42	181,231.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,982,388.76	5,008,720.89	148,627.77
加：营业外收入	7	2,543.75		
其中：非流动资产处置利得		2,543.75		
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,984,932.51	5,008,720.89	148,627.77
减：所得税费用	8	498,415.98	1,255,673.37	46,896.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,486,516.53	3,753,047.52	101,731.62
五、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. 重新计算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				
六、综合收益总额：		1,486,516.53	3,753,047.52	101,731.62
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	9	0.30	0.75	0.02
（二）稀释每股收益	9	0.30	0.75	0.02

单位负责人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



现金流量表

编制单位：北京恒合信息技术有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		15,261,735.06	34,509,001.22	20,012,636.62
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,289,234.85	3,095,883.12	2,605,463.25
经营活动现金流入小计		16,550,969.91	37,604,884.34	22,618,099.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,498,333.21	28,206,302.88	19,446,594.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,689,892.94	1,567,190.18	1,474,551.69
支付的各项税费		1,595,405.79	1,788,454.05	437,611.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,115,448.36	5,578,421.02	4,983,668.52
经营活动现金流出小计		19,899,080.30	37,140,368.13	26,342,425.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,348,110.39	464,516.21	-3,724,325.51
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				
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		152,832.61	106,781.91	700,000.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		152,832.61	106,781.91	700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-152,832.61	-106,781.91	-700,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			13,400,000.00	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	555,460.00	2,710,430.00	535,000.00
筹资活动现金流入小计		555,460.00	16,110,430.00	8,035,000.00
偿还债务支付的现金			6,300,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,853.35	433,731.10	238,524.95
支付其他与筹资活动有关的现金	4	500,000.00	4,929,748.25	247,127.56
筹资活动现金流出小计		950,853.35	11,663,479.35	5,485,652.51
筹资活动产生的现金流量净额		-395,393.35	4,446,950.65	2,549,347.49
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				
加：期初现金及现金等价物余额		7,135,477.67	2,330,792.72	4,205,770.74
六、期末现金及现金等价物余额				
		3,239,141.32	7,135,477.67	2,330,792.72

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

	2014年1-7月							
项	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				749,824.69		6,748,422.27	12,498,246.96
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				749,824.69		6,748,422.27	12,498,246.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							1,486,516.53	1,486,516.53
（一）综合收益金额							1,486,516.53	1,486,516.53
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
（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								
（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								
四、本期末余额	5,000,000.00				749,824.69		8,234,938.80	13,984,763.49



编制单位：北京恒信业技术有限公司

单位负责人：李健

主管会计工作的负责人：林

会计机构负责人：成

第 7 页 共 37 页





所有者权益变动表


会企04表
单位：人民币元

项	2013年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	
一、上年年末余额	5,000,000.00				374,519.94		8,745,199.44
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				374,519.94		8,745,199.44
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					375,304.75		3,753,047.52
（一）综合收益金额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者 权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					375,304.75		
1. 提取盈余公积					375,304.75		
2. 对所有者（或股东） 的分配							
3. 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							
四、本期末余额	5,000,000.00				749,824.69		12,498,246.96

单位负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：






天隆会计师事务所
审核之章(京)

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：北京超信信息技术有限公司 2012年度

项 目	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				364,346.78		3,279,121.04	8,643,467.82
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				364,346.78		3,279,121.04	8,643,467.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					10,173.16		91,558.46	101,731.62
（一）综合收益金额							101,731.62	101,731.62
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					10,173.16		-10,173.16	
1. 提取盈余公积					10,173.16		-10,173.16	
2. 对所有者（或股东） 的分配								
3. 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								
四、本期末余额	5,000,000.00				374,519.94		3,370,679.50	8,745,199.44

单位负责人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



天健会计师事务所
审核之章(京)

北京恒合信业技术有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2014年7月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京恒合信业技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由李玉健、王琳、王钢共同出资组建，于2000年6月21日在北京市工商行政管理局门头沟分局登记注册，取得注册号为110109001410732的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本为100万元，其中李玉健出资50万元，持股比例50%；王琳出资35万元，持股比例35%；王钢出资15万元，持股比例15%，均以货币出资。公司设立出资业经北京京佳信会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（京佳信验字（2000）984号）。

2003年5月经公司股东会决议通过及修改后的章程规定，王钢将其15万元出资额转让给李玉健5万元、王琳10万元。股权变更完成后，李玉健出资55万元，持股比例55%；王琳出资45万元，持股比例45%。

2005年9月经公司股东会决议通过及修改后的章程规定，公司注册资本由100万元增资至500万元，李玉健和王琳分别以货币出资200万元。增资完成后，李玉健出资255万元，持股比例51%；王琳出资245万元，持股比例49%。

2010年12月经公司股东会决议通过及修改后的章程规定，李玉健将其持有的10%（50万元）公司股权转让给段娟娟，5%（25万元）转让给郑玉成，5%（25万元）转让给吴静怡。股权转让完成后，李玉健出资155万元，持股比例31%；王琳出资245万元，持股比例49%；段娟娟出资50万元，持股比例10%；郑玉成出资25万元，持股比例5%；股东吴静怡出资25万元，持股比例5%。

2011年4月经公司股东会决议通过及修改后的章程规定，李玉健将其持有的5%（25万元）公司股权转让给段娟娟；郑玉成将持有的5%公司股权（25万元）转让给李玉健。股权转让完成后，李玉健出资155万元，持股比例31%；王琳出资245万元，持股比例49%；段娟娟出资75万元，持股比例15%；吴静怡出资25万元，持股比例5%。

公司属石油装备行业中的加油站液位仪、二次油气回收系统、在线监控设备供应商。公司经营范围：技术开发、转让；网络技术咨询、服务；计算机软硬件开发；电子电力技术开发；防雷工程专业设计、施工；石油设备销售、安装及销售；销售机电设备、五金交电、计算机软硬件及外设、有线通讯设备（除发射装置）、电子元器件、仪器仪表、电线电缆；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

公司注册地址：北京市门头沟石龙南路6号1幢5A-121。法定代表人：李玉健。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，并自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》，以及财政部于2014年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等八项具体准则，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2012年1月1日起至2014年7月31日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）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

单项金额重大的判断依据或金额标准

将单项金额超过50万元的应收款项视为重大应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方及备用金组合	应收关联方款项及员工备用金等具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方及备用金组合	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已经发生和将发生的成本能够可靠地计量）。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认劳务收入。

4. 本公司收入确认具体方法

对于款到发货、公司不负责安装的经销商客户，于发货时点确认收入；对于集团客户，经安装完成后，于安装调试完毕、并经竣工验收及环保验收通过后确认收入。

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务及维修	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

四、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 7 月 31 日财务报表数，本期指 2014 年 1-7 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币	3,236.25		3,236.25	1,196.07		1,196.07
小 计	3,236.25		3,236.25	1,196.07		1,196.07
银行存款:						
人民币	3,235,905.07		3,235,905.07	7,134,281.60		7,134,281.60
小 计	3,235,905.07		3,235,905.07	7,134,281.60		7,134,281.60
合 计	3,239,141.32		3,239,141.32	7,135,477.67		7,135,477.67

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	11,248,969.81	100.00	998,812.32	8.88	8,797,671.65	100.00	867,836.82	9.86
合 计	11,248,969.81	100.00	998,812.32	8.88	8,797,671.65	100.00	867,836.82	9.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,635,778.19	76.77	259,073.35	7,100,109.01	80.70	213,003.27
1-2 年	1,691,179.38	15.03	169,117.94	520,508.10	5.92	52,050.81
2-3 年	378,657.70	3.37	113,597.31	769,539.94	8.75	230,861.98

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3-4年	206,939.54	1.84	124,163.72	88,874.60	1.01	53,324.76
4-5年	17,775.00	0.16	14,220.00	220.00		176.00
5年以上	318,640.00	2.83	318,640.00	318,420.00	3.62	318,420.00
小计	11,248,969.81	100.00	998,812.32	8,797,671.65	100.00	867,836.82

(2) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄		占应收账款余额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	非关联方	9,191,404.10	1年以内	8,050,549.10	81.71
			1-2年	934,229.70	
			2-3年	206,625.30	
中国联合通信有限公司	非关联方	527,227.00	2-3年	23,267.00	4.69
			3-4年	168,980.00	
			4-5年	16,560.00	
			5年以上	318,420.00	
浙江高速投资发展有限公司新昌服务区加油站	非关联方	383,049.60	1-2年	366,032.00	3.41
			2-3年	17,017.60	
延长壳牌(四川)石油有限公司	非关联方	197,655.39	1年以内	197,655.39	1.76
常州科力德石油化工设备有限公司	非关联方	177,311.60	1年以内	64,575.00	1.58
			1-2年	112,736.60	
小计		10,476,647.69		10,476,647.69	93.15

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无应收其他关联方款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,340,927.33	92.07		3,340,927.33	3,659,177.87	97.30		3,659,177.87
1-2 年	186,526.36	5.14		186,526.36	81,246.53	2.16		81,246.53
2-3 年	81,246.53	2.24		81,246.53	10,000.00	0.27		10,000.00
3 年以上	20,000.00	0.55		20,000.00	10,000.00	0.27		10,000.00
合 计	3,628,700.22	100.00		3,628,700.22	3,760,424.40	100.00		3,760,424.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
ELAFLEX HIBY Tanktechnik Gm bH & Co. KG	非关联方	3,047,746.09	1 年以内	采购的货物未到
四川铭士电子科技有限公司	非关联方	91,200.00	1 年以内	采购的货物未到
中国石油化工股份有限公司北 京分公司	非关联方	77,700.00	1-2 年	预付的加油款
上海佳辉国际物流有限公司	非关联方	61,847.49	1-2 年 7,806.36 元, 2-3 年 54,041.13 元	预付报关保证金
天津驰达电机厂	非关联方	58,000.00	1 年以内	采购的货物未到
小 计		3,336,493.58		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付其他关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分 析法组 合	16,400.00	4.14	7,120.00	43.41	16,400.00	7.91	3,360.00	20.49
关联方 及备用	379,790.66	95.86			190,982.30	92.09		

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
金组合								
合计	396,190.66	100.00	7,120.00	1.80	207,382.30	100.00	3,360.00	1.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内				4,000.00	24.39	120.00
1-2 年	4,000.00	24.39	400.00	2,400.00	14.63	240.00
2-3 年	2,400.00	14.63	720.00	10,000.00	60.98	3,000.00
3-4 年	10,000.00	60.98	6,000.00			
4-5 年						
5 年以上						
小计	16,400.00	100.00	7,120.00	16,400.00	100.00	3,360.00

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
林山森	员工	67,500.00	1 年以内 64,100.00 元, 1-2 年 3,400.00 元	17.04	备用金
张莉岗	员工	44,297.68	1 年以内	11.18	备用金
吴卫星	员工	32,154.00	1 年以内	8.12	备用金
李景龙	员工	24,513.00	1 年以内	6.19	备用金
吴振祥	员工	24,218.00	1 年以内	6.11	备用金
小计		192,682.68		48.64	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无应收其他关联方款项。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,694,699.28	95,846.77	7,598,852.51	5,087,538.71	90,965.30	4,996,573.41
库存商品	5,348,345.15		5,348,345.15	6,412,606.22		6,412,606.22
合 计	13,043,044.43	95,846.77	12,947,197.66	11,500,144.93	90,965.30	11,409,179.63

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	90,965.30	4,881.47			95,846.77
小 计	90,965.30	4,881.47			95,846.77

6. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,811,771.91	145,995.00		34,500.00	1,923,266.91
办公设备	118,423.00				118,423.00
运输设备	1,693,348.91	145,995.00		34,500.00	1,804,843.91
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	916,145.31		180,533.76	30,043.75	1,066,635.32
办公设备	112,501.85				112,501.85
运输设备	803,643.46		180,533.76	30,043.75	954,133.47
3) 账面净值小计	895,626.60	—		—	856,631.59
办公设备	5,921.15	—		—	5,921.15
运输设备	889,705.45	—		—	850,710.44
4) 减值准备小计		—		—	
办公设备		—		—	
运输设备		—		—	
5) 账面价值合计	895,626.60	—		—	856,631.59
办公设备	5,921.15	—		—	5,921.15
运输设备	889,705.45	—		—	850,710.44

本期折旧额为 180,533.76 元。

7. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		6,837.61		6,837.61
管理软件		6,837.61		6,837.61
2) 累计摊销小计		569.80		569.80
管理软件		569.80		569.80
3) 账面净值小计		—	—	6,267.81
管理软件		—	—	6,267.81
4) 减值准备小计		—	—	
管理软件		—	—	
5) 账面价值合计		—	—	6,267.81
管理软件		—	—	6,267.81

本期摊销额 569.80 元。

8. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	275,444.77	240,540.53
合 计	275,444.77	240,540.53

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,005,932.32	871,196.82
存货跌价准备	95,846.77	90,965.30
合 计	1,101,779.09	962,162.12

9. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	871,196.82	134,735.50			1,005,932.32

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
存货跌价准备	90,965.30	4,881.47			95,846.77
合 计	962,162.12	139,616.97			1,101,779.09

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
华夏银行公主坟支行	5,000,000.00	5,000,000.00
工商银行海淀支行	6,600,000.00	6,600,000.00
合 计	11,600,000.00	11,600,000.00

(2) 期末短期借款均为保证借款，由公司实际控制人李玉健、王琳夫妇以其名下房产作为抵押，并承担连带责任保证。

11. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	389,598.87	41,612.96
1-2年	1,650.00	
2-3年		26,228.10
3年以上	26,228.10	
合 计	417,476.97	67,841.06

(2) 期末无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

12. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	809,672.26	1,376,637.76
1-2年	178,104.96	97,827.00

账龄	期末数	期初数
2-3年	70,167.00	
合计	1,057,944.22	1,474,464.76

(2) 期末数中无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期薪酬	152,893.52	643,863.20
离职后福利-设定提存计划	18,925.97	
合计	171,819.49	643,863.20

(2) 短期薪酬

项目	期末数		期初数	
	本期应付金额	期末应付未付金额	本期应付金额	期末应付未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,017,794.22	128,033.52	1,481,948.22	615,000.00
职工福利费	15,364.00	1,860.00	60,475.42	5,863.20
社会保险费	63,721.17		84,976.82	
其中：医疗保险费	58,546.64		82,831.96	
工伤保险费	1,465.80		805.30	
生育保险费	3,708.73		1,339.56	
住房公积金	12,480.00		38,940.00	
工会经费和职工教育经费	19,404.24	23,000.00	46,188.96	23,000.00
合计	1,128,763.63	152,893.52	1,712,529.42	643,863.20

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期末数		期初数	
	本期缴费金额	期末应付未付金额	本期缴费金额	期末应付未付金额

项 目	期末数		期初数	
	本期缴费金额	期末应付未付 金额	本期缴费金额	期末应付未付 金额
基本养老保险费	72,031.96	18,925.97	144,926.13	
失业保险费	2,564.27		305.50	
合 计	74,596.23	18,925.97	145,231.63	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,925.94	444,906.34
营业税		690.74
企业所得税	876,492.04	1,307,535.53
城市维护建设税	16,370.25	15,678.86
个人所得税	2,178.64	
教育费附加	7,015.82	6,719.51
地方教育费附加	4,677.21	4,479.67
合 计	936,659.90	1,780,010.65

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	3,263,563.91	3,119,265.53
非关联方往来款	95,200.00	95,200.00
应付内部职工款	65,183.54	296,213.80
合 计	3,423,947.45	3,510,679.33

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,079,720.02	2,091,732.32
1-2年(含2年)	925,280.42	253,339.93

账龄	期末数	期初数
2-3年(含3年)	253,339.93	484,250.00
3年以上	1,165,607.08	681,357.08
合计	3,423,947.45	3,510,679.33

(3) 应付关联方款项

股东名称	期末数	期初数
李玉健	997,301.26	912,394.82
北京恒合信通科贸有限公司	1,730,798.52	1,687,088.77
王琳	535,464.13	519,781.94
小计	3,263,563.91	3,119,265.53

16. 实收资本

投资者名称	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
李玉健	1,550,000.00	1,550,000.00	1,550,000.00
王琳	2,450,000.00	2,450,000.00	2,450,000.00
段娟娟	750,000.00	750,000.00	750,000.00
吴静怡	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
法定盈余公积	749,824.69	749,824.69	374,519.94
合计	749,824.69	749,824.69	374,519.94

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

报告期内盈余公积增加系根据公司法的规定,按照净利润10%计提法定盈余公积所致。

18. 未分配利润

项目	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
期初未分配利润	6,748,422.27	3,370,679.50	3,279,121.04

项 目	2014. 7. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
加：本期净利润	1, 486, 516. 53	3, 753, 047. 52	101, 731. 62
减：提取法定盈余公积		375, 304. 75	10, 173. 16
期末未分配利润	8, 234, 938. 80	6, 748, 422. 27	3, 370, 679. 50

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	15, 857, 052. 47	32, 056, 384. 97	19, 060, 973. 05
营业成本	10, 616, 196. 63	21, 629, 685. 58	14, 197, 609. 07

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品 名称	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
二次油 气回收 系统	13, 641, 021. 98	9, 449, 888. 65	27, 314, 093. 22	19, 097, 309. 88	14, 620, 162. 29	11, 571, 476. 58
液位仪 系统	2, 136, 660. 23	1, 126, 650. 55	4, 593, 621. 20	2, 465, 674. 75	3, 860, 989. 41	2, 137, 739. 10
防雷验 电产品 及防雷 巡检	79, 370. 26	39, 657. 43	148, 670. 55	66, 700. 95	579, 821. 35	488, 393. 39
合 计	15, 857, 052. 47	10, 616, 196. 63	32, 056, 384. 97	21, 629, 685. 58	19, 060, 973. 05	14, 197, 609. 07

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区 名称	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	9, 120, 518. 10	6, 106, 129. 34	15, 889, 490. 95	10, 721, 255. 48	8, 425, 736. 00	6, 275, 928. 59
华南	2, 027, 161. 60	1, 357, 171. 91	214, 580. 56	144, 785. 82	3, 189, 406. 50	2, 375, 636. 68
华北	1, 975, 726. 76	1, 322, 736. 61	9, 765, 931. 66	6, 589, 452. 66	3, 199, 111. 41	2, 382, 865. 40
西南	1, 228, 061. 21	822, 179. 24	2, 660, 145. 63	1, 794, 903. 38	2, 022, 517. 14	1, 506, 476. 49
华中	1, 125, 473. 94	753, 497. 71	1, 844, 080. 00	1, 244, 272. 26	979, 972. 00	729, 934. 37
西北	380, 110. 86	254, 481. 82	1, 476, 360. 17	996, 157. 44		

地区名称	2014年1-7月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北			205,796.00	138,858.54	1,244,230.00	926,767.54
小计	15,857,052.47	10,616,196.63	32,056,384.97	21,629,685.58	19,060,973.05	14,197,609.07

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2014年1-7月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	8,244,838.63	51.99
深圳市华士特威石油工程设备有限公司	783,591.97	4.94
中海油销售公司	777,716.24	4.90
北京三盈联合石油技术有限公司	826,752.13	5.21
洛阳普瑞曼自动控制技术有限公司	444,615.38	2.80
合计	11,077,514.35	69.84

2) 2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	17,270,308.38	53.87
深圳市华士特威石油工程设备有限公司	1,289,046.58	4.02
稳恩佳力佳(北京)石油化工设备有限公司	904,664.96	2.82
洛阳普瑞曼自动控制技术有限公司	839,606.84	2.62
山东大唐油气有限公司	829,572.65	2.59
合计	21,133,199.41	65.92

3) 2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油化工股份有限公司	3,364,844.62	17.65
稳恩佳力佳(北京)石油化工设备有限公司	1,339,658.12	7.03
延长壳牌(四川)石油有限公司	1,289,438.98	6.76
江阴市富仁高科股份有限公司	1,223,068.38	6.42

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市华士特威石油工程设备有限公司	953,417.09	5.00
合 计	8,170,427.19	42.86

2. 营业税金及附加

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度	计缴标准
营业税	2,600.28	12,964.48	30,562.82	详见本财务报表附注三税项之说明
城市维护建设税	34,025.10	112,599.66	28,643.89	
教育费附加	14,582.17	48,261.94	12,275.95	
地方教育附加	9,721.45	32,165.41	8,183.96	
合 计	60,929.00	205,991.49	79,666.62	

3. 销售费用

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
运费	530,137.20	1,626,702.18	1,265,279.70
工资薪金	466,705.33	770,622.97	713,028.34
差旅费	223,438.40	247,305.71	224,748.00
业务招待费	21,828.50	34,931.40	97,392.02
折旧费用	11,063.52	21,775.32	21,775.32
其他	51,463.45		1,110.00
合 计	1,304,636.40	2,701,337.58	2,323,333.38

4. 管理费用

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
工资薪金	423,661.53	500,043.99	502,108.90
中介机构费用	319,500.00	10,000.00	
折旧费用	160,340.67	262,306.32	184,723.01
房租及物业	125,840.00	310,710.00	354,038.61
办公费	77,392.02	203,625.35	159,996.96

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
研发费用	39,069.51	139,979.92	60,355.11
差旅费	41,316.02	178,170.33	216,118.00
其他	47,915.84	91,091.81	74,705.13
合 计	1,235,035.59	1,695,927.72	1,552,045.72

5. 财务费用

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
利息支出	526,729.23	686,791.27	577,843.29
减：利息收入	20,634.75	22,391.12	26,921.30
加：手续费	12,154.64	27,353.14	27,537.25
合 计	518,249.12	691,753.29	578,459.24

6. 资产减值损失

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
坏账损失	134,735.50	114,160.46	171,729.70
存货跌价损失	4,881.47	8,807.96	9,501.55
合 计	139,616.97	122,968.42	181,231.25

7. 营业外收入

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	2,543.75		
其中：固定资产处置利得	2,543.75		
合 计	2,543.75		

8. 所得税费用

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	533,320.22	1,286,415.47	92,203.96
递延所得税费用	-34,904.24	-30,742.10	-45,307.81

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
合 计	498,415.98	1,255,673.37	46,896.15

9. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2014年 1-7月	2013年	2012年	2014年 1-7月	2013年	2012年
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.75	0.02	0.30	0.75	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.75	0.02	0.30	0.75	0.02

注:每股收益的计算基于本公司实收资本的金额,实收资本每1元折为1股。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年度1-7月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,486,516.53	3,753,047.52	101,731.62
非经常性损益	B	1,907.81		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,484,608.72	3,753,047.52	101,731.62
期初股份总数	D	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	7	12	12

项 目	序号	2014 年度 1-7 月	2013 年度	2012 年度
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	5,000,000	5,000,000	5,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.30	0.75	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	0.75	0.02

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
利息收入	20,634.75	22,391.12	26,921.30
保函保证金		100,000.00	
往来及备用金款项	1,268,600.10	2,973,492.00	2,578,541.95
合 计	1,289,234.85	3,095,883.12	2,605,463.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
付现管理费用	651,033.39	933,577.41	865,213.81
付现销售费用	826,867.55	1,908,939.29	1,588,529.72
银行手续费	12,154.64	27,353.14	27,537.25
往来及备用金款项	625,392.78	2,708,551.18	2,502,387.74
合 计	2,115,448.36	5,578,421.02	4,983,668.52

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
向关联方借款	555,460.00	2,710,430.00	535,000.00
合 计	555,460.00	2,710,430.00	535,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
归还关联方借款	500,000.00	4,929,748.25	247,127.56
合 计	500,000.00	4,929,748.25	247,127.56

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年度1-7月	2013年度	2012年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,486,516.53	3,753,047.52	101,731.62
加: 资产减值准备	139,616.97	122,968.42	181,231.25
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	180,533.76	292,058.51	119,292.64
无形资产摊销	569.80		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “—”号填列)	-2,543.75		
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)	526,729.23	686,791.27	577,843.29
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)	-34,904.24	-30,742.10	-45,307.81
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)	-1,538,018.03	-841,134.86	-2,459,578.20
经营性应收项目的减少(增加 以“—”号填列)	-2,644,987.99	-2,467,400.68	-557,582.65
经营性应付项目的增加(减少 以“—”号填列)	-1,461,622.67	-1,051,071.87	-1,641,955.65
其他			

补充资料	2014年度 1-7月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,348,110.39	464,516.21	-3,724,325.51
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	3,239,141.32	7,135,477.67	2,330,792.72
减: 现金的期初余额	7,135,477.67	2,330,792.72	4,205,770.74
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	-3,896,336.35	4,804,684.95	-1,874,978.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014. 7. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1) 现金	3,239,141.32	7,135,477.67	2,330,792.72
其中: 库存现金	3,236.25	1,196.07	1,423.77
可随时用于支付的银行存款	3,235,905.07	7,134,281.60	2,329,368.95
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	3,239,141.32	7,135,477.67	2,330,792.72

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 关联方基本信息

名 称	关联关系	持股比例 (%)
李玉健	本公司之股东	31
王琳	本公司之股东	49
段娟娟	本公司之股东	15
吴静怡	本公司之股东	5

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京恒合信通科贸有限公司	受同一股东控制	634344454

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李玉健	本公司	800,000	2013年9月	2014年9月	否
王琳	本公司	5,800,000	2013年11月	2014年11月	否
王琳	本公司	5,000,000	2013年11月	2014年11月	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
王琳	450,000.00	2012年2月3日	2014年12月31日
王琳	650,000.00	2012年1月1日	2012年2月3日
李玉健	1,432,973.46	2012年1月1日	2012年12月31日
李玉健	307,940.01	2013年1月1日	2014年12月31日
李玉健	555,460.00	2014年5月30日	2014年7月31日
北京恒合信通科贸有限公司	3,754,250.00	2012年1月1日	2013年11月19日
北京恒合信通科贸有限公司	1,254,250.00	2013年11月19日	2014年12月31日

注:公司向关联方拆入的资金按照中国人民银行一年期人民币贷款基准利率 6.00%计提利息,2014年1-7月、2013年度和2012年度,本公司财务费用中包含应付关联方的利息分别为75,875.88元、279,583.77元和298,339.93元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

单位名称	2014.7.31	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款			
李玉健	997,301.26	912,394.82	1,518,951.87
王琳	535,464.13	519,781.94	512,530.19
北京恒合信通科贸有限公司	1,730,798.52	1,687,088.77	3,979,505.00

单位名称	2014. 7. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
小 计	3, 263, 563. 91	3, 119, 265. 53	6, 010, 987. 06

(四) 关键管理人员薪酬

2014年1-7月、2013年度和2012年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为16.65万元、28.6万元和28.6万元。

六、或有事项

截至2014年7月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至2014年7月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至2014年9月27日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

截至2014年7月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额		
	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	2, 543. 75		
小 计	2, 543. 75		
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	635. 94		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1, 907. 81		

2. 无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性

公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

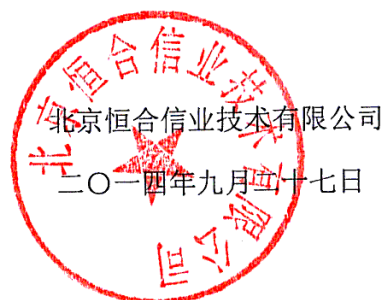
(二) 净资产收益率

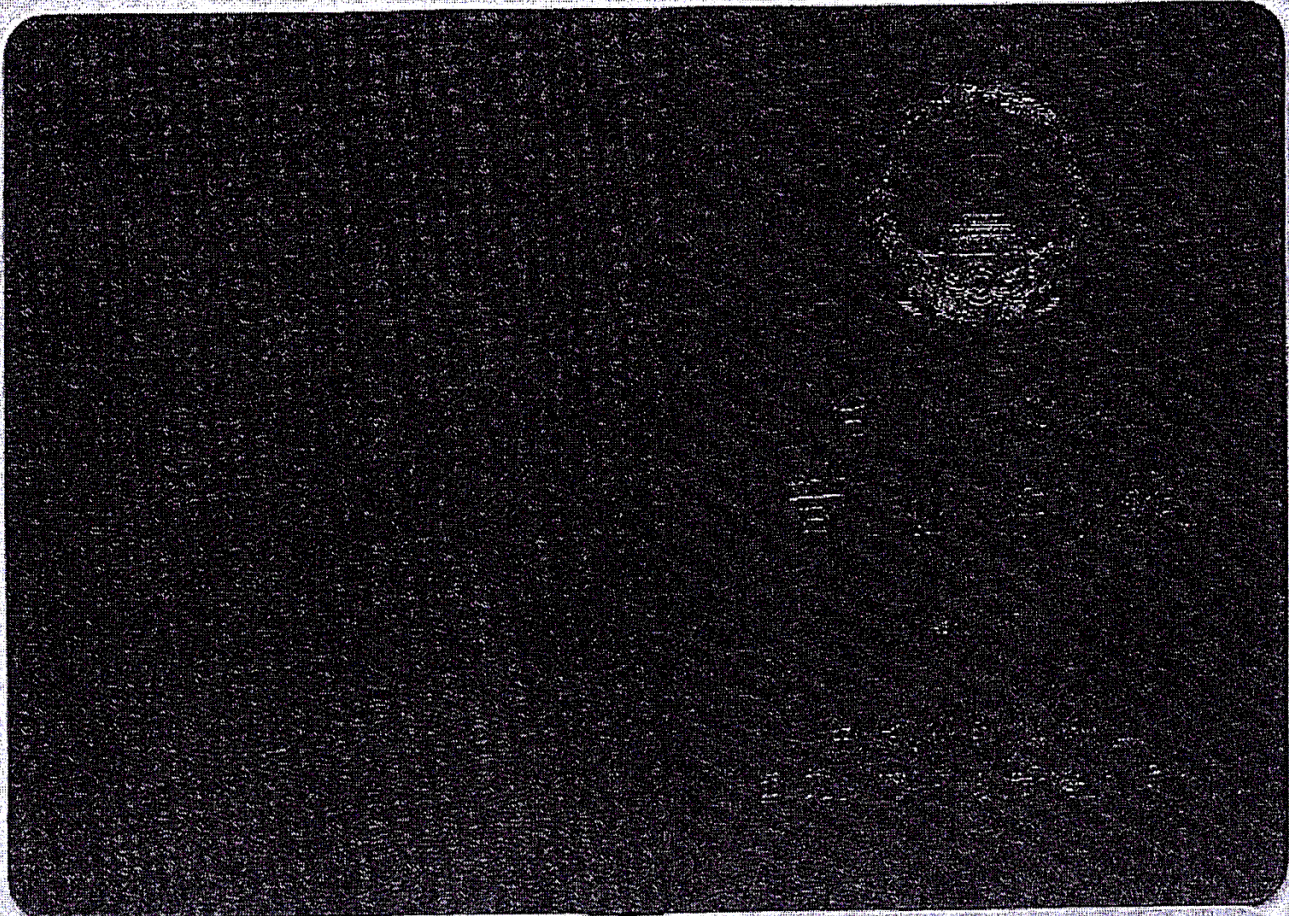
1. 明细情况

项 目	加权平均净资产收益率 (%)		
	2014年1-7月	2013年度	2012年度
加权平均净资产收益率	11.23	35.33	1.17
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	11.21	35.33	1.17

2. 计算过程

项 目	序号	2014年1-7月	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,486,516.53	3,753,047.52	101,731.62
非经常性损益	B	1,907.81		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,484,608.72	3,753,047.52	101,731.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	12,498,246.96	8,745,199.44	8,643,467.82
加权平均净资产	E=D+A/2	13,241,505.23	10,621,723.20	8,694,333.63
加权平均净资产收益率	F=A/E	11.23%	35.33%	1.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	11.21%	35.33%	1.17%





名称

注册号

330000000058762

(1/2)

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主要经营场所

杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人

胡少先

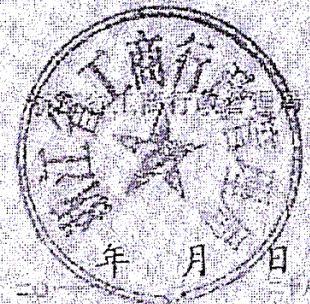
合伙企业类型

特殊的普通合伙企业

经营范围

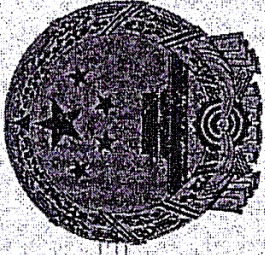


登记机关



许可经营项目: 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 承办资产评估业务; 代理记账; 代理记帐; 税务咨询、税务筹划; 法律、法规规定的其他业务。

天健会计师事务所
审核之章(京)



证书序号: 000129

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

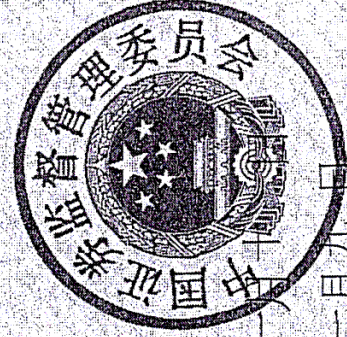
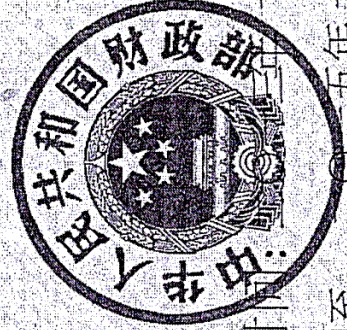
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一〇年十一月九日

证书有效期至: 二〇一五年十一月九日

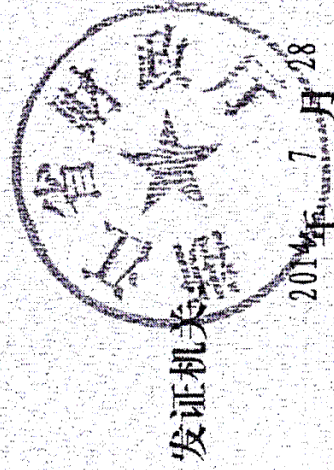


天健会计师事务所
审核之章(京)

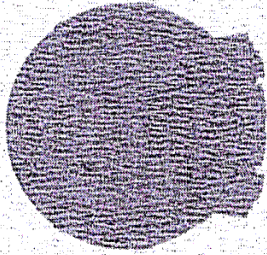
证书序号: NO. 019480

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

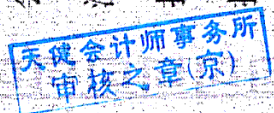
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币6970万元

批准设立文号: 浙财会字[2011]25号

批准设立日期: 2011年6月28日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

开立信德 湖南分所
(2010) 12-21 已注销
CPA 资格已在本注协(代管)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 2 月 23 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天健湖南开元分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 2 月 23 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

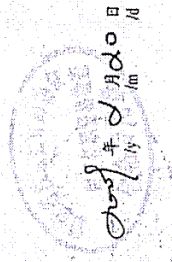
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘绍秋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 430103630806201
Identity card No.

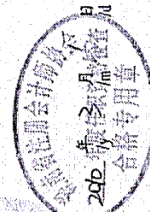
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid after this renewal.

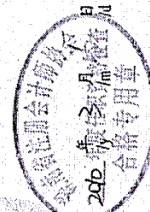
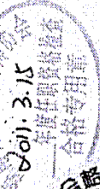


年度检验登记
Annual Renewal R

本证书经检验合格
This certificate is valid after this renewal.



2013.4.7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：430100020030
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998年12月4日
Date of Issuance



天健会计师事务所
审核之章(京)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 徐彦

Full name _____

性别 男

Sex _____

出生日期 1961-9-22

Date of birth _____

工作单位 西安立信会计师事务所有限责任公司

Working unit _____

身份证号码 610227640923001

Identity card No. _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



04 3 月

证书编号: 500306010828

No. of certificate _____


批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs _____

发证日期: 1995-5-9

Date of issuance _____

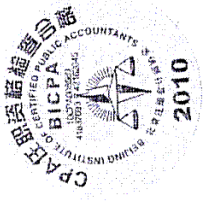
北京注册会计师协会



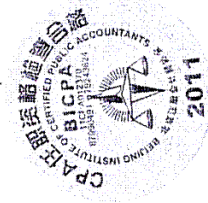
2014
This certificate is valid for another year after this renewal.
2014.4.10



2012
This certificate is valid for another year after this renewal.
2012.2.16



2010



2011

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to


事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



2014年3月20日



2014年3月21日

天健会计师事务所
审核之章(京)