

唐山开诚电控设备集团有限公司
2013 年度、2014 年度及
2015 年 1-6 月财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月
30 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并利润表及母
公司利润表
3. 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并现金流量表
及母公司现金流量表
4. 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月合并所有者权益
变动表及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2015）第 14813 号

中信重工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的唐山开诚电控设备集团有限公司财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-6月的合并及母公司利润表、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管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，唐山开诚电控设备集团有限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，公允反映了唐山开诚电控设备集团有限公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-6月的经营成果和现金流量。



北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年八月二十五日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
流动资产：	1			
货币资金	2	33,275,871.85	23,625,294.65	58,775,405.85
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-
应收票据	4	34,722,300.00	11,613,214.80	51,966,471.80
应收账款	5	274,966,371.50	249,855,607.17	195,799,555.15
预付款项	6	6,617,476.75	7,494,164.65	8,894,222.01
应收利息	7	-	-	-
应收股利	8	-	-	-
其他应收款	9	9,177,337.67	5,938,140.45	19,892,078.61
存货	10	92,324,103.22	111,825,321.43	104,953,687.92
一年内到期的非流动资产	11	-	-	-
其他流动资产	12	5,560.50	26,446,936.14	278,646.89
	13			
流动资产合计	14	451,089,021.49	436,798,679.29	440,560,068.23
非流动资产：	15			
可供出售金融资产	16			
持有至到期投资	17			
长期应收款	18			
长期股权投资	19	51,085,837.29	53,310,556.27	34,302,097.20
投资性房地产	20	-	-	-
固定资产	21	124,351,401.53	129,922,725.29	141,380,971.31
在建工程	22	-	-	-
工程物资	23	-	-	-
固定资产清理	24	-	-	-
生产性生物资产	25	-	-	-
油气资产	26	-	-	-
无形资产	27	40,733,972.50	41,334,377.14	41,976,945.01
开发支出	28	-	-	-
商誉	29	-	-	-
长期待摊费用	30	1,943,376.09	2,264,206.44	1,829,904.72
递延所得税资产	31	11,869,725.17	12,471,538.87	15,162,403.39
其他非流动资产	32			
非流动资产合计	33	229,984,312.58	239,303,404.01	234,652,321.63
资产总计	34	681,073,334.07	676,102,083.30	675,212,389.86

法定代表人：

成许
印开

主管会计工作负责人：

雷世珍

会计机构负责人：雷世珍



合并资产负债表（续）

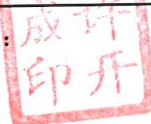
会合01表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
流动负债：	35			
短期借款	36	90,000,000.00	77,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	37	-	-	-
应付票据	38	5,000,000.00	15,000,000.00	-
应付账款	39	122,680,141.28	122,823,474.03	136,493,267.23
预收款项	40	20,941,956.23	29,196,341.15	55,683,627.98
应付职工薪酬	41	998,551.64	5,608,483.64	10,122,672.38
应交税费	42	11,849,711.17	32,615,327.51	36,659,976.34
应付利息	43	-	-	-
应付股利	44	81,726,152.71	74,908,452.70	72,092,786.07
其他应付款	45	12,878,791.40	3,063,215.17	3,648,286.80
一年内到期的非流动负债	46	-	-	
其他流动负债	47	789,199.16	985,087.52	
流动负债合计	48	346,864,503.59	361,200,381.72	404,700,616.80
非流动负债：	49			
长期借款	50			
应付债券	51			
长期应付款	52			
专项应付款	53			
预计负债	54	2,292,478.59	3,258,824.72	1,888,793.61
递延收益	55	13,300,000.00	13,500,000.00	14,500,000.00
递延所得税负债	56	236,138.96	272,823.31	274,485.71
其他非流动负债	57			
非流动负债合计	58	15,828,617.55	17,031,648.03	16,663,279.32
负债合计	59	362,693,121.14	378,232,029.75	421,363,896.12
所有者权益（或股东权益）：	60			
实收资本（或股本）	61	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	62	70,499,912.24	70,499,912.24	70,499,912.24
减：库存股	63			
其他综合收益	64			
盈余公积	65	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	66	157,880,300.69	137,370,141.31	93,348,581.50
所有者权益合计	67	318,380,212.93	297,870,053.55	253,848,493.74
负债和所有者权益总计	68	681,073,334.07	676,102,083.30	675,212,389.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：

雷世玲

会计机构负责人：

雷世玲

合并利润表

会合02表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

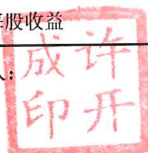
单位：人民币元

项 目	行次	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	167,849,173.40	440,278,487.54	500,582,738.29
减：营业成本	2	71,743,966.40	194,351,423.87	247,738,444.23
营业税金及附加	3	1,411,241.36	3,672,496.70	4,940,016.67
销售费用	4	19,504,420.63	81,160,642.56	87,148,260.21
管理费用	5	20,282,733.94	50,277,337.35	60,893,528.93
财务费用	6	3,332,773.78	5,699,887.94	4,114,375.35
资产减值损失	7	8,463,123.11	847,261.21	3,440,810.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-	-	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-2,224,718.98	-4,991,540.93	225,206.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	40,886,195.20	99,277,896.98	92,532,509.35
加：营业外收入	12	1,364,288.36	5,929,346.68	2,240,789.29
其中：非流动资产处置利得	13		166,859.20	868,789.29
减：营业外支出	14	1,651,243.13	2,088,380.95	44,914.55
其中：非流动资产处置损失	15	51,136.56	666,907.75	15,223.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	40,599,240.43	103,118,862.71	94,728,384.09
减：所得税费用	17	6,489,081.05	16,597,302.90	12,217,550.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	34,110,159.38	86,521,559.81	82,510,833.93
五、其他综合收益的税后净额	19	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20	-	-	-
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	21			
2、权益法核算的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	22			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23	-	-	-
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所享有的份额	24			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	25			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26			
4、现金流被套期损益的有效部分	27			
5、外币财务报表折算差额	28			
.....	29			
六、综合收益总额	30	34,110,159.38	86,521,559.81	82,510,833.93
七、每股收益	31			
（一）基本每股收益	32	0.57	1.44	1.38
（二）稀释每股收益	33			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

Red square seal of the accounting officer, containing the characters '雷世玲' (Lei Shiling).

合并现金流量表

会合03表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

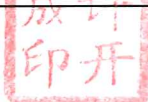
单位：人民币元

项 目	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	73,882,378.91	204,317,932.11	275,652,848.97
收到的税费返还	3	-		
收到其他与经营活动有关的现金	4	38,080,328.01	61,520,717.96	24,496,098.06
经营活动现金流入小计	5	111,962,706.92	265,838,650.07	300,148,947.03
购买商品、接受劳务支付的现金	6	24,758,986.89	14,925,963.97	70,819,879.12
支付给职工以及为职工支付的现金	7	21,974,650.40	41,508,478.35	41,298,756.68
支付的各项税费	8	40,888,220.09	55,769,614.15	63,056,096.43
支付其他与经营活动有关的现金	9	17,398,381.64	92,357,103.37	51,031,816.74
经营活动现金流出小计	10	105,020,239.02	204,561,159.84	226,206,548.97
经营活动产生的现金流量净额	11	6,942,467.90	61,277,490.23	73,942,398.06
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		425,654.00	455,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18	-	425,654.00	455,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	208,806.95	789,903.90	35,513,320.38
投资支付的现金	20		24,000,000.00	4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	23	208,806.95	44,789,903.90	40,413,320.38
投资活动产生的现金流量净额	24	-208,806.95	-44,364,249.90	-39,958,320.38
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27	50,000,000.00	77,000,000.00	92,600,000.00
发行债券收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	29			
筹资活动现金流入小计	30	50,000,000.00	77,000,000.00	92,600,000.00
偿还债务支付的现金	31	37,000,000.00	90,000,000.00	72,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	12,597,146.97	39,063,351.53	36,385,640.32
支付其他与筹资活动有关的现金	33			
筹资活动现金流出小计	34	49,597,146.97	129,063,351.53	108,985,640.32
筹资活动产生的现金流量净额	35	402,853.03	-52,063,351.53	-16,385,640.32
四、汇率变动对现金的影响	36			
五、现金及现金等价物净增加额	37	7,136,513.98	-35,150,111.20	17,598,437.36
加：年初现金及现金等价物余额	38	23,625,294.65	58,775,405.85	41,176,968.49
六、年末现金及现金等价物余额	39	30,761,808.63	23,625,294.65	58,775,405.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



雷世玲

雷世玲

合并所有者权益变动表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元



项目	2015年1-6月金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	137,370,141.31	297,870,053.55
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	137,370,141.31	297,870,053.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	20,510,159.38	20,510,159.38
（一）综合收益总额						34,110,159.38	34,110,159.38
（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	-	-	-	-	-	-13,600,000.00	-13,600,000.00
1、提取盈余公积							-
2、对所有者（或股东）的分配						-13,600,000.00	-13,600,000.00
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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	157,880,300.69	318,380,212.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



成许印开



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元



项目	2014年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	93,348,581.50	253,848,493.74
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	93,348,581.50	253,848,493.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	44,021,559.81	44,021,559.81
（一）综合收益总额						86,521,559.81	86,521,559.81
（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	-	-	-	-	-	-42,500,000.00	-42,500,000.00
1、提取盈余公积						-	-
2、对所有者（或股东）的分配						-42,500,000.00	-42,500,000.00
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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	137,370,141.31	297,870,053.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成许印

高海伟

雷世玲

合并所有者权益变动表 (续)

会计04表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

2013年金额							
项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24			30,000,000.00	115,597,547.20	276,097,459.44
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	115,597,547.20	276,097,459.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-22,248,965.70	-22,248,965.70
（一）综合收益总额						82,510,833.93	82,510,833.93
（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	-	-	-	-	-	-104,759,799.63	-104,759,799.63
1、提取盈余公积						-	-
2、对所有者（或股东）的分配						-104,759,799.63	-104,759,799.63
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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	93,348,581.50	253,848,493.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Red square seal impression of the accounting institution, with the name 雷世玲 (Lei Shiling).



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
流动资产：	1			
货币资金	2	32,842,123.51	23,285,412.41	38,043,509.01
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-
应收票据	4	33,572,300.00	11,353,214.80	50,666,471.80
应收账款	5	267,840,285.56	239,080,691.55	181,416,229.90
预付款项	6	6,087,504.86	6,851,994.40	8,472,222.01
应收利息	7	-	-	-
应收股利	8	-	-	-
其他应收款	9	34,688,561.95	49,220,862.48	66,518,250.70
存货	10	88,401,647.30	93,989,100.68	99,655,353.32
一年内到期的非流动资产	11	-	-	-
其他流动资产	12	-	6,000,000.00	-
	13			
流动资产合计	14	463,432,423.18	429,781,276.32	444,772,036.74
非流动资产：	15			
可供出售金融资产	16			
持有至到期投资	17			
长期应收款	18			
长期股权投资	19	106,642,220.36	108,866,939.34	89,858,480.27
投资性房地产	20	-	-	-
固定资产	21	77,315,994.59	81,261,917.44	89,969,137.10
在建工程	22	-	-	-
工程物资	23	-	-	-
固定资产清理	24	-	-	-
生产性生物资产	25	-	-	-
油气资产	26	-	-	-
无形资产	27	37,039,842.73	37,598,505.25	38,155,130.13
开发支出	28	-	-	-
商誉	29	-	-	-
长期待摊费用	30	1,574,259.64	1,818,821.99	1,829,904.72
递延所得税资产	31	11,104,159.45	12,180,362.87	14,630,986.10
其他非流动资产	32			
非流动资产合计	33	233,676,476.77	241,726,546.89	234,443,638.32
资产总计	34	697,108,899.95	671,507,823.21	679,215,675.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王立伟

会计机构负责人：

雷世玲

雷世玲

母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
流动负债：	35			
短期借款	36	90,000,000.00	77,000,000.00	90,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	37	-	-	-
应付票据	38	5,000,000.00	15,000,000.00	-
应付账款	39	117,376,509.06	115,245,825.44	133,968,702.01
预收款项	40	19,798,945.16	28,588,025.15	55,683,627.98
应付职工薪酬	41	998,551.64	5,608,483.64	10,121,004.36
应交税费	42	8,888,226.80	31,701,976.71	36,451,816.80
应付利息	43	-	-	-
应付股利	44	81,726,152.71	74,908,452.70	72,092,786.07
其他应付款	45	32,863,400.40	3,047,824.17	3,628,065.80
一年内到期的非流动负债	46	-	-	-
其他流动负债	47	789,199.16	985,087.52	-
流动负债合计	48	357,440,984.93	352,085,675.33	401,946,003.02
非流动负债：	49			
长期借款	50			
应付债券	51			
长期应付款	52			
专项应付款	53			
预计负债	54	2,292,478.59	3,258,824.72	1,888,793.61
递延收益	55	13,300,000.00	13,500,000.00	14,500,000.00
递延所得税负债	56	236,138.96	272,823.31	274,485.71
其他非流动负债	57			
非流动负债合计	58	15,828,617.55	17,031,648.03	16,663,279.32
负债合计	59	373,269,602.48	369,117,323.36	418,609,282.34
所有者权益（或股东权益）：	60			
实收资本（或股本）	61	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	62	70,499,912.24	70,499,912.24	70,499,912.24
减：库存股	63	-	-	-
其他综合收益	64	-	-	-
盈余公积	65	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	66	163,339,385.23	141,890,587.61	100,106,480.48
所有者权益合计	67	323,839,297.47	302,390,499.85	260,606,392.72
负债和所有者权益总计	68	697,108,899.95	671,507,823.21	679,215,675.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷世玲

母公司利润表

会企02表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	172,219,980.65	452,434,059.06	481,253,196.22
减：营业成本	2	79,258,079.48	215,214,325.02	246,403,918.79
营业税金及附加	3	1,353,764.00	3,618,831.94	4,535,069.15
销售费用	4	19,428,278.63	79,579,711.56	84,343,638.21
管理费用	5	16,522,156.93	44,850,225.73	54,005,472.53
财务费用	6	3,406,281.24	5,701,909.69	4,183,565.16
资产减值损失	7	8,189,364.90	470,222.15	3,276,433.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-	-	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-2,224,718.98	-4,991,540.93	225,206.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	41,837,336.49	98,007,292.04	84,730,305.77
加：营业外收入	12	1,363,888.36	3,926,346.68	2,228,289.29
其中：非流动资产处置利得	13		166,859.20	868,789.29
减：营业外支出	14	1,574,747.83	1,867,848.35	42,448.64
其中：非流动资产处置损失	15	51,136.56	666,907.75	15,223.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	41,626,477.02	100,065,790.37	86,916,146.42
减：所得税费用	17	6,577,679.40	15,781,683.24	12,264,648.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	35,048,797.62	84,284,107.13	74,651,497.66
五、其他综合收益的税后净额	19	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20	-	-	-
1、重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	21			
2、权益法核算的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	22			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23	-	-	-
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所享有的份额	24			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	25			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26			
4、现金流量套期损益的有效部分	27			
5、外币财务报表折算差额	28			
.....	29			
六、综合收益总额	30	35,048,797.62	84,284,107.13	74,651,497.66
七、每股收益	31			
（一）基本每股收益	32	0.58	1.40	1.24
（二）稀释每股收益	33			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Handwritten signature）

雷世玲

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2015年1-6月	2014年	2013年
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	72,867,146.91	191,672,432.11	256,441,693.20
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	37,753,262.35	64,479,984.63	31,233,147.28
经营活动现金流入小计	5	110,620,409.26	256,152,416.74	287,674,840.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6	28,572,657.22	9,469,405.86	67,295,212.29
支付给职工以及为职工支付的现金	7	19,796,910.72	37,008,868.20	35,316,922.61
支付的各项税费	8	39,169,606.08	64,967,897.88	65,404,226.40
支付其他与经营活动有关的现金	9	16,151,633.44	84,365,868.31	97,863,084.27
经营活动现金流出小计	10	103,690,807.46	195,812,040.25	265,879,445.57
经营活动产生的现金流量净额	11	6,929,601.80	60,340,376.49	21,795,394.91
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		425,654.00	455,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18	-	425,654.00	455,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	208,806.95	789,903.90	3,839,023.44
投资支付的现金	20		30,000,000.00	4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23	208,806.95	30,789,903.90	8,739,023.44
投资活动产生的现金流量净额	24	-208,806.95	-30,364,249.90	-8,284,023.44
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27	50,000,000.00	77,000,000.00	92,600,000.00
发行债券收到的现金	28			
收到其他与筹资活动有关的现金	29			
筹资活动现金流入小计	30	50,000,000.00	77,000,000.00	92,600,000.00
偿还债务支付的现金	31	37,000,000.00	90,000,000.00	72,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	12,597,146.97	31,734,223.19	32,270,259.97
支付其他与筹资活动有关的现金	33			
筹资活动现金流出小计	34	49,597,146.97	121,734,223.19	104,870,259.97
筹资活动产生的现金流量净额	35	402,853.03	-44,734,223.19	-12,270,259.97
四、汇率变动对现金的影响	36			
五、现金及现金等价物净增加额	37	7,123,647.88	-14,758,096.60	1,241,111.50
加：年初现金及现金等价物余额	38	23,285,412.41	38,043,509.01	36,802,397.51
六、年末现金及现金等价物余额	39	30,409,060.29	23,285,412.41	38,043,509.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雷世玲

母公司所有者权益变动表

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	141,890,587.61	302,390,499.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	141,890,587.61	302,390,499.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	21,448,797.62	21,448,797.62
（一）综合收益总额						21,448,797.62	21,448,797.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	35,048,797.62	35,048,797.62
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	-	-	-	-	-	-13,600,000.00	-13,600,000.00
1、提取盈余公积						-13,600,000.00	-13,600,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							-
3、其他						-13,600,000.00	-13,600,000.00
（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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	163,339,385.23	323,839,297.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Handwritten signature）

雷世玲

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2014年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	100,106,480.48	260,606,392.72
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	100,106,480.48	260,606,392.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	41,784,107.13	41,784,107.13
（一）综合收益总额						84,284,107.13	84,284,107.13
（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	-	-	-	-	-	-42,500,000.00	-42,500,000.00
1、提取盈余公积						-	-
2、对所有者（或股东）的分配						-42,500,000.00	-42,500,000.00
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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	141,890,587.61	302,390,499.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐山开诚电控设备集团有限公司

2014020200003411

许开印

王世玲

成许开印

王世玲

雷世玲

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位：唐山开诚电控设备集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24			30,000,000.00	130,214,782.45	290,714,694.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	130,214,782.45	290,714,694.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-30,108,301.97	-30,108,301.97
(一) 综合收益总额						74,651,497.66	74,651,497.66
(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	-	-	-	-	-	-104,759,799.63	-104,759,799.63
1、提取盈余公积						-	-
2、对所有者 (或股东) 的分配						-104,759,799.63	-104,759,799.63
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、本年年末余额	60,000,000.00	70,499,912.24	-	-	30,000,000.00	100,106,480.48	260,606,392.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)



项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	说明
求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599,706.57	-1,421,073.20	-29,191.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-43,043.22	576,144.86	329,381.21	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-243,911.55	3,264,820.87	1,866,493.53	

唐山开诚电控设备集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一五年八月二十五日

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司名称：唐山开诚电控设备集团有限公司（以下简称“唐山开诚”）

法定代表人：许开成

注册资本金：陆仟万元整

公司注册地：唐山高新区火炬路 183 号

成立日期：2008 年 5 月 14 日

经营范围：工业自动化控制系统装置制造、节能设备、机械设备、防爆电器、设计、制造、调试；计算机系统服务；计算机及辅助设备、办公机械、电子产品、橡胶塑料制品、建材（不含木材、石灰）、钢材、电线、电缆、铁精粉、批发、零售；软件开发；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（以上涉及国家法律法规规定审批许可的需办相关手续后经营）；普通货运（2018 年 5 月 6 日）***

（二）历史沿革

1、2008 年 5 月公司设立

2008 年 5 月 4 日，唐山市工商行政管理局核发《企业名称预先核准通知书》（唐工）登记内名预核字[2008]第 1059 号），核准公司名称为“唐山开诚电控设备有限公司”。2008 年 5 月 6 日，许开成、许航、许征作为唐山开诚股东签署《唐山开诚电控设备有限公司章程》。2008 年 5 月 13 日，唐山天信会计师事务所出具《验资报告》（唐天信验设字(2008)第 047 号），经验证，截至 2008 年 5 月 13 日，唐山开诚（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 2,000 万元，均为货币出资，其中许开成出资 1,600 万元，许航与许征各出资 200 万元。2008 年 5 月 14 日，唐山开诚取得唐山市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：130293000011399），住所为高新区火炬路 183 号，法定代表人为许开成，注册资本 2,000 万元，实收资本 2,000 万元，经营范围为“工业自动化控制系统装置制造、节能设备、机械设备、防爆电器、设计、制造、安装、调试；计算机系统服务；计算机及辅助设备、办公机械、电子产品、橡胶塑料制品、建材、钢材、电线、电缆、铁精粉、批发、零售；软件开发；自营和代理各

类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（以上涉及国家法律法规规定审批许可的需办相关手续后经营）。”

唐山开诚设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	许开成	1,600	80%
2	许航	200	10%
3	许征	200	10%
合计		2,000	100%

2、2008 年 6 月名称变更

2008 年 6 月 20 日，唐山市工商行政管理局核发《企业（企业集团）名称变更核准通知书》（（唐工）登记内名变核字[2008]第 0126 号），核准企业名称变更为“唐山开诚电控设备集团有限公司”。2008 年 6 月 23 日，唐山开诚召开股东会，决议将公司名称由“唐山开诚电控设备有限公司”变更为“唐山开诚电控设备集团有限公司”，并通过公司章程修正案。2008 年 6 月 25 日，唐山开诚取得唐山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：130293000011399），公司名称已变更为“唐山开诚电控设备集团有限公司”。

3、2009 年 10 月增资

2009 年 10 月 15 日，唐山开诚召开股东会，决议将公司注册资本由 2,000 万元变更为 6,000 万元，许开成、许航、许征分别以货币方式新增出资人民币 3,200 万元、400 万元及 400 万元，并通过公司章程修正案。2009 年 10 月 21 日，唐山天信会计师事务所出具《验资报告》（唐天信验变字(2009)第 033 号），经验证，截至 2009 年 10 月 20 日，唐山开诚已收到全体股东以货币方式共同缴纳的新增注册资本人民币 4,000 万元，其中许开成、许航、许征分别以货币方式新增出资人民币 3,200 万元、400 万元及 400 万元。2009 年 10 月 21 日，唐山开诚取得唐山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：130293000011399），唐山开诚注册资本及实收资本均已变更为 6,000 万元。

本次增资完成后，唐山开诚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	许开成	4,800	80%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
2	许航	600	10%
3	许征	600	10%
合计		6,000	100%

4、2011 年 6 月股权转让

2011 年 6 月 20 日，唐山开诚召开股东会，决议同意许开成将所持公司 20% 股权对应的 1,200 万元出资额转让予李英，并同意通过公司章程修正案。2011 年 6 月 23 日，许开成与李英签订《出资转让协议书》，许开成（作为转让方）将其在唐山开诚投资的 4800 万元中的 1200 万元出资额转让给李英（作为受让方），且李英同意接收其转让的出资。该协议自登记机关变更登记之日起生效。2011 年 6 月 24 日，唐山开诚完成本次股权转让的工商变更登记手续。本次转让主要鉴于李英为开诚电器的创始股东之一并持有开诚电器 20% 的股权，且唐山开诚收购其所持开诚电器股权之后完成对开诚电器的吸收合并，考虑到李英为开诚电器的创始股东以及其对开诚电器的发展贡献，许开成将其持有的唐山开诚 20% 的股权（对应 1200 万元出资额）无偿转让给李英。

本次股权转让完成后，唐山开诚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	许开成	3,600	60%
2	李英	1,200	20%
3	许航	600	10%
4	许征	600	10%
合计		6,000	100%

5、2011 年 12 月股权转让

2011 年 12 月 20 日，唐山开诚召开股东会并通过决议，为规范当时的股权代持关系，还原公司真实的股权结构，同意许开成将所持公司 5.73% 股权（对应出资额为 344 万元）按下述比例分别转让与 32 名自然人，公司股东李英、许航及许征放弃优先购买权，股东会同时通过公司章程修正案。本次受让情况如下：

序号	受让方名称	拟转让的股权比例	对应出资额（万元）
1	田亚军	0.77%	46

序号	受让方名称	拟转让的股权比例	对应出资额（万元）
2	陆文涛	0.67%	40
3	孟宏伟	0.67%	40
4	韩小云	0.25%	15
5	裴文良	0.25%	15
6	刘立志	0.25%	15
7	王树武	0.20%	12
8	王宇	0.20%	12
9	刘强	0.20%	12
10	张树生	0.17%	10
11	杨春明	0.17%	10
12	李愈清	0.17%	10
13	张杨	0.17%	10
14	赵建波	0.17%	10
15	黄振成	0.17%	10
16	韩宁	0.13%	8
17	张洪德	0.08%	5
18	刘美兰	0.08%	5
19	王琳	0.08%	5
20	张凤海	0.08%	5
21	霍金香	0.08%	5
22	李峥	0.08%	5
23	宋志海	0.08%	5
24	朱海军	0.08%	5
25	马永宁	0.08%	5
26	李云	0.07%	4
27	张立业	0.07%	4
28	李国华	0.07%	4
29	高步才	0.07%	4

序号	受让方名称	拟转让的股权比例	对应出资额（万元）
30	赵颖秋	0.05%	3
31	郭勇	0.05%	3
32	王文栓	0.03%	2
合计		5.73%	344

2011年12月31日，唐山开诚完成本次股权转让的工商变更登记，并取得唐山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：130293000011399）。本次股权转让完成后，唐山开诚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	许开成	3,256	54.27%
2	李英	1,200	20%
3	许航	600	10%
4	许征	600	10%
5	田亚军	46	0.77%
6	陆文涛	40	0.67%
7	孟宏伟	40	0.67%
8	韩小云	15	0.25%
9	裴文良	15	0.25%
10	刘立志	15	0.25%
11	王树武	12	0.20%
12	王宇	12	0.20%
13	刘强	12	0.20%
14	张树生	10	0.17%
15	杨春明	10	0.17%
16	李愈清	10	0.17%
17	张杨	10	0.17%
18	赵建波	10	0.17%
19	黄振成	10	0.17%
20	韩宁	8	0.13%

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
21	张洪德	5	0.08%
22	刘美兰	5	0.08%
23	王琳	5	0.08%
24	张凤海	5	0.08%
25	霍金香	5	0.08%
26	李峥	5	0.08%
27	宋志海	5	0.08%
28	朱海军	5	0.08%
29	马永宁	5	0.08%
30	李云	4	0.07%
31	张立业	4	0.07%
32	李国华	4	0.07%
33	高步才	4	0.07%
34	赵颖秋	3	0.05%
35	郭勇	3	0.05%
36	王文栓	2	0.03%
合计		6,000	100%

6、2015 年 4 月股权转让

2015 年 4 月 18 日，公司股东李英与李盈莹（李英之女）签订《出资转让协议书》，约定李英将其持有的公司 20%的股权（对应 1,200 万元的出资额）转让给李盈莹。

2015 年 4 月 24 日，唐山开诚完成此次股权转让的工商变更登记手续，并取得唐山市工商行政管理局换发的《营业执照》（注册号：130293000011399）。

本次股权转让完成后，唐山开诚的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	许开成	3,256	54.27%
2	李盈莹	1,200	20%
3	许航	600	10%

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
4	许征	600	10%
5	田亚军	46	0.77%
6	陆文涛	40	0.67%
7	孟宏伟	40	0.67%
8	韩小云	15	0.25%
9	裴文良	15	0.25%
10	刘立志	15	0.25%
11	王树武	12	0.20%
12	王宇	12	0.20%
13	刘强	12	0.20%
14	张树生	10	0.17%
15	杨春明	10	0.17%
16	李愈清	10	0.17%
17	张杨	10	0.17%
18	赵建波	10	0.17%
19	黄振成	10	0.17%
20	韩宁	8	0.13%
21	张洪德	5	0.08%
22	刘美兰	5	0.08%
23	王琳	5	0.08%
24	张凤海	5	0.08%
25	霍金香	5	0.08%
26	李峥	5	0.08%
27	宋志海	5	0.08%
28	朱海军	5	0.08%
29	马永宁	5	0.08%
30	李云	4	0.07%
31	张立业	4	0.07%

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
32	李国华	4	0.07%
33	高步才	4	0.07%
34	赵颖秋	3	0.05%
35	郭勇	3	0.05%
36	王文栓	2	0.03%
合计		6,000	100%

（三）与子公司合并重组

1、与全资子公司唐山开诚电器有限责任公司（以下简称“开诚电器”）合并重组

2009年9月20日，唐山开诚作出股东决定，决定注销开诚电器，并成立由许开成、李英、许航组成的清算小组，许开成担任组长。有关清算小组及其成员的备案申请于2009年10月3日获得唐山市工商局高新技术开发区分区审核通过。2009年9月28日，开诚电器于《唐山劳动日报》发布公司因企业重组申请注销的公告。2009年11月13日，开诚电器清算组出具《唐山开诚电器有限责任公司清算报告》。开诚电器股东唐山开诚于该清算报告上盖章确认其真实有效性。同日，开诚电器以“企业重组”为由向其工商行政主管部门申请注销。2009年11月17日，唐山市工商局高新技术开发区分局在《注销登记审核表》上盖章核准，同意开诚电器予以注销。

2、吸收合并全资子公司唐山罗克尔电子有限公司（以下简称“罗克尔”）

2013年6月15日，唐山开诚做出股东决定，吸收合并全资子公司唐山罗克尔电子有限公司。2013年12月11日，完成税务登记注销手续。2014年3月20日，罗克尔股东会通过决议，同意唐山开诚吸收合并罗克尔全部资产以及其他相关债权债务，合并后注销罗克尔，清算小组成员为许开成、张静和刘抚本，组长为许开成。2014年3月25日，罗克尔于《唐山劳动日报》发布公司因企业重组合并申请注销的公告。2014年5月21日，清算小组出具《唐山罗克尔电子有限公司清算报告》。公司股东唐山开诚在该报告上盖章确认。2014年5月27日，罗克尔清算小组的组成及其成员通过唐山高新技术产业园区工商局的备案审核。2014年5月27日，唐山市工商局高新技术开发区分局在《注销登记审核表》上

盖章核准，同意罗克尔予以注销。

（四）本财务报告于 2015 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历一月一日至十二月三十一日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权，或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额,均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、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）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指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务核算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（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或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

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

②持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内

不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据

本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

③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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 1500 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的就应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	应收关联方款项
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
关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但具备以下特示例征的应收款项，单独进行测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼的应款项，已有迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流低于账面价值的差额，确认减值损失。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

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。

(十一) 存货

(1) 存货分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、发出商品、未完工的工程项目、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原材料、包装物和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货中产成品、发出商品、原材料、包装物和低值易耗品按加权平均法核算。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行核算成本。

（十二）长期股权投资

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买

日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，根据各类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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	5-10 年	5%	9.50%-19%
运输设备	平均年限法	4 年	5%	23.75%
其他	平均年限法	3 年	5%	31.67%

（十四）在建工程

1、本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

(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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

(十六) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确

认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

本公司使用寿命有限的无形资产具体摊销方法和摊销年限如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
土地使用权	直线法	50	（证载使用年限）
软件	直线法	3-10	受益期
专利权	直线法	10	法定年限或受益期
商标权	直线法	10	法定年限或受益期

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。本公司长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
房屋装修	5 年
苗木	3 年

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其

可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济

利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体分以下两种情况：

（1）合同约定本公司进行安装调试的产品

根据合同约定，采购方预付部分货款，其余货款（通常情况不低于20%）安装验收后才会支付，相关安装调试构成了产品销售的重要组成部份。例如直接向矿务局销售需安装调试的设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：用户已确认收货并验收，且安装调试合格；公司已按合同约定收到或取得收取货款的凭据，相关经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）合同未约定本公司进行安装调试的产品

根据合同约定，采购方收货验收后即支付除10%质保金外的大部分货款的设备，例如公司销售给主机厂或经销商的设备，以及无需安装调试的产品，在下列条件均能满足时确认销售收入：购货方已确认收货并验收；公司已按合同约定收到或取得收取货款的凭据，相关经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

2、取得政府补助的初始计量

按照固定的定额标准取得的政府补助，以及营改增过渡性财政扶持资金等，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收金额确认政府补助。其他政府补助，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量，直接计入当期损益。

3、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助返还的会计处理方法

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司根据资产、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，确定该计税基础为其差额），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。

递延所得税资产的确认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；如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（二十四）经营租赁、融资租赁

本公司租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（二十五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号 及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业 会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号—— 长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号—— 在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年度及以后期间的

财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述会计政策变更，对可比期间各期财务报表项目列报金额的影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年度相关财务报表项目的影响	
	项目名称	影响金额
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	278,646.89
	应交税费	-278,646.89
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	14,500,000.00
	其他非流动负债	-14,500,000.00

接上表：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2012年度相关财务报表项目的影响	
	项目名称	影响金额
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	4,458.27
	应交税费	-4,458.27
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	13,500,000.00
	其他非流动负债	-13,500,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、前期差错更正

根据本期对收入、成本及销售费用的清理情况，对前期数据进行追溯调整，调增 2013 年年初未分配利润 1,205,217.66 元。

2013 年度调增应收账款 1,537,674.62 元、应交税费 3,268.02 元、未分配利润 1,482,937.93 元、营业收入 2,059,541.88 元、营业成本 1,713,112.12 元、资产减值损失 15,855.30 元、所得税费用 52,854.19 元。

2013 年度调减存货 2,405,109.98 元、应付账款 703,672.24 元、预收款项 1,788,063.25 元、递延所得税资产 138,094.18 元。

2014 年度调增应收账款 15,696,586.13 元、应交税费 713,988.99 元、预计负债 1,629,412.36 元、未分配利润 8,353,733.79 元、营业收入 23,922,403.42 元、营业成本 14,946,950.61 元、营业税金及附加 7,079.48 元、资产减值损失 142,696.07 元、所得税费用 2,030,861.11 元。

2014 年度调减存货 17,352,060.59 元、递延所得税资产 1,473,342.73 元、应付账款 2,417,093.24 元、预收款项 11,408,859.09 元、销售费用 84,008.64 元、营业外收入 8,028.93 元。

四、税项

1、主要税种及税率

适用的税种	计税依据	税率
1、增值税	应税增值额	17%
2、营业税	应税收入	5%
3、城市维护建设税	应纳流转税额	7%
4、企业所得税	应纳税所得额	25%
5、教育费附加	应纳流转税额	3%
6、地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

本公司被唐山市科委、唐山市财政局、唐山市国家税务局、唐山市地方税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GF201313000033 的高新技术企业证书（发证日期：2013 年 7 月 22 日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2013 年度至 2015 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

(1) 按余额列示：

项 目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
现金	90,646.23	85,526.73	37,347.60
银行存款	33,185,225.62	23,539,767.92	58,738,058.25
合 计	33,275,871.85	23,625,294.65	58,775,405.85

(2) 期末变现受限制的款项:

项 目	2015年6月30日
银行存款	2,514,063.22
银行承兑汇票保证金	2,514,063.22
合 计	2,514,063.22

2、应收票据

(1) 按余额列示

种类	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	34,472,300.00	10,362,097.80	51,966,471.80
商业承兑汇票	250,000.00	1,251,117.00	
合 计	34,722,300.00	11,613,214.80	51,966,471.80

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2015年6月30日终止确认金额
银行承兑票据	55,433,700.30
合 计	55,433,700.30

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2015.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	291,608,376.61	100.00	16,642,005.11	5.71
其中: 按账龄组合	291,608,376.61	100.00	16,642,005.11	5.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	291,608,376.61	—	16,642,005.11	—

接上表:

种类	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	258, 111, 763. 42	100. 00	8, 256, 156. 25	3. 20
其中：按账龄组合	258, 111, 763. 42	100. 00	8, 256, 156. 25	3. 20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	258, 111, 763. 42	——	8, 256, 156. 25	——

接上表：

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	203, 257, 223. 33	100. 00	7, 457, 668. 18	3. 67
其中：按账龄组合	203, 257, 223. 33	100. 00	7, 457, 668. 18	3. 67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	203, 257, 223. 33	——	7, 457, 668. 18	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	123, 302, 058. 42	42. 28	1, 233, 020. 58
1 至 2 年	117, 246, 903. 81	40. 21	5, 862, 345. 19
2 至 3 年	32, 742, 059. 68	11. 23	3, 274, 205. 97
3 至 4 年	10, 743, 153. 39	3. 68	2, 148, 630. 68

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4 至 5 年	5, 750, 664. 37	1. 97	2, 300, 265. 75
5 年以上	1, 823, 536. 94	0. 63	1, 823, 536. 94
合计	291, 608, 376. 61	100. 00	16, 642, 005. 11

接上表：

账龄	2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	193, 173, 376. 38	74. 84	1, 931, 733. 76
1 至 2 年	44, 500, 782. 71	17. 24	2, 225, 039. 14
2 至 3 年	12, 073, 783. 02	4. 68	1, 207, 378. 30
3 至 4 年	6, 104, 764. 37	2. 37	1, 220, 952. 87
4 至 5 年	980, 007. 94	0. 38	392, 003. 18
5 年以上	1, 279, 049. 00	0. 50	1, 279, 049. 00
合计	258, 111, 763. 42	100. 00	8, 256, 156. 25

接上表：

账龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	162, 121, 587. 33	79. 76	1, 621, 215. 87
1 至 2 年	26, 906, 183. 74	13. 24	1, 345, 309. 19
2 至 3 年	8, 352, 325. 32	4. 11	835, 232. 53
3 至 4 年	2, 382, 207. 94	1. 17	476, 441. 59
4 至 5 年	525, 750. 00	0. 26	210, 300. 00
5 年以上	2, 969, 169. 00	1. 46	2, 969, 169. 00
合计	203, 257, 223. 33	100. 00	7, 457, 668. 18

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉建业物资有限公司	货款	308,000.00	无法收回	否
合计	——	308,000.00	——	——

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015.06.30	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	25,254,590.89	1-2年	8.66
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	10,639,154.27	1-4年	3.65
博太科电气(山西)有限公司	非关联方	6,720,000.00	1-2年	2.30
山西潞安机械有限责任公司	非关联方	6,585,000.00	1-2年	2.26
山西汾西矿业集团有限责任公司	非关联方	6,516,300.00	1年以内	2.23
合计	——	55,715,045.16	——	19.10

续上表:

单位名称	与本公司关系	2014.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	28,679,816.34	1年以内	11.11
宁夏天地西北煤机有限公司	非关联方	11,580,193.36	1年以内	4.49
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	9,084,226.05	1-3年	3.52
西安重装韩城煤矿机械有限公司	非关联方	5,668,519.37	1年以内	2.20
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	4,600,000.00	1年以内	1.78
合计	——	59,612,755.12	——	23.10

续上表:

单位名称	与本公司关系	2013.12.31	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	21,432,616.44	1年以内	10.54
黑龙江龙煤物流有限责任公司	非关联方	4,592,144.10	1年以内	2.26
中煤科工集团上海研究院	非关联方	4,757,600.00	1年以内	2.34
锦州矿山机器(集团)有限公司	非关联方	5,159,916.22	1年以内	2.54
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	6,712,038.87	1-2年	3.30
合计	——	42,654,315.63	——	20.98

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015. 06. 30		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2, 404, 577. 86	36. 34	3, 672, 637. 97	49. 00
1 至 2 年	1, 267, 329. 48	19. 15	938, 666. 68	12. 53
2 至 3 年	64, 846. 16	0. 98	2, 587, 850. 00	34. 53
3 年以上	2, 880, 723. 25	43. 53	295, 010. 00	3. 94
合计	6, 617, 476. 75	100. 00	7, 494, 164. 65	100. 00

接上表：

账龄	2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1 年以内	5, 938, 052. 01	66. 76
1 至 2 年	2, 661, 160. 00	29. 92
2 至 3 年	295, 010. 00	3. 32
合计	8, 894, 222. 01	100. 00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2015. 06. 30	账龄	未结算原因
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2, 537, 500. 00	3 年以上	合同未执行完
天津华宁电子有限公司	非关联方	755, 800. 00	1 年以内	合同未执行完
北京中投节能科技有限公司	非关联方	691, 500. 00	1-2 年	合同未执行完
中电电气（南京）特种变压器有限公司	非关联方	450, 000. 00	1 年以内	合同未执行完
罗克韦尔自动化(中国)有限公司	非关联方	264, 948. 88	1 年以内	合同未执行完
合计	——	4, 699, 748. 88	——	——

接上表：

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	未结算原因
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2, 537, 500. 00	2-3 年	合同未执行完
广州市观泰数字显示设备有限公司	非关联方	337, 910. 00	1 年以内	合同未执行完
中电电气(江苏)股份有限公司	非关联方	336, 900. 00	1 年以内	合同未执行完

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	未结算原因
东台市和谱科技有限公司	非关联方	519,480.00	1-2 年	合同未执行完
北京中投节能科技有限公司	非关联方	691,500.00	1 年以内	合同未执行完
合计	——	4,423,290.00	——	——

接上表：

单位名称	与本公司关系	2013. 12. 31	账龄	未结算原因
上海电压调整器制造有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	合同未执行完
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2,537,500.00	1-2 年	合同未执行完
唐山市润驰贸易有限公司	非关联方	851,064.00	1 年以内	合同未执行完
罗克韦尔自动化控制集成(哈尔滨)有限公司	非关联方	1,712,940.00	1 年以内	合同未执行完
东台市和谱科技有限公司	非关联方	420,480.00	1 年以内	合同未执行完
合计	——	6,021,984.00	——	——

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2015. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	9,793,834.07	100.00	616,496.40	6.29
其中：按账龄组合	9,711,584.15	99.16	616,496.40	6.29
按关联方组合	82,249.92	0.84		
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	9,793,834.07	——	616,496.40	——

接上表：

种类	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	6, 827, 362. 60	100. 00	889, 222. 15	13. 02
其中：按账龄组合	6, 600, 386. 82	96. 68	889, 222. 15	13. 02
按关联方组合	226, 975. 78	3. 32		
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	6, 827, 362. 60	——	889, 222. 15	——

接上表：

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21, 040, 527. 62	100. 00	1, 148, 449. 01	5. 46
其中：按账龄组合	20, 303, 330. 87	96. 50	1, 148, 449. 01	5. 46
按关联方组合	737, 196. 75	3. 50		
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	21, 040, 527. 62	——	1, 148, 449. 01	——

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1500 万元（含 1500 万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	6, 175, 202. 41	63. 59	61, 752. 02

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 至 2 年	926, 923. 61	9. 54	46, 105. 05
2 至 3 年	882, 787. 30	9. 09	88, 264. 96
3 至 4 年	1, 544, 369. 83	15. 90	308, 873. 97
4 至 5 年	118, 001. 00	1. 22	47, 200. 40
5 年以上	64, 300. 00	0. 66	64, 300. 00
合计	9, 711, 584. 15	100. 00	616, 496. 40

接上表：

账龄	2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3, 361, 634. 53	50. 93	33, 258. 99
1 至 2 年	851, 146. 46	12. 90	42, 532. 48
2 至 3 年	1, 635, 304. 83	24. 78	163, 530. 48
3 至 4 年	128, 001. 00	1. 94	25, 600. 20
4 至 5 年	-		-
5 年以上	624, 300. 00	9. 45	624, 300. 00
合计	6, 600, 386. 82	100. 00	889, 222. 15

接上表：

账龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3, 230, 503. 06	15. 91	32, 236. 56
1 至 2 年	16, 141, 206. 81	79. 50	807, 060. 35
2 至 3 年	138, 321. 00	0. 68	13, 832. 10
3 至 4 年	110, 000. 00	0. 54	22, 000. 00
4 至 5 年	683, 300. 00	3. 37	273, 320. 00

账龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
5 年以上			
合计	20, 303, 330. 87	100. 00	1, 148, 449. 01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015. 06. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	82, 249. 92		226, 975. 78		737, 196. 75	
合计	82, 249. 92		226, 975. 78		737, 196. 75	

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015. 06. 30	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	968, 124. 72	2-4 年	9. 89
中煤招标有限责任公司	非关联方	746, 350. 00	1-2 年	7. 62
中国神华国际工程有限公司	非关联方	738, 165. 00	1 年以内	7. 54
贵州渝能矿业有限责任公司	非关联方	263, 500. 00	3-5 年	2. 69
义马煤业集团股份有限公司	非关联方	198, 384. 20	2-3 年	2. 03
合计		2, 914, 523. 92		29. 77

接上表：

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	合并外关联方	968, 124. 72	1-3 年	14. 18
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	非关联方	323, 200. 00	2-3 年	4. 73
中煤科工集团上海有限公司检测技术研究中心	非关联方	359, 200. 00	1 年以内	5. 26
中国神华国际工程有限公司	非关联方	628, 600. 00	1 年以内	9. 21
中国石化销售有限公司河北唐山石油分公司	非关联方	281, 800. 00	1 年以内	4. 13
合计		2, 560, 924. 72		37. 51

接上表：

单位名称	与本公司 关系	2013. 12. 31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
山西霍尔辛赫煤业有限责任公司	非关联方	323,200.00	1-2 年	1.54
义马煤业集团股份有限公司	非关联方	198,384.20	1 年以内	0.94
唐山满旺物资有限公司	非关联方	13,866,670.00	1-2 年	65.90
平安开诚智能安全装备有限责任公司	合并外关 联方	968,284.72	1 年以内 367,915.44 元 1-2 年 600,369.28 元	4.60
贵州渝能矿业有限责任公司	非关联方	245,500.00	1-2 年	1.17
合计		15,602,038.92	——	74.15

6、存货

(1) 存货分类

项目	2015. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,357,996.28		56,357,996.28
在产品	14,912,812.40		14,912,812.40
库存商品	19,989,743.39		19,989,743.39
发出商品	1,063,551.15		1,063,551.15
合计	92,324,103.22		92,324,103.22

接上表：

项目	2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,662,110.28		60,662,110.28
在产品	10,766,519.06		10,766,519.06
库存商品	28,923,539.15		28,923,539.15
发出商品	11,473,152.94		11,473,152.94
合计	111,825,321.43		111,825,321.43

接上表：

项目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,685,351.33		47,685,351.33

项目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	11, 277, 690. 37		11, 277, 690. 37
库存商品	23, 612, 100. 60		23, 612, 100. 60
发出商品	22, 378, 545. 62		22, 378, 545. 62
合计	104, 953, 687. 92		104, 953, 687. 92

注：期末存货可变现净值大于账面价值，故未计提跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
待摊取暖费		442, 477. 87	
银行理财产品		26, 000, 000. 00	
留抵税费	5, 560. 50	4, 458. 27	278, 646. 89
合 计	5, 560. 50	26, 446, 936. 14	278, 646. 89

注：银行理财产品分别为中国建设银行的乾元-日鑫月溢开放式理财产品与中国交通银行的蕴通财富·稳得利开放式理财产品，两项理财产品的本金分别为人民币 600 万元与 2000 万元，均为非保本浮动收益理财产品。

8、长期股权投资

(1) 联营公司的主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
联营公司				
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	唐山市高新区火炬路 183 号	制造业	40%	40%
平安开诚智能安全装备有限责任公司	淮南市经济技术开发区	研发、生产	48%	48%
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	山西省大同市装备园区	销售	49%	49%

续上表：

被投资单位名称	2015. 06. 30 净资产	2015 年 1-6 月 营业收入	2015 年 1-6 月净利润
联营公司			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	1, 069, 740. 76		-361, 563. 88

被投资单位名称	2015.06.30 净资产	2015年1-6月 营业收入	2015年1-6月净利润
平安开诚智能安全装备有限责任公司	84,999,208.21	4,892,616.86	-3,864,712.76
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	20,189,717.75		-459,247.57

续上表：

被投资单位名称	2014.12.31 净资产	2014年度 营业收入	2014年度净利润
联营公司			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	1,361,068.08	1,262,211.11	-23,779.33
平安开诚智能安全装备有限责任公司	88,863,920.97	39,327,007.87	-10,614,752.60
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	20,650,876.52	13,087,726.49	230,718.46

(2) 长期股权投资的余额明细

被投资单位名称	初始金额	2014.12.31	本期增加
权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	410,200.00	542,965.63	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	24,000,000.00	42,654,682.06	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	5,071,500.00	10,112,908.58	
合计	29,481,700.00	53,310,556.27	

接上表：

被投资单位名称	本期减少	2015.06.30	当期分得的现金红利
权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	144,625.55	398,340.08	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	1,855,062.12	40,799,619.94	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	225,031.31	9,887,877.27	
合计	2,224,718.98	51,085,837.29	

接上表：

被投资单位名称	初始金额	2013. 12. 31	本期增加
权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	410, 200. 00	552, 477. 36	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	24, 000, 000. 00	23, 749, 763. 31	24, 000, 000. 00
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	5, 071, 500. 00	9, 999, 856. 53	113, 052. 05
合计	29, 481, 700. 00	34, 302, 097. 20	24, 113, 052. 05

接上表:

被投资单位名称	本期减少	2014. 12. 31	当期分得的现金红利
权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	9, 511. 73	542, 965. 63	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	5, 095, 081. 25	42, 654, 682. 06	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司		10, 112, 908. 58	
合计	5, 104, 592. 98	53, 310, 556. 27	

注: 1、2015 年 1-6 月长期股权投资减少额共计 2, 224, 718. 98 元, 其中: 1) 对唐山开诚冯克呼思特电子有限公司减少额系权益法下 2015 年度 1-6 月归属母公司净利润为 -361, 563. 88 元, 按集团公司参股比例 40%, 减少其长期股权投资投资金额 144, 625. 55 元; 2) 对平安开诚智能安全装备有限责任公司减少额系权益法下 2015 年度 1-6 月归属母公司净利润为 -3, 864, 712. 76 元, 按集团公司参股比例 48%, 减少其长期股权投资金额 1, 855, 062. 12 元; 3) 对大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司减少额系权益法下 2015 年度 1-6 月归属母公司净利润为 -459, 247. 57 元, 按集团公司参股比例 49%, 减少其长期股权投资金额 225, 031. 31 元。

2、2014 年度长期股权投资增加额共计 24, 113, 052. 05 元, 其中: 1) 对平安开诚智能安全装备有限责任公司增加额系集团第二次出资 2, 400. 00 万元, 由安徽众信会计师事务所出具皖众验字[2014]041 号验资报告。2) 对大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司增加额系权益法下 2014 年度归属母公司净利润为 230, 718. 46 元, 按集团公司参股比例 49%, 增加其长期股权投资金额 113, 052. 05 元。

3、2014 年度长期股权投资减少额共计 5, 104, 592. 98 元, 其中: 1) 对唐山开诚冯克呼

思特电子有限公司减少额系权益法下 2014 年度归属母公司净利润为-23,779.33 元,按集团公司参股比例 40%,减少其长期股权投资金额 9,511.73 元。2) 平安开诚智能安全装备有限责任公司减少额系权益法下 2014 年度归属母公司净利润为-1,0614,752.60 元,按集团公司参股比例 48%,减少其长期股权投资金额 5,095,081.25 元。

9、固定资产

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
一、账面原值合计	177,904,620.40	280,849.78	157,226.31	178,028,243.87
其中：房屋及建筑物	131,144,810.75	23,788.00		131,168,598.75
机器设备	19,333,618.12	148,977.21	15,144.00	19,467,451.33
运输工具	23,573,952.11			23,573,952.11
其他	3,852,239.42	108,084.57	142,082.31	3,818,241.68
二、累计折旧合计	47,981,895.11	5,803,582.11	108,634.88	53,676,842.34
其中：房屋及建筑物	21,105,842.97	3,189,523.69		24,295,366.66
机器设备	6,042,761.39	1,011,764.30	5,503.21	7,049,022.48
运输工具	18,518,508.83	1,291,648.12		19,810,156.95
其他	2,314,781.92	310,646.00	103,131.67	2,522,296.25
三、账面净值合计	129,922,725.29			124,351,401.53
其中：房屋及建筑物	110,038,967.78			106,873,232.09
机器设备	13,290,856.73			12,418,428.85
运输工具	5,055,443.28			3,763,795.16
其他	1,537,457.50			1,295,945.43
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	129,922,725.29			124,351,401.53
其中：房屋及建筑物	110,038,967.78			106,873,232.09
机器设备	13,290,856.73			12,418,428.85

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
运输工具	5, 055, 443. 28			3, 763, 795. 16
其他	1, 537, 457. 50			1, 295, 945. 43

接上表：

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、账面原值合计	181, 247, 568. 79	2, 342, 362. 77	5, 685, 311. 16	177, 904, 620. 40
其中：房屋及建筑物	131, 144, 810. 75			131, 144, 810. 75
机器设备	18, 797, 676. 49	1, 161, 045. 10	625, 103. 47	19, 333, 618. 12
运输工具	26, 501, 389. 29	1, 008, 200. 00	3, 935, 637. 18	23, 573, 952. 11
其他	4, 803, 692. 26	173, 117. 67	1, 124, 570. 51	3, 852, 239. 42
二、累计折旧合计	39, 866, 597. 48	12, 614, 621. 97	4, 499, 324. 34	47, 981, 895. 11
其中：房屋及建筑物	14, 726, 795. 56	6, 379, 047. 41	-	21, 105, 842. 97
机器设备	4, 101, 852. 64	2, 103, 811. 72	162, 902. 97	6, 042, 761. 39
运输工具	18, 660, 123. 02	3, 178, 651. 13	3, 320, 265. 32	18, 518, 508. 83
其他	2, 377, 826. 26	953, 111. 71	1, 016, 156. 05	2, 314, 781. 92
三、账面净值合计	141, 380, 971. 31	——	——	129, 922, 725. 29
其中：房屋及建筑物	116, 418, 015. 19	——	——	110, 038, 967. 78
机器设备	14, 695, 823. 85	——	——	13, 290, 856. 73
运输工具	7, 841, 266. 27	——	——	5, 055, 443. 28
其他	2, 425, 866. 00	——	——	1, 537, 457. 50
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	141, 380, 971. 31	——	——	129, 922, 725. 29
其中：房屋及建筑物	116, 418, 015. 19	——	——	110, 038, 967. 78
机器设备	14, 695, 823. 85	——	——	13, 290, 856. 73
运输工具	7, 841, 266. 27	——	——	5, 055, 443. 28
其他	2, 425, 866. 00	——	——	1, 537, 457. 50

接上表：

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、账面原值合计	109,908,054.51	75,559,513.66	4,219,999.38	181,247,568.79
其中：房屋及建筑物	66,318,104.53	64,826,706.22		131,144,810.75
机器设备	12,639,885.56	6,157,790.93		18,797,676.49
运输工具	27,863,543.52	2,857,845.15	4,219,999.38	26,501,389.29
其他	3,086,520.90	1,717,171.36		4,803,692.26
二、累计折旧合计	29,385,773.13	14,489,823.75	4,008,999.40	39,866,597.48
其中：房屋及建筑物	7,884,806.15	6,841,989.41		14,726,795.56
机器设备	2,388,699.40	1,713,153.24		4,101,852.64
运输工具	17,465,753.16	5,203,369.26	4,008,999.40	18,660,123.02
其他	1,646,514.42	731,311.84		2,377,826.26
三、账面净值合计	80,522,281.38			141,380,971.31
其中：房屋及建筑物	58,433,298.38			116,418,015.19
机器设备	10,251,186.16			14,695,823.85
运输工具	10,397,790.36			7,841,266.27
其他	1,440,006.48			2,425,866.00
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	80,522,281.38			141,380,971.31
其中：房屋及建筑物	58,433,298.38			116,418,015.19
机器设备	10,251,186.16			14,695,823.85
运输工具	10,397,790.36			7,841,266.27
其他	1,440,006.48			2,425,866.00

注：截止 2015. 06. 30 公司房产的抵押情况详见附注五、合并财务报表重要项目注释、

14。

10、无形资产

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
一、账面原值合计	44,647,092.14			44,647,092.14
其中：软件	1,412,589.13			1,412,589.13
土地使用权	43,087,908.01			43,087,908.01
专利权	6,015.00			6,015.00
商标权	140,580.00			140,580.00
二、累计摊销合计	3,312,715.00	600,404.64		3,913,119.64
其中：软件	705,289.07	160,033.32		865,322.39
土地使用权	2,527,440.57	433,342.32		2,960,782.89
专利权	6,015.00			6,015.00
商标权	73,970.36	7,029.00		80,999.36
三、无形资产账面净值合计	41,334,377.14			40,733,972.50
其中：软件	707,300.06			547,266.74
土地使用权	40,560,467.44			40,127,125.12
专利权				
商标权	66,609.64			59,580.64
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	41,334,377.14			40,733,972.50
其中：软件	707,300.06			547,266.74
土地使用权	40,560,467.44			40,127,125.12
专利权				
商标权	66,609.64			59,580.64

接上表：

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、账面原值合计	44,111,292.14	680,244.44	144,444.44	44,647,092.14

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
其中：软件	878, 589. 13	678, 444. 44	144, 444. 44	1, 412, 589. 13
土地使用权	43, 087, 908. 01			43, 087, 908. 01
专利权	4, 215. 00	1, 800. 00		6, 015. 00
商标权	140, 580. 00			140, 580. 00
二、累计摊销合计	2, 134, 347. 13	1, 178, 367. 87		3, 312, 715. 00
其中：软件	411, 922. 59	293, 366. 48		705, 289. 07
土地使用权	1, 660, 755. 93	866, 684. 64		2, 527, 440. 57
专利权	1, 756. 25	4, 258. 75		6, 015. 00
商标权	59, 912. 36	14, 058. 00		73, 970. 36
三、无形资产账面净值合计	41, 976, 945. 01			41, 334, 377. 14
其中：软件	466, 666. 54			707, 300. 06
土地使用权	41, 427, 152. 08			40, 560, 467. 44
专利权	2, 458. 75			
商标权	80, 667. 64			66, 609. 64
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	41, 976, 945. 01			41, 334, 377. 14
其中：软件	466, 666. 54			707, 300. 06
土地使用权	41, 427, 152. 08			40, 560, 467. 44
专利权	2, 458. 75			
商标权	80, 667. 64			66, 609. 64

接上表：

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、账面原值合计	6, 018, 772. 02	38, 092, 520. 12		44, 111, 292. 14
其中：软件	878, 589. 13			878, 589. 13

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
土地使用权	4, 999, 602. 89	38, 088, 305. 12		43, 087, 908. 01
专利权		4, 215. 00		4, 215. 00
商标权	140, 580. 00			140, 580. 00
二、累计摊销合计	1, 006, 184. 80	1, 128, 162. 33		2, 134, 347. 13
其中：软件	136, 155. 71	275, 766. 88		411, 922. 59
土地使用权	824, 174. 73	836, 581. 20		1, 660, 755. 93
专利权		1, 756. 25		1, 756. 25
商标权	45, 854. 36	14, 058. 00		59, 912. 36
三、无形资产账面净值合计	5, 012, 587. 22			41, 976, 945. 01
其中：软件	742, 433. 42			466, 666. 54
土地使用权	4, 175, 428. 16			41, 427, 152. 08
专利权				2, 458. 75
商标权	94, 725. 64			80, 667. 64
四、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	5, 012, 587. 22			41, 976, 945. 01
其中：软件	742, 433. 42			466, 666. 54
土地使用权	4, 175, 428. 16			41, 427, 152. 08
专利权				2, 458. 75
商标权	94, 725. 64			80, 667. 64

注：截止 2015. 06. 30 土地使用权的抵押情况详见附注五、合并财务报表重要项目注释、14。

11、开发支出

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少		2015. 06. 30
			计入当期损益	确认为无形资产	
矿用皮带巡检机器人		268,849.31	268,849.31		
矿用防爆型三电平变频调速装置		1,311,480.61	1,311,480.61		
瓦斯抽采监测系统		242,771.50	242,771.50		
矿用本安型液位传感器		318,688.96	318,688.96		
BPJ 系列组合式变频调速装置		580,875.53	580,875.53		
本安型数字万用表		211,489.51	211,489.51		
10KV 高压隔爆变频器		169,992.96	169,992.96		
合计		3,104,148.38	3,104,148.38		

接上表：

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
煤矿井下事故探险机器人		2,070,352.78	2,070,352.78		
高压软起智能配电中心		64,292.10	64,292.10		
660 风机变频		118,257.66	118,257.66		
煤矿用空气压缩机监测系统		575,733.16	575,733.16		
无功发生器（SVG）		370,283.68	370,283.68		
变频一体机		78,224.86	78,224.86		
四合一气体传感器		209,897.50	209,897.50		
煤矿视频监视装置		130,041.64	130,041.64		
供电监控系统		75,962.44	75,962.44		
新皮带装置		234,096.71	234,096.71		
1000kW/1140V/4Q 变频		152,130.61	152,130.61		
3300V 高压变频		974,052.27	974,052.27		
560kW/660V/4Q 变频		141574.18	141,574.18		
110kW/1140V 风机变频		96,810.59	96,810.59		
组合式变频器研制		63490.07	63,490.07		

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少		2014. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
1000kW/1140V/2Q 变频派生		106, 503. 27	106, 503. 27		
提升机电控本安屏研制		421, 514. 21	421, 514. 21		
投入式液位传感器		68, 485. 43	68, 485. 43		
红外温度传感器		125287. 02	125, 287. 02		
闸瓦间隙保护		400, 347. 48	400, 347. 48		
140V 三电平（500kW）		235, 885. 19	235, 885. 19		
1140V1300KW 两象限变频器		1, 216, 732. 11	1, 216, 732. 11		
矿用钻孔探测机器人		262, 968. 43	262, 968. 43		
多参数气体测定器		371, 016. 36	371, 016. 36		
矿用防爆潜水机器人		797, 723. 86	797, 723. 86		
矿用皮带巡检机器人		550, 251. 89	550, 251. 89		
矿用投掷式气体测定器		140, 930. 51	140, 930. 51		
矿用防爆型三电平变频调速装置		4, 082, 566. 18	4, 082, 566. 18		
合计		14, 135, 412. 19	14, 135, 412. 19		

接上表：

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
煤矿井下事故探险机器人		7, 374, 246. 70	7, 374, 246. 70		
高压软起智能配电中心		744, 426. 30	744, 426. 30		
660 风机变频		198, 408. 55	198, 408. 55		
煤矿用空气压缩机监测系统		687, 134. 36	687, 134. 36		
无功发生器（SVG）		429, 156. 13	429, 156. 13		
变频一体机		533, 486. 69	533, 486. 69		
四合一气体传感器		455, 727. 67	455, 727. 67		
煤矿视频监视装置		152, 333. 08	152, 333. 08		
供电监控系统		70, 650. 04	70, 650. 04		

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少		2013. 12. 31
			计入当期损益	确认为无形资产	
新皮带装置		281,387.14	281,387.14		
1000kW/1140V/4Q 变频		277,601.42	277,601.42		
3300V 高压变频		930,034.17	930,034.17		
560kW/660V/4Q 变频		244,105.04	244,105.04		
110kW/1140V 风机变频		283,034.40	283,034.40		
组合式变频器研制		744,649.99	744,649.99		
1000kW/1140V/2Q 变频派生		215,727.99	215,727.99		
提升机电控本安屏研制		481,152.14	481,152.14		
投入式液位传感器		136,553.00	136,553.00		
红外温度传感器		170,904.14	170,904.14		
闸瓦间隙保护		198,779.83	198,779.83		
140V 三电平（500kW）		222,523.32	222,523.32		
1140V1300KW 两象限变频器		503,069.51	503,069.51		
矿用钻孔探测机器人		103,646.06	103,646.06		
多参数气体测定器		190,174.34	190,174.34		
矿用防爆潜水机器人		104,961.82	104,961.82		
矿用皮带巡检机器人		154,023.67	154,023.67		
矿用投掷式气体测定器		86,928.50	86,928.50		
合计		15,974,826.00	15,974,826.00		

12、长期待摊费用

项目	2014. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015. 06. 30	其他减少的原因
办公楼外楼工程	785,112.46		109,550.58		675,561.88	
瓷砖工程	480,606.87		65,537.30		415,069.57	
办公室工程	93,538.15		12,471.75		81,066.40	
车棚改造、防水工程	75,057.71		10,235.14		64,822.57	
办公楼局部装修工程	236,738.31		29,592.29		207,146.02	

项目	2014. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015. 06. 30	其他减少的原因
车间大门改造工程	100, 636. 51		11, 839. 59		88, 796. 92	
防水工程	47, 131. 98		5, 335. 70		41, 796. 28	
固定资产大修理支出	280, 607. 45		35, 074. 00		245, 533. 45	
其他	164, 777. 00		41, 194. 00		123, 583. 00	
合计	2, 264, 206. 44		320, 830. 35		1, 943, 376. 09	

接上表：

项目	2013. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014. 12. 31	其他减少的原因
办公楼外楼工程	1, 004, 213. 61		219, 101. 15		785, 112. 46	
瓷砖工程	611, 681. 47		131, 074. 60		480, 606. 87	
办公室工程	118, 481. 65		24, 943. 50		93, 538. 15	
车棚改造、防水工程	95, 527. 99		20, 470. 28		75, 057. 71	
办公楼局部装修工程		295, 922. 89	59, 184. 58		236, 738. 31	
工程车间大门改造工程		118, 395. 90	17, 759. 39		100, 636. 51	
工程防水工程		53, 356. 96	6, 224. 98		47, 131. 98	
固定资产大修理支出		350, 755. 45	70, 148. 00		280, 607. 45	
其他		247, 165. 00	82, 388. 00		164, 777. 00	
合计	1, 829, 904. 72	1, 065, 596. 20	631, 294. 48		2, 264, 206. 44	

接上表：

项目	2013. 01. 01	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013. 12. 31	其他减少的原因
办公楼外楼工程		1, 095, 505. 76	91, 292. 15		1, 004, 213. 61	
陶瓷瓷砖工程		655, 373. 00	43, 691. 53		611, 681. 47	
办公室工程		124, 717. 52	6, 235. 87		118, 481. 65	
车棚改造、防水工程		102, 351. 42	6, 823. 43		95, 527. 99	
合计		1, 977, 947. 70	148, 042. 98		1, 829, 904. 72	

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
递延所得税资产：			
资产减值准备	3, 084, 824. 57	1, 932, 932. 20	1, 325, 515. 41
相关纳税调整事项	6, 318, 408. 77	8, 403, 065. 00	10, 933, 526. 21
递延收益	1, 950, 000. 00	2, 025, 000. 00	2, 175, 000. 00
可抵扣亏损			415, 772. 69
其他与负债相关的调整			283, 319. 04
内部交易未实现利润	516, 491. 83	110, 541. 67	29, 270. 04
小 计	11, 869, 725. 17	12, 471, 538. 87	15, 162, 403. 39
递延所得税负债：			
已税前列支的长期待摊费用	236, 138. 96	272, 823. 31	274, 485. 71
小 计	236, 138. 96	272, 823. 31	274, 485. 71

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
可抵扣差异项目			
资产减值准备	19, 901, 300. 09	12, 404, 523. 14	8, 590, 581. 89
相关纳税调整事项	42, 122, 725. 13	56, 020, 433. 33	72, 890, 174. 73
递延收益	13, 000, 000. 00	13, 500, 000. 00	14, 500, 000. 00
可抵扣亏损			1, 663, 090. 76
其他与负债相关的调整			1, 888, 793. 61
内部未实现利润	2, 065, 967. 32	442, 166. 68	117, 080. 16
小 计	77, 089, 992. 54	82, 367, 123. 15	99, 649, 721. 15
应纳税差异项目			
已税前列支的长期待摊费用	1, 574, 259. 73	1, 818, 822. 05	1, 829, 904. 72
小 计	1, 574, 259. 73	1, 818, 822. 05	1, 829, 904. 72

14、短期借款

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
抵押借款	90,000,000.00	67,000,000.00	20,000,000.00
质押借款		0.00	10,000,000.00
信用借款		10,000,000.00	60,000,000.00
合计	90,000,000.00	77,000,000.00	90,000,000.00

注：1、截止 2015 年 6 月 30 日

抵押借款系公司分别向交通银行股份有限公司唐山分行、中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行、中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行的抵押借款，抵押物为公司自有的房产与土地使用权：其中向交通银行股份有限公司唐山分行的五笔借款，金额分别为 2000.00 万元、2000.00 万元、500.00 万元、1000.00 万元，借款合同编号分别为：A101U14005、A101U14008、A101U15001、A101U15003，抵押的房产权证书为唐山房权证开发区（高）字第 501002136 号、唐山房权证开发区（高）字第 501003048 号，抵押的土地使用权证书编号为冀唐国用（2008）第 8216 号、冀唐国用（2014）第 7415 号；向中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行的两笔借款，金额分别为 1000.00 万元、1000 万元，借款合同编号分别为建唐开 2015-LDZJ-05、建唐开 2015-LDZJ-08，抵押的房产权证书编号：501002384 号，抵押的土地使用权证书编号：138 号；向中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行的一笔借款，金额为 1500 万元，合同编号为 13010120150000363，抵押的土地使用权证书标号为冀唐国用（2013）第 18248 号。

2、截止 2014 年 12 月 31 日

1) 抵押借款系公司分别向中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行与交通银行股份有限公司唐山分行开发区支行的抵押借款，抵押物为公司自有的房产与土地使用权；其中向中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行的两笔借款，金额分别为 2000.00 万元与 700.00 万元，借款合同编号：建唐开 2014-LDZJ-01、建唐开 2014-LDZJ-07，抵押的房产权证书编号：501002384 号，抵押的土地使用权证书编号：138 号；向交通银行股份有限公司唐山分行开发区支行的两笔借款，金额分别为 2000.00 万元与 2000.00 万元，借款合同编号：A101U14005、A101U14008，抵押的房产权证书为唐山房权证开发区（高）字第 501002136 号、唐山房权证开发区（高）字第 501003048 号，抵押的土地使用权证书编号为冀唐国用（2008）第 8216 号、冀唐国用（2014）第 7415 号。

2) 信用借款系向交通银行股份有限公司唐山分行开发区支行 1000.00 万元信用借款，

借款合同编号：A101U14002。

15、应付票据

种类	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	15,000,000.00	
合计	5,000,000.00	15,000,000.00	

16、应付账款

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	108,238,508.16	119,524,689.15	135,204,784.35
1至2年	11,814,071.46	2,279,209.75	811,384.27
2至3年	2,093,956.49	610,956.52	10,360.00
3年以上	533,605.17	408,618.61	466,738.61
合计	122,680,141.28	122,823,474.03	136,493,267.23

17、预收款项

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	11,401,122.03	21,878,570.96	49,368,632.98
1至2年	3,547,228.20	3,971,833.45	4,121,588.00
2至3年	2,952,759.00	2,831,029.74	2,193,407.00
3年以上	3,040,847.00	514,907.00	
合计	20,941,956.23	29,196,341.15	55,683,627.98

18、应付职工薪酬

(1) 余额列示如下：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.06.30
短期薪酬	5,608,483.64	16,278,105.09	20,888,037.09	998,551.64
离职后福利		1,361,170.25	1,361,170.25	
辞退福利				
合计	5,608,483.64	17,639,275.34	22,249,207.34	998,551.64

接上表：

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	10,122,672.38	45,324,862.13	49,839,050.87	5,608,483.64

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
离职后福利		3, 636, 334. 12	3, 636, 334. 12	
辞退福利				
合计	10, 122, 672. 38	48, 961, 196. 25	53, 475, 384. 99	5, 608, 483. 64

接上表：

项目	2013. 1. 1	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
短期薪酬	4, 068. 02	52, 642, 773. 47	42, 524, 169. 11	10, 122, 672. 38
离职后福利		3, 691, 102. 18	3, 691, 102. 18	
辞退福利				
合计	4, 068. 02	56, 333, 875. 65	46, 215, 271. 29	10, 122, 672. 38

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4, 595, 932. 00	13, 636, 298. 23	18, 232, 230. 23	
二、职工福利费		1, 760, 873. 60	1, 760, 873. 60	
三、社会保险费		535, 845. 04	535, 845. 04	
其中：1、医疗保险费		394, 228. 14	394, 228. 14	
2、工伤保险费		93, 160. 53	93, 160. 53	
3、生育保险费		48, 456. 37	48, 456. 37	
四、住房公积金		317, 883. 50	317, 883. 50	
五、工会经费和职工教育经费	1, 012, 551. 64	27, 204. 72	41, 204. 72	998, 551. 64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	5, 608, 483. 64	16, 278, 105. 09	20, 888, 037. 09	998, 551. 64

接上表：

短期薪酬项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9, 061, 282. 72	40, 013, 807. 76	44, 479, 158. 48	4, 595, 932. 00
二、职工福利费		2, 941, 299. 39	2, 941, 299. 39	
三、社会保险费		1, 474, 071. 11	1, 474, 071. 11	

短期薪酬项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
其中：1、医疗保险费		1, 167, 816. 13	1, 167, 816. 13	
2、工伤保险费		165, 846. 59	165, 846. 59	
3、生育保险费		140, 408. 39	140, 408. 39	
四、住房公积金		822, 562. 50	822, 562. 50	
五、工会经费和职工教育经费	1, 059, 721. 64	70, 289. 39	117, 459. 39	1, 012, 551. 64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1, 668. 02	2, 831. 98	4, 500. 00	
合计	10, 122, 672. 38	45, 324, 862. 13	49, 839, 050. 87	5, 608, 483. 64

接上表：

短期薪酬项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴		45, 448, 269. 08	36, 386, 986. 36	9, 061, 282. 72
二、职工福利费		3, 691, 314. 18	3, 691, 314. 18	
三、社会保险费		1, 474, 946. 67	1, 474, 946. 67	
其中：1、医疗保险费		1, 166, 025. 73	1, 166, 025. 73	
2、工伤保险费		168, 464. 48	168, 464. 48	
3、生育保险费		140, 456. 46	140, 456. 46	
四、住房公积金		589, 184. 25	589, 184. 25	
五、工会经费和职工教育经费		1, 439, 059. 29	379, 337. 65	1, 059, 721. 64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4, 068. 02		2, 400. 00	1, 668. 02
合计	4, 068. 02	52, 642, 773. 47	42, 524, 169. 11	10, 122, 672. 38

(3) 离职后福利

①设定提存计划

设定提存计划项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
一、基本养老保险费		1, 248, 750. 33	1, 248, 750. 33	
二、失业保险费		112, 419. 92	112, 419. 92	

设定提存计划项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
三、企业年金缴费				
合计		1, 361, 170. 25	1, 361, 170. 25	

接上表：

设定提存计划项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
一、基本养老保险费		3, 306, 298. 88	3, 306, 298. 88	
二、失业保险费		330, 035. 24	330, 035. 24	
三、企业年金缴费				
合计		3, 636, 334. 12	3, 636, 334. 12	

接上表：

设定提存计划项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
一、基本养老保险费		3, 355, 728. 65	3, 355, 728. 65	
二、失业保险费		335, 373. 53	335, 373. 53	
三、企业年金缴费				
合计		3, 691, 102. 18	3, 691, 102. 18	

②设定受益计划

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月未设立或参与设定受益计划项目。

19、应交税费

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税	4, 161, 044. 06	7, 638, 782. 98	7, 300, 140. 00
营业税		600. 00	
企业所得税	6, 073, 545. 24	19, 574, 991. 47	24, 313, 728. 70
城市维护建设税	121, 468. 50	338, 162. 33	497, 615. 07
个人所得税	1, 406, 890. 15	4, 695, 021. 48	4, 193, 053. 23
教育费附加	52, 057. 93	220, 661. 55	213, 263. 61
其他税费	34, 705. 29	147, 107. 70	142, 175. 73
合计	11, 849, 711. 17	32, 615, 327. 51	36, 659, 976. 34

20、应付股利

投资者名称	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31	欠付原因
李英		4,076,959.91	6,951,959.91	股东未催付
许开成	64,365,421.42	61,362,721.41	48,348,554.78	股东未催付
许征	6,477,791.41	5,117,791.41	8,742,791.41	股东未催付
赵建波			73,500.00	
许航	5,710,979.97	4,350,979.97	7,975,979.97	股东未催付
李盈盈	5,171,959.91			股东未催付
合 计	81,726,152.71	74,908,452.70	72,092,786.07	

21、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示:

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	10,291,712.24	1,972,931.21	3,086,661.22
1 至 2 年	1,210,615.20	870,693.83	545,120.58
2 至 3 年	1,158,763.83	203,127.13	16,505.00
3 年以上	217,700.13	16,463.00	
合计	12,878,791.40	3,063,215.17	3,648,286.80

(2) 大额其他应付款如下:

2015 年 6 月 30 日

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
许开成	9,500,000.00	1 年以内	借款
合 计	9,500,000.00		

2014 年 12 月 31 日

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
唐山顺业建筑安装工程有限公司	579,470.52	1-2 年	工程款
唐山瑞丰建业集团有限公司	107,596.00	1-2 年	工程款
唐山恒辰工控自动化设备有限公司	169,000.00	1 年以内	设备款
唐山佳龙建筑安装工程有限公司	171,423.13	2-3 年	工程款
唐山市福锦货物运输有限公司	132,361.22	1 年以内	运费
北京伟林鑫诚商务服务有限公司	350,000.00	1 年以内	会务费
合 计	1,509,850.87		

2013 年 12 月 31 日

项 目	欠款金额	账龄	性质或内容
唐山顺业建筑安装工程有限公司	694,470.52	1 年以内	工程款
唐山市福锦货物运输有限公司	187,913.22	1 年以内	运费
唐山佳龙建筑安装工程有限公司	454,418.13	1-2 年	工程款
唐山瑞丰建业集团有限公司	247,596.00	1 年以内	工程款
合 计	1,584,397.87	——	——

22、其他流动负债

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
矿用防爆型三电平变频调速装置研发经费补助	690,799.16	985,087.52	
院士工作站运行补助	98,400.00		
合计	789,199.16	985,087.52	

注：矿用防爆型三电平变频调速装置研发经费补助，使用有效期为 2014 年 1 月至 2015 年 12 月，将在资产负债表日后一年内随着相关费用支出同步结转至营业外收入。

院士工作站运行补助经费补助，使用有效期为 2015 年 1 月至 2015 年 12 月，将在资产负债表日后一年内随着相关费用支出同步结转至营业外收入。

23、预计负债

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
产品质量保证	2,292,478.59	3,258,824.72	1,888,793.61
合计	2,292,478.59	3,258,824.72	1,888,793.61

24、递延收益

2015 年 1-6 月

与资产/收益相关的政府补助项目	2014.12.31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
矿用探测机器人项目	13,500,000.00		500,000.00
机器人创新型产业集群服务能力建设		300,000.00	
合计	13,500,000.00	300,000.00	500,000.00

接上表：

与资产/收益相关的政府补助项目	其他变动	2015. 06. 30 余额	与资产/收益相关
矿用探测机器人项目		13, 000, 000. 00	与资产相关
机器人创新型产业集群服务能力建设		300, 000. 00	与收益相关
合计		13, 300, 000. 00	

2014 年度

与资产/收益相关的政府补助项目	2013. 12. 31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
矿用探测机器人项目	14, 500, 000. 00		1, 000, 000. 00
合计	14, 500, 000. 00		1, 000, 000. 00

接上表：

与资产/收益相关的政府补助项目	其他变动	2014. 12. 31 余额	与资产/收益相关
矿用探测机器人项目		13, 500, 000. 00	与资产相关
合计		13, 500, 000. 00	

注：①根据国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2012]1537 号）；河北省财政厅、河北省发展和改革委员会《关于下达 2012 年部分均衡转移支付（战略性新兴产业）资金的通知》（冀财预[2012]336 号）以及唐山市高新技术开发区财政局拨款单等，本公司 2012 年和 2013 年共计收到矿用探测机器人研发及产业化项目补助资金 15, 000, 000. 00 元，用于矿用探测机器人生产线的建设，本公司收到补助款项后按矿用探测机器人生产线厂房和设备剩余折旧年限 238 个月和 118 个月分期结转收益。

25、股本

股东名称	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
许开成	32, 560, 000. 00			32, 560, 000. 00
李英	12, 000, 000. 00		12, 000, 000. 00	
李盈莹		12, 000, 000. 00		12, 000, 000. 00
许航	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00
许征	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00
田亚军	460, 000. 00			460, 000. 00
陆文涛	400, 000. 00			400, 000. 00

股东名称	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
孟宏伟	400,000.00			400,000.00
韩小云	150,000.00			150,000.00
裴文良	150,000.00			150,000.00
刘立志	150,000.00			150,000.00
王树武	120,000.00			120,000.00
王宇	120,000.00			120,000.00
刘强	120,000.00			120,000.00
张树生	100,000.00			100,000.00
杨春明	100,000.00			100,000.00
李愈清	100,000.00			100,000.00
张杨	100,000.00			100,000.00
赵建波	100,000.00			100,000.00
黄振成	100,000.00			100,000.00
韩宁	80,000.00			80,000.00
张洪德	50,000.00			50,000.00
刘美兰	50,000.00			50,000.00
王琳	50,000.00			50,000.00
张凤海	50,000.00			50,000.00
霍金香	50,000.00			50,000.00
李峥	50,000.00			50,000.00
宋志海	50,000.00			50,000.00
朱海军	50,000.00			50,000.00
马永宁	50,000.00			50,000.00
李云	40,000.00			40,000.00
张立业	40,000.00			40,000.00
李国华	40,000.00			40,000.00
高步才	40,000.00			40,000.00
赵颖秋	30,000.00			30,000.00
郭勇	30,000.00			30,000.00

股东名称	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
王文栓	20, 000. 00			20, 000. 00
合 计	60, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	12, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00

接上表：

股东名称	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
许开成	32, 560, 000. 00			32, 560, 000. 00
李英	12, 000, 000. 00			12, 000, 000. 00
许航	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00
许征	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00
田亚军	460, 000. 00			460, 000. 00
陆文涛	400, 000. 00			400, 000. 00
孟宏伟	400, 000. 00			400, 000. 00
韩小云	150, 000. 00			150, 000. 00
裴文良	150, 000. 00			150, 000. 00
刘立志	150, 000. 00			150, 000. 00
王树武	120, 000. 00			120, 000. 00
王宇	120, 000. 00			120, 000. 00
刘强	120, 000. 00			120, 000. 00
张树生	100, 000. 00			100, 000. 00
杨春明	100, 000. 00			100, 000. 00
李愈清	100, 000. 00			100, 000. 00
张杨	100, 000. 00			100, 000. 00
赵建波	100, 000. 00			100, 000. 00
黄振成	100, 000. 00			100, 000. 00
韩宁	80, 000. 00			80, 000. 00
张洪德	50, 000. 00			50, 000. 00
刘美兰	50, 000. 00			50, 000. 00
王琳	50, 000. 00			50, 000. 00
张凤海	50, 000. 00			50, 000. 00

股东名称	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
霍金香	50,000.00			50,000.00
李崢	50,000.00			50,000.00
宋志海	50,000.00			50,000.00
朱海军	50,000.00			50,000.00
马永宁	50,000.00			50,000.00
李云	40,000.00			40,000.00
张立业	40,000.00			40,000.00
李国华	40,000.00			40,000.00
高步才	40,000.00			40,000.00
赵颖秋	30,000.00			30,000.00
郭勇	30,000.00			30,000.00
王文栓	20,000.00			20,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

接上表：

股东名称	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
许开成	32,560,000.00			32,560,000.00
李英	12,000,000.00			12,000,000.00
许航	6,000,000.00			6,000,000.00
许征	6,000,000.00			6,000,000.00
田亚军	460,000.00			460,000.00
陆文涛	400,000.00			400,000.00
孟宏伟	400,000.00			400,000.00
韩小云	150,000.00			150,000.00
裴文良	150,000.00			150,000.00
刘立志	150,000.00			150,000.00
王树武	120,000.00			120,000.00
王宇	120,000.00			120,000.00
刘强	120,000.00			120,000.00

股东名称	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
张树生	100,000.00			100,000.00
杨春明	100,000.00			100,000.00
李愈清	100,000.00			100,000.00
张杨	100,000.00			100,000.00
赵建波	100,000.00			100,000.00
黄振成	100,000.00			100,000.00
韩宁	80,000.00			80,000.00
张洪德	50,000.00			50,000.00
刘美兰	50,000.00			50,000.00
王琳	50,000.00			50,000.00
张凤海	50,000.00			50,000.00
霍金香	50,000.00			50,000.00
李峥	50,000.00			50,000.00
宋志海	50,000.00			50,000.00
朱海军	50,000.00			50,000.00
马永宁	50,000.00			50,000.00
李云	40,000.00			40,000.00
张立业	40,000.00			40,000.00
李国华	40,000.00			40,000.00
高步才	40,000.00			40,000.00
赵颖秋	30,000.00			30,000.00
郭勇	30,000.00			30,000.00
王文栓	20,000.00			20,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

26、资本公积

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
其他	70,499,912.24			70,499,912.24
合计	70,499,912.24			70,499,912.24

接上表：

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
其他	70,499,912.24			70,499,912.24
合计	70,499,912.24			70,499,912.24

接上表：

项目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
其他	70,499,912.24			70,499,912.24
合计	70,499,912.24			70,499,912.24

27、盈余公积

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 06. 30
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

接上表：

项 目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

接上表：

项 目	2013. 01. 01	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

28、未分配利润

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
调整前上年末未分配利润	129,016,407.52	91,865,643.57	121,589,643.73
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	8,353,733.79	1,482,937.93	-5,992,096.53
调整后年初未分配利润	137,370,141.31	93,348,581.50	115,597,547.20
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	34,110,159.38	86,521,559.81	82,510,833.93
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,600,000.00	42,500,000.00	104,759,799.63
股改折股减少			
期末未分配利润	157,880,300.69	137,370,141.31	93,348,581.50

29、营业收入、营业成本

(1) 明细列示:

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
主营业务收入	167,745,188.26	440,277,179.96	499,805,963.75
其他业务收入	103,985.14	1,307.58	776,774.54
营业收入合计	167,849,173.40	440,278,487.54	500,582,738.29
主营业务成本	71,724,936.92	194,345,796.29	246,978,408.95
其他业务成本	19,029.48	5,627.58	760,035.28
营业成本合计	71,743,966.40	194,351,423.87	247,738,444.23

(2) 主营业务按产品分项列示:

产品名称	2015年1-6月		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
隔爆兼本安智能变频调速装置	75,867,906.18	35,362,861.11	255,595,093.62	123,865,054.32
高压电气软启动及控制装置	7,292,307.69	3,056,341.09	17,539,758.99	6,419,422.83
提升机电控	26,238,691.89	14,713,058.72	47,013,647.90	25,769,665.58
自动化、信号系统	33,101,463.23	16,032,197.82	69,666,655.40	34,123,248.51
配件	24,715,481.74	2,119,363.57	50,462,024.05	4,168,405.05
加工费	529,337.53	441,114.61		
合计	167,745,188.26	71,724,936.92	440,277,179.96	194,345,796.29

接上表:

产品名称	2013年度	
	营业收入	营业成本
隔爆兼本安智能变频调速装置	259,091,465.98	134,090,946.84
高压电气软启动及控制装置	45,272,116.98	20,199,002.90

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
提升机电控	85,324,393.54	49,919,977.09
自动化、信号系统	58,272,972.88	33,672,713.29
配件	51,845,014.37	9,095,768.83
合计	499,805,963.75	246,978,408.95

30、营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税		600.00	275,600.00	应税收入的 5%
城市维护建设税	823,224.13	2,141,939.72	2,721,106.76	应纳流转税的 7%
教育费附加及地方教育费附加	588,017.23	1,529,956.98	1,943,170.86	应纳流转税的 3%、2%
水利基金			139.05	应税收入的 0.1%
合计	1,411,241.36	3,672,496.70	4,940,016.67	——

31、销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
广告费	120,718.22	155,348.08	229,482.72
运输费	760,309.60	2,341,271.09	2,986,485.85
折旧及摊销	284,132.34	680,192.95	741,784.95
业务招待费	364,481.50	1,438,756.64	2,016,884.54
差旅费	2,503,908.70	7,665,200.69	7,742,449.75
服务费	8,609,757.54	47,956,379.36	46,082,732.07
职工薪酬	5,988,555.10	16,846,348.21	19,397,369.58
汽车费用	84,916.50	1,114,595.57	1,579,002.03
办公费	236,314.99	1,068,568.54	1,463,380.25
会议费	350,000.00	380,000.00	327,885.00
招标费	296,118.68	1,220,360.60	1,286,322.00
其他	-94,792.54	293,620.83	3,294,481.47
合计	19,504,420.63	81,160,642.56	87,148,260.21

32、管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	5,997,790.31	14,253,748.98	16,271,910.20
折旧及摊销	4,677,329.44	7,989,200.91	6,874,392.70
办公费	627,244.40	4,003,708.80	5,830,406.20
汽车费用	1,106,698.54	2,948,684.79	4,015,537.44
业务招待费	312,273.90	919,704.60	1,726,631.90
差旅费	481,351.75	886,053.25	795,039.87
水电气费	43,842.37		749,049.28
会务费	213,100.19	185,611.71	1,198,947.50
中介费	107,535.08	345,069.46	657,808.35
研发费用	3,104,148.38	14,139,402.19	15,983,731.00
保险费		40,120.00	-
税金	2,239,042.53	2,883,766.20	2,733,651.42
维修费	15,864.40	72,304.31	337,570.72
服务费	620,309.72	1,182,698.76	2,281,595.31
其他	736,202.93	427,263.39	1,437,257.04
合计	20,282,733.94	50,277,337.35	60,893,528.93

33、财务费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,526,306.97	5,116,815.67	3,854,344.31
减：利息收入	190,830.18	196,023.98	394,128.00
手续费支出	337,206.40	779,096.25	654,159.04
汇兑损失			
减：汇兑收益			
其他支出	660,090.59		
合计	3,332,773.78	5,699,887.94	4,114,375.35

34、资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	8,463,123.11	847,261.21	3,440,810.13
合计	8,463,123.11	847,261.21	3,440,810.13

35、投资收益

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2, 224, 718. 98	-4, 991, 540. 93	225, 206. 58
合计	-2, 224, 718. 98	-4, 991, 540. 93	225, 206. 58

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		166, 859. 20	868, 789. 29
其中：固定资产处置利得		166, 859. 20	868, 789. 29
政府补助	1, 363, 888. 36	5, 762, 087. 48	1, 371, 500. 00
其他	400. 00	400. 00	500. 00
合计	1, 364, 288. 36	5, 929, 346. 68	2, 240, 789. 29

(2) 政府补助明细

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产/ 收益相关
2013 年突出贡献奖		300, 000. 00		与收益相关
中心院士工作站支持资金		100, 000. 00		与收益相关
开拓资金		15, 100. 00		与收益相关
企业知识产权管理规范贯标		15, 000. 00		与收益相关
2014 年科学技术进步奖专项资金		100, 000. 00		与收益相关
2013 年著名商标企业奖励资金		200, 000. 00		与收益相关
2013 年科技创新奖励经费		100, 000. 00		与收益相关
工业企业技术改造专项资金		1, 720, 000. 00		与收益相关
2013、2014 年度高校毕业生社会保险补贴		81, 275. 00		与收益相关
2013、2014 年度高校毕业生新增就业补贴		8, 000. 00		与收益相关
2014 年部分科技中小企业发展专项资金	277, 282. 98	114, 912. 48		与收益相关
矿用探测机器人项目	500, 000. 00	1, 000, 000. 00	500, 000. 00	与资产相关
战略性新兴产业发展资金		2, 000, 000. 00		与收益相关

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产/ 收益相关
专利补贴		7,800.00	33,500.00	与收益相关
2012 年创新奖			370,000.00	与收益相关
2012 年第二批项目配套资金			200,000.00	与收益相关
贯标经费			18,000.00	与收益相关
2012 年度名牌奖励资金			200,000.00	与收益相关
人才开发专项资金			50,000.00	与收益相关
河北唐山高新技术产业园区 财政局黄标车财政补贴资金	18,000.00			与收益相关
河北唐山高新技术产业园区 财政局集中支付中心突出贡献奖 2014 年	500,000.00			与收益相关
收唐山市财政局河北省科学技术奖励经费	50,000.00			与收益相关
院士工作站运行补助项目递 延收益转营业外收入	1,600.00			与收益相关
唐山市财政局 2014 年部分科 技创新创业平台资金	17,005.38			与收益相关
合计	1,363,888.36	5,762,087.48	1,371,500.0	

37、营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	51,136.56	666,907.75	15,223.07
其中：固定资产处置损失	51,136.56	666,907.75	15,223.07
对外捐赠		330,000.00	10,300.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,098,552.83	914,778.50	
其他	501,553.74	176,694.70	19,391.48
合计	1,651,243.13	2,088,380.95	44,914.55

38、所得税费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当 期所得税	5,974,741.13	14,971,023.63	12,229,425.82
递延所得税调整	514,339.92	1,626,279.27	-11,875.66
合计	6,489,081.05	16,597,302.90	12,217,550.16

39、费用按照性质分类的利润表补充资料

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	11,986,345.41	31,100,097.19	35,669,279.78
折旧及摊销	4,961,461.78	8,669,393.86	7,616,177.65
办公费	863,559.39	5,072,277.34	7,293,786.45
汽车费用	1,191,615.04	4,063,280.36	5,594,539.47
业务招待费	676,755.40	2,358,461.24	3,743,516.44
差旅费	2,985,260.45	8,551,253.94	8,537,489.62
水电气费	43,842.37	-	749,049.28
会务费	563,100.19	565,611.71	1,526,832.50
中介费	107,535.08	345,069.46	657,808.35
研发费用	3,104,148.38	14,139,402.19	15,983,731.00
保险费	-	40,120.00	-
税金	2,239,042.53	2,883,766.20	2,733,651.42
维修费	15,864.40	72,304.31	337,570.72
服务费	8,609,757.54	47,956,379.36	48,364,327.38
广告费	120,718.22	155,348.08	229,482.72
运输费	760,309.60	2,341,271.09	2,986,485.85
财务费用	3,332,773.78	5,699,887.94	4,114,375.35
招标费	296,118.68	1,220,360.60	1,286,322.00
其他	1,261,720.11	1,903,582.98	4,731,738.51
合计	43,119,928.35	137,137,867.85	152,156,164.49

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	190,830.18	196,023.98	394,128.00
政府补助	568,000.00	2,644,575.00	1,585,500.00
投标保证金	2,663,841.61	4,248,003.30	3,966,134.81
往来款及其他	34,657,656.22	54,432,115.68	4,276,335.25
合计	38,080,328.01	61,520,717.96	24,496,098.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	4,264,423.28	16,482,985.62	23,082,993.02
销售费用	4,621,975.65	3,250,372.81	7,718,087.49
投标保证金	3,702,859.36	6,235,513.00	5,789,639.98
往来款及其他	4,809,123.35	66,388,231.94	14,441,096.25
合计	17,398,381.64	92,357,103.37	51,031,816.74

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
理财产品		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	34,110,159.38	86,521,559.81	82,510,833.93
加: 资产减值准备	8,463,123.11	847,261.21	3,440,810.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,803,582.11	8,115,297.63	9,056,862.62
无形资产摊销	600,404.64	1,167,407.96	558,349.33
长期待摊费用摊销	320,830.35	631,294.48	148,042.98
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)		-78,595.34	-853,566.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,136.56	570,614.96	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,526,306.97	5,116,815.67	3,854,344.31
投资损失(收益以“-”号填列)	2,224,718.98	4,991,540.93	-225,206.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-601,813.70	2,433,851.37	-9,431,543.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-36,684.35	-1,662.40	-175,514.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,501,218.21	-23,274,991.97	-13,219,578.82

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,941,588.51	-4,245,125.19	49,478,559.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,078,925.85	-21,517,778.89	-51,199,995.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,942,467.90	61,277,490.23	73,942,398.06
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	30,761,808.63	23,625,294.65	58,775,405.85
减：现金的年初余额	23,625,294.65	58,775,405.85	41,176,968.49
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,136,513.98	-35,150,111.20	17,598,437.36

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 取得子公司及其他营业单位的价格			
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4. 取得子公司的净资产			
流动资产			
非流动资产			
流动负债			
非流动负债			

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
1. 处置子公司及其他营业单位的价格			
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物			
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
4. 处置子公司的净资产			2,335,148.12
流动资产			190,220.80
非流动资产			66,324,429.78
流动负债			64,179,502.46
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	30,761,808.63	23,625,294.65	58,775,405.85
其中：库存现金	90,646.23	85,526.73	37,347.60
可随时用于支付的银行存款	30,671,162.40	23,539,767.92	58,738,058.25
可随时用于支付的其他货币资金			
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	30,761,808.63	23,625,294.65	58,775,405.85
使用受限制的现金和现金等价物			

注：受限资金系银行承兑汇票保证金。

六、合并范围的变动

1、报告期内合并范围发生变更的说明

由于子公司唐山罗克尔电子有限公司于 2013 年 12 月 11 日完成税务登记注销手续，本公司于 2013 年 12 月完成与罗克尔公司的账务合并。故本公司自 2013 年末起未将其作为合并范围子公司，相关财务数据并入母公司财务报表。

2、报告期末不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	2013 年 1 月 1 日至处置日净利润
唐山罗克尔电子有限公司	2,335,148.12	532,575.27

七、在其他主体中的权益

2013 年、2014 年及 2015 年 1-6 月在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
唐山开诚机器人制造有限公司	有限责任公司 (法人独资)	唐山市高新区火炬路183号	机器人系统及相关产品设计、研制、开发	2,000.00	机器人系统及相关产品设计、研制、开发、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股的法人独资)	唐山市曹妃甸工业区	工业自动化设备设计、制造、销售及相关的技术服务。	3,000.00	工业自动化设备设计、制造、销售及相关的技术服务; 计算机软件开发; 防爆电器设备制造、销售
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	有限责任公司 (法人独资)	通辽经济技术开发区阿古拉大街以北、甘旗卡路以东	自动化电子设备及其产品设计、制造及安装	600.00	自动化电子设备及其产品设计、制造及安装(不含实行资质项目); 计算机软件开发; 电子计算机及软件、办公设备、防爆电器、机械设备、电子产品批发和零售
唐山罗克尔电子有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股的法人独资)	唐山市高新区火炬路183号	电子产品批发、零售	560.00	电子产品批发、零售

接上表:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	取得方式
唐山开诚机器人制造有限公司		100.00	100.00		同一控制下企业合并
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司		100.00	100.00		同一控制下企业合并
通辽韦尔自动化设备科技有限公司		100.00	100.00		同一控制下企业合并
唐山罗克尔电子有限公司		100.00	100.00		同一控制下企业合并

注: (1) 本公司 2009 年取得唐山开诚机器人制造有限公司 100.00% 的股权。

(2) 本公司 2008 年取得唐山开诚航征自动化设备制造有限公司 60.00% 的股权, 2012

年收购唐山开诚航征自动化设备制造有限公司剩余 40.00%的股权，持股比例达到 100.00%。

(3) 本公司 2012 年取得通辽韦尔自动化设备科技有限公司 100.00%的股权。

(4) 本公司 2008 年取得唐山罗克尔电子有限公司 59.11%的股权，2012 年收购唐山罗克尔电子有限公司剩余 40.89%的股权，持股比例达到 100.00%。

2、其他联营企业

(金额单位：万元)

联营公司 全称	联营公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	有限责任公司（中外合资）	河北省唐山市高新技术开发区火炬路 183 号	开发、生产电子设备及零部件	欧元 10.00	开发、生产电子设备及零部件，相关软件的开发、销售本公司产品；提供相关技术咨询及售后服务
平安开诚智能安全装备有限责任公司	有限责任公司（国有控股）	安徽省淮南市经济开发区管委会大楼 506 室	矿井系统集中控制自动化	10,000.00	矿井系统集中控制自动化、智能装置、煤矿应用电器产品、矿用传感器、煤矿瓦斯治理、地压治理等新产品的研发、生产、采购和销售、矿用机械加工、制造，变频器，电控设备的维修，保湿隔热材料的生产
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	其他有限责任公司	大同市装备园区	销售	4,600.00	销售矿用隔爆变频器，抢险机器人，井下降温系统，井下监测监控系统，带式输送机综合保护系统、矿山控制系统

接上表：

联营公司全称	实质上构成对联营公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	取得方式
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司		40.00	40.00		支付现金
平安开诚智能安全装备有限责任公司		48.00	48.00		支付现金
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司		49.00	49.00		支付现金

注：(1) 本公司 2007 年取得唐山开诚冯克呼思特电子有限公司 40.00%的股权；

(2) 本公司 2012 年取得平安开诚智能安全装备有限责任公司 48.00%的股权；

(3) 本公司 2012 年取得大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司 49.00%的股权。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、

短期借款、应付账款、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）主要金融工具风险特征分析

1、货币资金、应收票据

本公司应收票据为银行承兑汇票以及商业承兑汇票，货币资金及应收票据面临的信用风险为银行或客户出现危机或支付困难，不能满足公司提取及承兑资金的需要。

2、应收账款、其他应收款、其他流动资产

应收账款、其他应收款所面临的信用风险为公司客户或借款人发生违约，不能支付款项使公司面临的风险，其最大风险敞口为应收账款和其他应收款的余额减去已计提的坏账。其风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法详见附注三、（十）；其他流动资产中的银行理财产品均为非保本浮动收益理财产品，其面临的主要是市场风险，即理财产品的基础资产价值受未来市场的不确定影响可能出现波动，从而导致客户收益波动、收益为零甚至本金损失的情况，根据银行公告的最新的年化收益率计算收益，但最终的实际支付为准，不保证本金与收益。

3、短期借款

本公司短期借款期末余额为 90,000,000.00 元，可能存在公司不能按期还款

导致公司面临偿债风险、法律风险、经营风险等，由于公司借款有部分根据基准利率上浮 5%-10%，本公司面临市场宏观环境的改变导致基准利率发生变动，而增加利息支出的利率风险。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	股东与本企业关系
许开成	持有本公司 54.27%股份
李盈莹	持有本公司 20%股份
许航	持有本公司 10%股份
许征	持有本公司 10%股份

2、本企业的子公司情况（金额单位：万元）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
唐山开诚机器人制造有限公司	有限责任公司（法人独资）	有限公司	唐山市高新区火炬路 183 号	许开成	机器人系统及相关产品设计、研制、开发
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	有限公司	唐山市曹妃甸工业区	许航	工业自动化设备设计、制造、销售及相关技术服务
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	有限公司	通辽经济技术开发区阿古拉大街以北、甘旗卡路以东	许开成	自动化电子设备及相关产品设计、制造及安装

接上表：

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
唐山开诚机器人制造有限公司	2,000.00	100	100	69467407-6
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	3,000.00	100	100	66774607-0
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	600.00	100	100	79016866-7

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	联营企业	66107507-7

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
平安开诚智能安全装备有限责任公司	联营企业	59018625-4
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	联营企业	59299912-8
深圳市韦尔变频器制造有限公司	同受许开成控制	已注销

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

2015 年 1-6 月无关联采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易比例
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	采购货物	市场价	1,055,373.50	1.23%

接上表：

关联方	2013 年度	
	金额	占同类交易比例
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	1,530,812.82	1.56%
深圳市韦尔变频器制造有限公司	602,008.52	0.61%

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例
平安开诚智能安全装备有限责任公司	销售货物	市场价	6,634,219.18	4.42%
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	销售货物	市场价	1,985.47	0.00%

接上表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易比例
平安开诚智能安全装备有限责任公司	销售货物	市场价	32,634,671.98	7.84%
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	销售货物	市场价	5,387,902.25	1.29%
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	销售货物	市场价	5,022.52	0.01%

接上表：

关联方	2013 年度	
	金额	占同类交易比例
平安开诚智能安全装备有限责任公司	24,560,104.22	4.53%
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	4,901,157.50	0.98%

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

2015 年 4 月至 6 月，公司向股东许开成借入流动资金共计 950 万元，双方约定 2015 年 12 月 31 日之前归还，该笔借款为无息借款。

(5) 关键管理人员薪酬

2015 年 1-6 月

项目	本期从公司获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
合计数	1,038,218.00	902,669.78

2014 年

项目	本期从公司获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
合计数	3,382,113.80	2,643,550.66

2013 年

项目	本期从公司获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
合计数	2,490,458.00	2,029,403.71

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
平安开诚智能安全装备有限责任公司	代垫工资			367,915.44

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

关联方	2015.06.30		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

关联方	2015. 06. 30		2014. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
平安开诚智能安全装备有限责任公司	25,254,590.89	952,248.09	28,679,816.34	286,798.16
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	2,433,312.27	121,665.61		
合计	27,687,903.16	1,073,913.70	28,679,816.34	286,798.16
其他应收款:				
平安开诚智能安全装备有限责任公司	968,124.72	156,833.40	968,124.72	33,689.61
合计	968,124.72	156,833.40	968,124.72	33,689.61

接上表:

关联方	2013. 12. 31	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
平安开诚智能安全装备有限责任公司	21,432,616.44	214,326.16
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	4,919,804.27	49,198.04
合计	26,352,420.71	263,524.21
其他应收款:		
平安开诚智能安全装备有限责任公司	968,284.72	33,697.61
合计	968,284.72	33,697.61

(2) 公司应付关联方款项

关联方	账面余额		
	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
预收款项:			
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司		1,179,854.37	
合计		1,179,854.37	
应付账款:			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	334,787.00	834,787.00	
合计	334,787.00	834,787.00	

关联方	账面余额		
	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
其他应付款:			
许开成	9,500,000.00	85,266.37	638,657.89
合计	9,500,000.00	85,266.37	638,657.89

十一、或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需予以披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2015 年 8 月 25 日，本公司无需予以披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

历史上形成的股权代持及其终止为奖励唐山开诚部分员工为公司所作贡献及/或促进其工作积极性，自 2010 年至 2013 年期间，唐山开诚控股股东许开成与蒋世原等 38 名员工达成股权代持的口头安排，许开成将其持有的部分股权合计 1.56%（“代持股权”）无偿赠与被代持员工，但该等股权自赠与之日起即由许开成为员工代持，相关员工并未经工商登记为唐山开诚的股东。双方亦未签订任何书面协议或类似文件。上述被代持员工均按其各自代持股权比例，享有其自获授代持股权当年至 2013 年的公司分红款项。

为规范上述股权代持情形，许开成与各被代持员工于 2015 年 4 月 28 日分别签署《股权代持终止协议》（“《终止协议》”），主要约定如下：

（1）鉴于许开成与被代持员工并未就股权代持安排签订任何书面协议或文件，因此，双方特此确认代持股权的授予时间、比例、历年分红款项及支付，并确认截至《终止协议》签署之日，代持股权之上不存在质押、冻结或任何其他第三方权利限制；

（2）自《终止协议》生效之日起，双方关于上述经确认的股权代持安排终止，被代持员工放弃代持股权，且许开成为代持股权的唯一所有权人；

（3）被代持员工不再享有任何与代持股权相关权益，包括但不限于分红权。被代持员工进一步同意，其不会参与唐山开诚 2014 年度的利润分配并获得相应的利润分配款项；

（4）被代持员工不存在亦不得委托或与他人达成有关代被代持员工持有唐

山开诚股权的安排或文件；

(5) 就《终止协议》项下的股权代持终止，许开成向被代持员工支付补偿价款；该等补偿价款的金额应是一次性的、确定的和固定的，不接受任何调整，被代持员工无权在取得该等补偿价款之后再就股权代持安排的终止而要求许开成或唐山开诚另行或额外支付其他费用或款项；

(6) 双方确认，许开成将代持股权无偿赠与被代持员工时，双方并未就该等赠与行为所应缴纳的税款进行申报纳税，因此双方同意于《终止协议》生效之后，被代持员工应按相关法律法规和主管税务机关的要求相应补缴个人所得税，并应就其因本次股权代持终止所获补偿价款缴纳个人所得税。

十四、母公司财务报表重要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

种类	2015. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	283,886,836.68	100	16,046,551.12	5.65
其中：按账龄组合	283,886,836.68	100	16,046,551.12	5.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	283,886,836.68	——	16,046,551.12	——

接上表：

种类	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	246,988,190.47	100	7,907,498.92	3.20
其中：按账龄组合	246,988,190.47	100	7,907,498.92	3.20

种类	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	246,988,190.47	—	7,907,498.92	—

接上表：

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	188,682,416.41	100	7,266,186.51	3.85
其中：按账龄组合	188,682,416.41	100	7,266,186.51	3.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	188,682,416.41	—	7,266,186.51	—

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1500 万元（含 1500 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	122,492,058.42	43.15	1,224,920.58
1 至 2 年	115,170,903.81	40.57	5,758,545.19
2 至 3 年	27,906,519.75	9.83	2,790,651.98
3 至 4 年	10,743,153.39	3.78	2,148,630.68
4 至 5 年	5,750,664.37	2.03	2,300,265.75
5 年以上	1,823,536.94	0.64	1,823,536.94
合计	283,886,836.68	100.00	16,046,551.12

接上表：

账龄	2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	187,985,343.36	76.11	1,879,853.43
1 至 2 年	38,565,242.78	15.61	1,928,262.14
2 至 3 年	12,073,783.02	4.89	1,207,378.30
3 至 4 年	6,104,764.37	2.47	1,220,952.87
4 至 5 年	980,007.94	0.40	392,003.18
5 年以上	1,279,049.00	0.52	1,279,049.00
合计	246,988,190.47	100.00	7,907,498.92

接上表：

账龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	148,690,120.41	78.80	1,486,901.20
1 至 2 年	25,762,843.74	13.65	1,288,142.19
2 至 3 年	8,352,325.32	4.43	835,232.53
3 至 4 年	2,382,207.94	1.26	476,441.59
4 至 5 年	525,750.00	0.28	210,300.00
5 年以上	2,969,169.00	1.57	2,969,169.00
合计	188,682,416.41	100.00	7,266,186.51

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉建业物资有限公司	货款	308,000.00	无法收回	否
合计	——	308,000.00	——	——

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015. 06. 30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	25, 254, 590. 89	1-2 年	8. 90
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	10, 639, 154. 27	1-4 年	3. 75
博太科电气（山西）有限公司	非关联方	6, 720, 000. 00	1-2 年	2. 37
山西潞安机械有限责任公司	非关联方	6, 585, 000. 00	1-2 年	2. 32
山西汾西矿业集团有限责任公司	非关联方	6, 516, 300. 00	1 年以内	2. 30
合计	——	55, 715, 045. 16	——	19. 63

续上表：

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	28, 679, 816. 34	1 年以内	11. 61
宁夏天地西北煤机有限公司	非关联方	11, 580, 193. 36	1 年以内	4. 69
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	9, 084, 226. 05	1-3 年	3. 68
西安重装韩城煤矿机械有限公司	非关联方	5, 668, 519. 37	1 年以内	2. 30
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	4, 600, 000. 00	1 年以内	1. 86
合计	——	59, 612, 755. 12	——	24. 14

续上表：

单位名称	与本公司关系	2013. 12. 31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
平安开诚智能安全装备有限责任公司	关联方	21, 432, 616. 44	1 年以内	11. 36
黑龙江龙煤物流有限责任公司	非关联方	4, 592, 144. 10	1 年以内	2. 43
中煤科工集团上海研究院	非关联方	4, 757, 600. 00	1 年以内	2. 52
锦州矿山机器（集团）有限公司	非关联方	5, 159, 916. 22	1 年以内	2. 73
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	6, 712, 038. 87	1-2 年	3. 56
合计	——	42, 654, 315. 63	——	22. 61

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2015. 06. 30		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2, 367, 377. 86	38. 89	3, 374, 927. 72	49. 25
1 至 2 年	1, 119, 017. 59	18. 38	937, 066. 68	13. 68
2 至 3 年	63, 246. 16	1. 04	2, 540, 000. 00	37. 07
3 年以上	2, 537, 863. 25	41. 69		
合计	6, 087, 504. 86	100. 00	6, 851, 994. 40	100. 00

接上表：

账龄	2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)
1 年以内	5, 874, 462. 01	69. 34
1 至 2 年	2, 597, 760. 00	30. 66
合计	8, 472, 222. 01	100. 00

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015. 06. 30	账龄	未结算原因
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2, 537, 500. 00	3 年以上	合同未执行完
天津华宁电子有限公司	非关联方	755, 800. 00	1 年以内	合同未执行完
北京中投节能科技有限公司	非关联方	691, 500. 00	1-2 年	合同未执行完
中电电气（南京）特种变压器有限公司	非关联方	450, 000. 00	1 年以内	合同未执行完
罗克韦尔自动化(中国)有限公司	非关联方	264, 948. 88	1 年以内	合同未执行完
合计	——	4, 699, 748. 88	——	——

续上表：

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	未结算原因
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2, 537, 500. 00	2-3 年	合同未执行完
广州市观泰数字显示设备有限公司	非关联方	337, 910. 00	1 年以内	合同未执行完
中电电气(江苏)股份有限公司	非关联方	336, 900. 00	1 年以内	合同未执行完
东台市和谱科技有限公司	非关联方	519, 480. 00	1-2 年	合同未执行完

单位名称	与本公司关系	2014. 12. 31	账龄	未结算原因
北京中投节能科技有限公司	非关联方	691, 500. 00	1 年以内	合同未执行完
合计	——	4, 423, 290. 00	——	——

续上表：

单位名称	与本公司关系	2013. 12. 31	账龄	未结算原因
上海电压调整器制造有限公司	非关联方	500, 000. 00	1 年以内	合同未执行完
北京七杰伟业科技发展有限公司	非关联方	2, 537, 500. 00	1-2 年	合同未执行完
唐山市润驰贸易有限公司	非关联方	851, 064. 00	1 年以内	合同未执行完
罗克韦尔自动化控制集成(哈尔滨)有限公司	非关联方	1, 712, 940. 00	1 年以内	合同未执行完
东台市和谱科技有限公司	非关联方	420, 480. 00	1 年以内	合同未执行完
合计	——	6, 021, 984. 00	——	——

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2015. 06. 30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	35, 254, 216. 85	100. 00	565, 654. 90	1. 60
其中：按账龄组合	9, 088, 967. 89	25. 78	565, 654. 90	6. 22
按关联方组合	26, 165, 248. 96	74. 22		
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, 254, 216. 85	——	565, 654. 90	——

接上表：

种类	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	49,736,204.68	100.00	515,342.20	1.04
其中：按账龄组合	5,898,574.80	11.80	515,342.20	8.78
按关联方组合	43,837,629.88	88.20		
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	49,736,204.68	——	515,342.20	——

接上表：

种类	2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	67,512,683.16	100.00	994,432.46	1.47
其中：按账龄组合	19,699,375.24	29.18	994,432.46	5.05
按关联方组合	47,813,307.92	70.82		
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	67,512,683.16	——	994,432.46	——

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 1500 万元（含 1500 万元）以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，应收关联方款项不计提坏账准备，应收非关联方款项公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	5,828,892.41	64.13	58,288.92

账龄	2015. 06. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 至 2 年	780,501.01	8.59	39,025.05
2 至 3 年	850,649.64	9.36	85,064.96
3 至 4 年	1,534,369.83	16.88	306,873.97
4 至 5 年	30,255.00	0.33	12,102.00
5 年以上	64,300.00	0.71	64,300.00
合计	9,088,967.89	100.00	565,654.90

接上表：

账龄	2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,140,065.33	53.02	31,128.24
1 至 2 年	850,649.64	14.49	42,532.48
2 至 3 年	1,593,304.83	27.14	159,330.48
3 至 4 年	40,255.00	0.69	8,051.00
4 至 5 年	-		-
5 年以上	274,300.00	4.66	274,300.00
合计	5,898,574.80	100.00	515,342.20

接上表：

账龄	2013. 12. 31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,157,976.41	16.03	31,579.76
1 至 2 年	16,045,543.83	81.45	802,277.20
2 至 3 年	52,555.00	0.27	5,255.50
3 至 4 年	110,000.00	0.56	22,000.00
4 至 5 年	333,300.00	1.69	133,320.00
合计	19,699,375.24	100.00	994,432.46

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015.06.30		2014.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	26,165,248.96		43,837,629.88		47,813,307.92	
合计	26,165,248.96		43,837,629.88		47,813,307.92	

(2) 其他应收款按款项性质披露：

组合名称	2015.06.30		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金	4,322,315.00	238,428.74	3,255,163.75	116,181.06
关联方	26,165,248.96		43,837,629.88	
单位往来	2,155,720.48	302,005.86	2,363,169.47	188,731.14
其他	2,610,932.41	25,220.30	280,241.58	210,430.00
合计	35,254,216.85	565,654.90	49,736,204.68	515,342.20

续上表：

组合名称	2013.12.31	
	账面余额	坏账准备
保证金	2,561,071.75	78,106.85
关联方	47,813,307.92	
单位往来	16,722,303.49	806,125.61
其他	416,000.00	110,200.00
合计	67,512,683.16	994,432.46

4、存货

(1) 存货分类

项目	2015.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,430,043.09		55,430,043.09
在产品	12,996,871.01		12,996,871.01
库存商品	18,921,866.12		18,921,866.12

发出商品	1, 052, 867. 08		1, 052, 867. 08
合计	88, 401, 647. 30		88, 401, 647. 30

接上表：

项目	2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53, 927, 724. 48		53, 927, 724. 48
在产品	9, 548, 540. 43		9, 548, 540. 43
库存商品	19, 039, 682. 83		19, 039, 682. 83
发出商品	11, 473, 152. 94		11, 473, 152. 94
合计	93, 989, 100. 68		93, 989, 100. 68

接上表：

项目	2013. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43, 953, 183. 76		43, 953, 183. 76
在产品	10, 037, 969. 16		10, 037, 969. 16
库存商品	23, 285, 654. 78		23, 285, 654. 78
发出商品	22, 378, 545. 62		22, 378, 545. 62
合计	99, 655, 353. 32		99, 655, 353. 32

注：期末未计提存货跌价准备的原因是存货可变现净值大于账面价值，因此未计提。

5、长期股权投资

(1) 联营公司的主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
联营公司				
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	唐山市高新区火炬路 183 号	制造业	40%	40%
平安开诚智能安全装备有限责任公司	淮南市经济技术开发区	研发、生产	48%	48%
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	山西省大同市装备园区	销售	49%	49%

续上表：

被投资单位名称	2015. 06. 30 净资产	2015 年 1-6 月 营业收入	2015 年 1-6 月净利润
联营公司			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	1, 069, 740. 76		-361, 563. 88
平安开诚智能安全装备有限责任公司	84, 999, 208. 21	4, 892, 616. 86	-3, 864, 712. 76
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	20, 189, 717. 75		-459, 247. 57

接上表：

被投资单位名称	2014. 12. 31 净资产	2014 年度 营业收入	2014 年度净利润
联营公司			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	1, 361, 068. 08	1, 262, 211. 11	-23, 779. 33
平安开诚智能安全装备有限责任公司	88, 863, 920. 97	39, 327, 007. 87	-10, 614, 752. 60
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	20, 650, 876. 52	13, 087, 726. 49	230, 718. 46

(2) 长期股权投资的余额明细

被投资单位名称	初始金额	2014. 12. 31	本期增加
一、成本法核算的			
唐山开诚机器人制造有限公司	10, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	3, 640, 000. 00	30, 000, 000. 00	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	
小计	19, 640, 000. 00	56, 000, 000. 00	
二、权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	410, 200. 00	542, 965. 63	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	24, 000, 000. 00	42, 654, 682. 06	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	5, 071, 500. 00	10, 112, 908. 58	
小计	29, 481, 700. 00	53, 310, 556. 27	
合计	49, 121, 700. 00	109, 310, 556. 27	

接上表：

被投资单位名称	本期减少	2015. 06. 30	当期分得的现金红利
一、成本法核算的			
唐山开诚机器人制造有限公司		20,000,000.00	
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司		30,000,000.00	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司		6,000,000.00	
小计		56,000,000.00	
二、权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	144,625.55	398,340.08	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	1,855,062.12	40,799,619.94	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	225,031.31	9,887,877.27	
小计	2,224,718.98	51,085,837.29	
合计	2,224,718.98	107,085,837.29	

接上表：

被投资单位名称	初始金额	2013. 12. 31	本期增加
一、成本法核算的			
唐山开诚机器人制造有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	3,640,000.00	30,000,000.00	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
小计	19,640,000.00	56,000,000.00	
二、权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	410,200.00	552,477.36	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	24,000,000.00	23,749,763.31	24,000,000.00
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	5,071,500.00	9,999,856.53	113,052.05
小计	29,481,700.00	34,302,097.20	24,113,052.05
合计	49,121,700.00	90,302,097.20	24,113,052.05

续上表：

被投资单位名称	本期减少	2014. 12. 31	当期分得的现金红利
一、成本法核算的			
唐山开诚机器人制造有限公司		20,000,000.00	
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司		30,000,000.00	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司		6,000,000.00	
小计		56,000,000.00	
二、权益法核算的			
唐山开诚冯克呼思特电子有限公司	9,511.73	542,965.63	
平安开诚智能安全装备有限责任公司	5,095,081.25	42,654,682.06	
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司		10,112,908.58	
小计	5,104,592.98	53,310,556.27	
合计	5,104,592.98	109,310,556.27	

注：2014 年度及 2015 年 1-6 月公司长期股权投资发生额变动说明详见本财务附注五、8、（2）。

（3）长期股权投资减值准备明细

被投资单位名称	2014. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2015. 06. 30
			转回	其他转出	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	443,616.93				443,616.93
合计	443,616.93				443,616.93

接上表：

被投资单位名称	2013. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2014. 12. 31
			转回	其他转出	
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	443,616.93				443,616.93
合计	443,616.93				443,616.93

6、应付账款

（1）应付账款账龄列示：

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内	106,148,132.13	113,565,448.46	132,901,970.29

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1至2年	10,171,579.96	752,125.26	599,993.11
2至3年	566,872.00	529,993.11	-
3年以上	489,924.97	398,258.61	466,738.61
合计	117,376,509.06	115,245,825.44	133,968,702.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

2015.06.30

债权单位名称	所欠余额	未偿还或未结转的原因
青岛威控电气有限公司	6,797,054.04	对方未催收
鞍山鞍明实业有限公司	1,573,513.35	对方未催收

2014.12.31

债权单位名称	所欠余额	未偿还或未结转的原因
青岛吉纳电机有限公司	328,420.61	对方未催收
宿州市伟明电器有限公司	383,518.11	对方未催收
深圳市鸿瑞传感仪器有限公司	241,500.00	对方未催收

7、预收款项

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	10,661,427.75	21,270,254.96	49,368,632.98
1至2年	3,143,911.41	3,971,833.45	4,121,588.00
2至3年	2,952,759.00	2,831,029.74	2,193,407.00
3年以上	3,040,847.00	514,907.00	
合计	19,798,945.16	28,588,025.15	55,683,627.98

8、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示:

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	30,291,712.24	1,972,931.21	3,081,831.22
1至2年	1,210,615.20	870,693.83	529,729.58
2至3年	1,158,763.83	187,736.13	16,505.00

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
3 年以上	202, 309. 13	16, 463. 00	
合计	32, 863, 400. 40	3, 047, 824. 17	3, 628, 065. 80

(2) 其他应付款按款项性质列示:

项目	2015. 06. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
单位往来	23, 257, 414. 30	2, 186, 709. 32	2, 408, 118. 71
个人往来	9, 605, 986. 10	847, 064. 85	1, 215, 036. 09
其他		14, 050. 00	4, 911. 00
合计	32, 863, 400. 40	3, 047, 824. 17	3, 628, 065. 80

9、递延收益

2015 年 1-6 月

与资产/收益相关的政府补助项目	2014. 12. 31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
矿用探测机器人项目	13, 500, 000. 00		500, 000. 00
服务能力建设机器人创新型产业集群		300, 000. 00	
合计	13, 500, 000. 00	300, 000. 00	500, 000. 00

接上表:

与资产/收益相关的政府补助项目	其他变动	2015. 06. 30 余额	与资产/收益相关
矿用探测机器人项目		13, 000, 000. 00	与资产相关
服务能力建设机器人创新型产业集群		300, 000. 00	与收益相关
合计		13, 300, 000. 00	

2014 年度

与资产相关的政府补助项目	2013. 12. 31 余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
矿用探测机器人项目	14, 500, 000. 00		1, 000, 000. 00
合计	14, 500, 000. 00		1, 000, 000. 00

接上表:

与资产/收益相关的政府补助项目	其他变动	2014. 12. 31 余额	与资产/收益相关
矿用探测机器人项目		13, 500, 000. 00	与资产相关
合计		13, 500, 000. 00	

注：①根据国家发展改革委、工业和信息化部《关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内瓯子计划的通知》（发改投资[2012]1537 号），本公司 2012 年和 2013 年共计收到矿用探测机器人研发及产业化项目补助资金 15,000,000.00 元，用于矿用探测机器人生产线的建设，本公司收到补助款项后按矿用探测机器人生产线厂房和设备剩余折旧年限 238 个月和 118 个月分期结转收益。

10、营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	165, 766, 556. 46	431, 275, 494. 16	474, 257, 943. 59
其他业务收入	6, 453, 424. 19	21, 158, 564. 90	6, 995, 252. 63
营业收入合计	172, 219, 980. 65	452, 434, 059. 06	481, 253, 196. 22
主营业务成本	72, 889, 610. 95	194, 051, 440. 12	239, 421, 998. 34
其他业务成本	6, 368, 468. 53	21, 162, 884. 90	6, 981, 920. 45
营业成本合计	79, 258, 079. 48	215, 214, 325. 02	246, 403, 918. 79

11、投资收益

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2, 224, 718. 98	-4, 991, 540. 93	225, 206. 58
合计	-2, 224, 718. 98	-4, 991, 540. 93	225, 206. 58

12、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		166, 859. 20	868, 789. 29
其中：固定资产处置利得		166, 859. 20	868, 789. 29
政府补助	1, 363, 888. 36	3, 759, 487. 48	1, 359, 500. 00
其他			
合计	1, 363, 888. 36	3, 926, 346. 68	2, 228, 289. 29

（2）政府补助明细

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产/ 收益相关
2013 年突出贡献奖		300,000.00		与收益相关
中心院士工作站支持资金		100,000.00		与收益相关
开拓资金		15,100.00		与收益相关
专利申请资助		5,200.00	21,500.00	与收益相关
企业知识产权管理规范贯标		15,000.00		与收益相关
2014 年科学技术进步奖专项资金		100,000.00		与收益相关
2013 年著名商标企业奖励资金		200,000.00		与收益相关
2013 年科技创新奖励经费		100,000.00		与收益相关
工业企业技术改造专项资金		1,720,000.00		与收益相关
2013、2014 年度高校毕业生社会保险补贴		81,275.00		与收益相关
2013、2014 年度高校毕业生新增就业补贴		8,000.00		与收益相关
2014 年部分科技中小企业发展专项资金	277,282.98	114,912.48		与收益相关
矿用探测机器人项目	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	与资产相关
2012 年创新奖			370,000.00	与收益相关
2012 年第二批项目配套资金			200,000.00	与收益相关
贯标经费			18,000.00	与收益相关
2012 年度名牌奖励资金			200,000.00	与收益相关
人才开发专项资金			50,000.00	与收益相关
河北唐山高新技术产业园区财政局黄标车财政补贴资金	18,000.00			与收益相关
河北唐山高新技术产业园区财政局集中支付中心突出贡献奖 2014 年	500,000.00			与收益相关
收唐山市财政局河北省科学技术奖励经费	50,000.00			与收益相关
院士工作站运行补助项目递延收益转营业外收入	1,600.00			与收益相关
唐山市财政局 2014 年部分科技创新创业平台资金	17,005.38			与收益相关
合计	1,363,888.36	3,759,487.48	1,359,500.00	

十五、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	-51,136.56	-500,048.55	853,566.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,363,888.36	5,762,087.48	1,371,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要				

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	说明
求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,599,706.57	-1,421,073.20	-29,191.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-43,043.22	576,144.86	329,381.21	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-243,911.55	3,264,820.87	1,866,493.53	

唐山开诚电控设备集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一五年八月二十五日



营 业 执 照

(副 本) (2-1)

注册号 110105016594536

名 称 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕江（委派吕江为代表）

成 立 日 期 2013年12月20日

合 伙 期 限 2013年12月20日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；审查企业会计报表，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



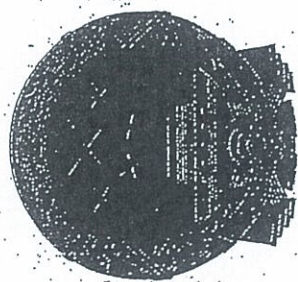
在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2015 年 06 月 23 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕江

办公场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

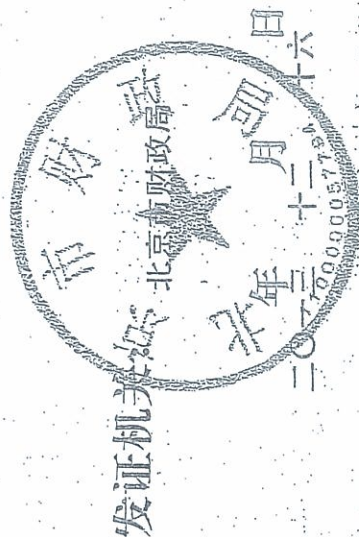
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

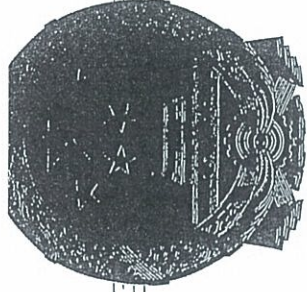
注册资本(出资额): 1260万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0088号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制



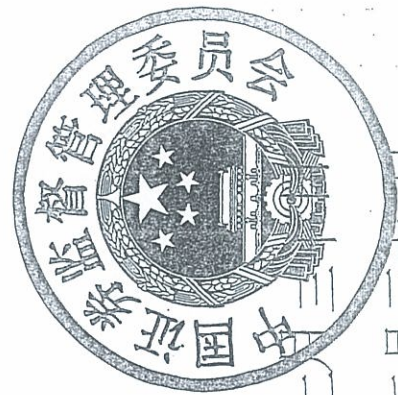
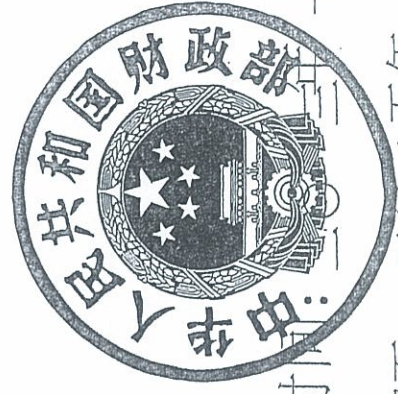
证书序号: 000145

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
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 吕江



证书号: 9

发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日

10



姓名 罗俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年10月31日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所重庆分所
Working unit
身份证号码 610230721031001
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.

2013年3月31日

2015年3月31日

2006年12月31日

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.

2014年3月31日

2005年12月31日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司
12月重庆分所

事务所
CPAs

转出协会盖章



同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(重庆分所)
重庆分所

事务所
CPAs

转入协会盖章



注册会计师工作单位变更事项登记

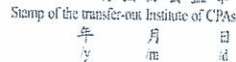
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

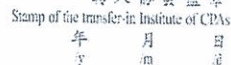


同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章





姓名 杨欢
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978年11月21日
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司重庆分
Working unit
身份证号码 510212781121002
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.
2013年3月31日

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.
2014年3月31日



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

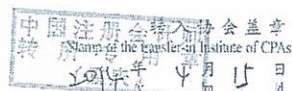
同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所
有限责任公司重庆分公司 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

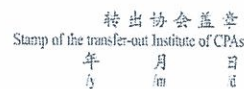
北京永拓会计师事务所(普通合伙)
重庆分所 事务所
CPAs



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

