

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 6 月 30 日

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-34

审计报告



北京明晖天海气体储运装备销售有限公司:

我们审计了后附的北京明晖天海气体储运装备销售有限公司(以下简称明晖天海公司)财务报表,包括2015年6月30日的资产负债表,2015年1-6月的利润表、现金流量表和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明晖天海公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

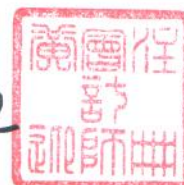
我们认为，明晖天海公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明晖天海公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年九月二十二日

资产负债表

2015年6月30日

编制单位：北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,005,808.61	69,302,112.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	70,000.00	
应收账款	五、3	8,299,589.29	
预付款项	五、4	994,283.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	944,892.45	127,230.84
存货	五、6	129,185,024.98	121,996,795.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,127,867.52	
流动资产合计		153,627,465.85	191,426,138.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	448,982,681.36	402,420,155.96
在建工程	五、9	692,711.29	16,151,465.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	96,604,471.35	97,642,618.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		546,279,864.00	516,214,239.48
资 产 总 计		699,907,329.85	707,640,377.52

法定代表人：李俊杰

主管会计工作负责人：李哲

会计机构负责人：姜驰

资产负债表 (续)

2015年6月30日

编制单位: 北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	130,445,948.35	135,873,577.07
预收款项	五、12	35,383,374.02	935,941.36
应付职工薪酬	五、13	402,248.74	168,805.33
应交税费	五、14	-40,478,042.82	-29,808,400.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	1,308,529.64	56,090.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,062,057.93	107,226,012.85
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		127,062,057.93	107,226,012.85
所有者权益:			
实收资本	五、16	545,225,228.00	545,225,228.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、17	64,774,772.00	64,774,772.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	2,258.17	2,258.17
未分配利润	五、19	-37,156,986.25	-9,587,893.50
股东权益合计		572,845,271.92	600,414,364.67
负债和股东权益总计		699,907,329.85	707,640,377.52

法定代表人: 李俊杰

主管会计工作负责人: 李哲

会计机构负责人: 姜驰

利润表

2015年1-6月

编制单位：北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	五、20	53,503,018.13	55,820,676.06
减：营业成本	五、20	58,526,507.82	56,041,877.64
营业税金及附加	五、21	434,000.00	
销售费用	五、22	43,534.33	
管理费用	五、23	11,500,160.36	6,295,853.66
财务费用	五、24	-231,560.87	-44,041.64
资产减值损失	五、25	10,799,469.24	729,133.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,569,092.75	-7,202,146.96
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、26		14,941.81
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,569,092.75	-7,217,088.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,569,092.75	-7,217,088.77
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-27,569,092.75	-7,217,088.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李俊杰

主管会计工作负责人：李哲

会计机构负责人：姜驰

现金流量表

2015年1-6月

编制单位：北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,207,000.54	79,143,688.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	4,609,194.37	1,806,023.00
经营活动现金流入小计		14,816,194.91	80,949,711.12
购买商品、接受劳务支付的现金		48,270,613.66	215,501,882.45
支付给职工以及为职工支付的现金		398,003.87	11,878,538.44
支付的各项税费		1,847,358.13	1,589,179.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	2,571,614.35	1,252,572.77
经营活动现金流出小计		53,087,590.01	230,222,173.08
经营活动产生的现金流量净额		-38,271,395.10	-149,272,461.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,024,908.47	126,206,038.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,024,908.47	126,206,038.35
投资活动产生的现金流量净额		-27,024,908.47	-126,206,038.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,753,137.60
支付其他与筹资活动有关的现金			60,000,000.00
筹资活动现金流出小计			61,753,137.60
筹资活动产生的现金流量净额			138,246,862.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、27	-65,296,303.57	-137,231,637.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、27	69,302,112.18	206,533,750.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、27	4,005,808.61	69,302,112.18

法定代表人：李俊杰

主管会计工作负责人：李哲

会计机构负责人：姜驰

所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	545,225,228.00				64,774,772.00				2,258.17	-9,587,893.50	600,414,364.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	545,225,228.00				64,774,772.00				2,258.17	-9,587,893.50	600,414,364.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-27,569,092.75	-27,569,092.75
（二）股东投入和减少资本										-27,569,092.75	-27,569,092.75
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	545,225,228.00				64,774,772.00				2,258.17	-37,156,986.25	572,845,271.92

法定代表人：李俊杰

主管会计工作负责人：李哲

会计机构负责人：姜驰

所有者权益变动表 (续)

2015年1-6月

编制单位: 北京明顺天海气体储运装备销售有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	380,412,703.00	-	-	-	29,587,297.00	-	-	-	2,258.17	-2,370,804.73	407,631,453.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	380,412,703.00				29,587,297.00				2,258.17	-2,370,804.73	407,631,453.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	164,812,525.00				35,187,475.00					-7,217,088.77	192,782,911.23
(一) 综合收益总额										-7,217,088.77	-7,217,088.77
(二) 股东投入和减少资本	164,812,525.00				35,187,475.00						200,000,000.00
1. 股东投入普通股	164,812,525.00				35,187,475.00						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	545,225,228.00				64,774,772.00				2,258.17	-9,587,893.50	600,414,364.67

法定代表人: 李俊杰

主管会计工作负责人: 李哲

会计机构负责人: 姜驰

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2012 年 11 月, 系由北京天海工业有限公司(以下简称天海工业)出资组建, 注册资本 1000 万元。

2013 年 8 月根据公司股东会决议和新修定的章程规定, 本公司增加注册资本 2 亿元, 新增注册资本由天海工业出资, 变更后的注册资本为 210,000,000 元, 已由北京中实会计师事务所出具了中实验字(2013)9 号验资报告进行验证。

根据 2013 年 12 月增资协议书及股东会决议, 将本公司的注册资本由人民币 210,000,000 元增加到 380,412,703.00 元, 已由北京中实会计师事务所出具了中实验字(2013)12 号验资报告进行验证。

增资后本公司的股权结构如下:

投资人	出资额	比例 (%)
北京天海工业有限公司	210,000,000.00	55.20
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	170,412,703.00	44.80
合计	380,412,703.00	100.00

根据 2014 年 5 月增资协议书, 原股东同意本公司增加注册资本 164,812,525.00 元, 新增注册资本由北京巴士传媒股份有限公司出资, 变更后的注册资本为 545,225,228.00 元。

增资后本公司的股权结构如下:

投资人	出资额	比例 (%)
北京天海工业有限公司	210,000,000.00	38.51
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	170,412,703.00	31.26
北京巴士传媒股份有限公司	164,812,525.00	30.23
合计	545,225,228.00	100.00

本公司住所北京市通州区潮县镇潮县南三街 2 号; 法定代表人: 李俊杰。

本公司属气体储运装备行业, 经营范围为生产低温设备、车用液化天然气瓶及迷你罐; 销售低温设备、车用液化天然气瓶及迷你罐。

本公司控股股东为北京天海工业有限公司, 最终控制方为北京京城机电控股有限责任公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

7. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等, 本公司对外销售商品、提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过三年, 经法定程序审核批准; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为风险特征划分组合
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
合并范围内关联方组合	不提取坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电气设备、运输设备、办公设备和其他。

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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	10	5-10	9-9.5
电气设备	5-10	5-10	9-19
办公设备	5	5-10	18-19

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

10. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

11. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

12. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

13. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊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。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划, 本公司根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并

确定相关义务的归属期间。按照折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结

果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并当与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

18. 政府补助

本公司的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。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,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,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计政策及会计估计变更

本公司本报告期内无会计政策和会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2015 年 1 月 1 日, “期末”系指 2015 年 6 月 30 日, “本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	37,466.30	2,422.66
银行存款	3,968,342.31	69,299,689.52
合计	4,005,808.61	69,302,112.18

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,000.00	
合计	70,000.00	

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末未已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,244,097.78	
商业承兑汇票		
合计	7,244,097.78	

3. 应收账款

项目名称	期末金额	年初金额
应收账款	8,305,139.07	
减: 坏账准备	5,549.78	
净额	8,299,589.29	

(1) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额	年初金额
1 年以内	8,299,589.29	

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末金额	年初金额
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
净额	8, 299, 589. 29	

(2) 应收账款风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7, 750, 160. 69	93. 32			7, 750, 160. 69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554, 978. 38	6. 68	5, 549. 78	1. 00	549, 428. 60
账龄组合	554, 978. 38	6. 68	5, 549. 78	1. 00	549, 428. 60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8, 305, 139. 07	100. 00	5, 549. 78	—	8, 299, 589. 29

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计				—	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554, 978. 38	5, 549. 78	1. 00

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	554,978.38	5,549.78	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	994,283.00	100.00		
合计	994,283.00	100.00		

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	950,235.78	100.00	5,343.33	0.56	944,892.45
其中: 合并范围内关联方组合	806,116.23	84.83			806,116.23
账龄组合	144,119.55	15.17	5,343.33	3.71	138,776.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	950,235.78	100.00	5,343.33	—	944,892.45

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,516.00	100.00	1,285.16	1.00	127,230.84
其中: 合并范围内关联方组合					
账龄组合	128,516.00	100.00	1,285.16	1.00	127,230.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,516.00	100.00	1,285.16	—	127,230.84

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,762.55	1,007.63	1.00
1 到 2 年	43,357.00	4,335.70	10.00
合计	144,119.55	5,343.33	3.71

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天海低温设备有限公司	关联方	806,116.23	1 年以内	84.83	
曹媛媛	公司员工	65,000.00	1 年以内	6.84	650.00
北京天海工业有限公司食堂	备用金	30,000.00	1 年以内	3.00	300.00
唐薇	公司员工	15,200.76	1 年以内	1.60	152.01
高杨	公司员工	11,357.00	1-2 年	1.20	1,135.70
合计		927,673.99		97.63	2,237.71

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,474,233.68	9,806,749.88	100,667,483.80	106,081,626.17		106,081,626.17
在产品	12,362,422.11	6,006.76	12,356,415.35	11,483,313.67		11,483,313.67
库存商品	17,866,078.68	1,704,952.85	16,161,125.83	5,159,703.38	727,848.20	4,431,855.18
合计	140,702,734.47	11,517,709.49	129,185,024.98	122,724,643.22	727,848.20	121,996,795.02

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料		9,806,749.88				9,806,749.88
库存商品	727,848.20	977,104.65				1,704,952.85
在产品		6,006.76				6,006.76
合计	727,848.20	10,789,861.29				11,517,709.49

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,127,867.52	
合计	10,127,867.52	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电气设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	289,734,712.16	112,796,274.03	304,116.04	576,329.97	403,411,432.20
2.本期增加金额		55,437,833.54			55,437,833.54
购置		41,338,700.00			41,338,700.00
在建工程转入		14,099,133.54			14,099,133.54
企业合并增加					
3.本期减少金额					

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电气设备	办公设备	合计
处置或报废					
4.期末余额	289,734,712.16	168,234,107.57	304,116.04	576,329.97	458,849,265.74
二、累计折旧					
1.年初余额	866,307.16	55,575.96	13,251.86	56,141.26	991,276.24
2.本期增加金额	3,440,599.71	5,357,823.01	30,602.16	46,283.26	8,875,308.14
计提	3,440,599.71	5,357,823.01	30,602.16	46,283.26	8,875,308.14
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	4,306,906.87	5,413,398.97	43,854.02	102,424.52	9,866,584.38
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	285,427,805.29	162,820,708.59	260,262.02	473,905.45	448,982,681.36
2.年初账面价值	288,868,405.00	112,740,698.07	290,864.18	520,188.71	402,420,155.96

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 产业基地项目				16,151,465.26		16,151,465.26
其他设备	692,711.29		692,711.29			
合计	692,711.29		692,711.29	16,151,465.26		16,151,465.26

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
LNG产业基地项目	16,151,465.26		14,099,133.54	2,052,331.72	

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LNG产业基地项目	79,379.00	60	100	1,446,862.40			

10. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	100,996,007.40	231,116.54	101,227,123.94
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	100,996,007.40	231,116.54	101,227,123.94
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,552,623.39	31,882.29	3,584,505.68
2. 本期增加金额	1,015,035.26	23,111.65	1,038,146.91
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,567,658.65	54,993.94	4,622,652.59
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	96,428,348.75	176,122.60	96,604,471.35
2. 年初账面价值	97,443,384.01	199,234.25	97,642,618.26

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	31,752,159.96	3,344,217.22
工程款	98,693,788.39	132,529,359.85
合计	130,445,948.35	135,873,577.07

12. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
材料款	35,383,374.02	935,941.36
合计	35,383,374.02	935,941.36

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	168,805.33	18,228,414.29	17,994,970.88	402,248.74
离职后福利-设定提存计划		2,779,990.61	2,779,990.61	
合计	168,805.33	21,008,404.90	20,774,961.49	402,248.74

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		13,157,327.72	13,157,327.72	
职工福利费		486,012.86	314,785.00	171,227.86
社会保险费		1,660,755.34	1,660,755.34	
其中:医疗保险费		1,381,629.84	1,381,629.84	
工伤保险费		166,474.78	166,474.78	
生育保险费		112,650.72	112,650.72	
住房公积金		1,000,416.48	1,000,416.48	
工会经费和职工教育经费	168,805.33	263,146.55	200,931.00	231,020.88
合计	168,805.33	18,228,414.29	17,994,970.88	402,248.74

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,646,996.51	2,646,996.51	
失业保险费		132,994.10	132,994.10	

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计		2,779,990.61	2,779,990.61	

14. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-40,980,367.63	-29,843,209.42
房产税	48,799.41	
营业税	387,500.00	
个人所得税	19,525.40	34,808.51
教育费附加	19,375.00	
城市维护建设税	27,125.00	
合计	-40,478,042.82	-29,808,400.91

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
罚款	46,090.00	46,090.00
押金	10,000.00	10,000.00
其他-燃气费	1,252,439.64	
合计	1,308,529.64	56,090.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京天海工业有限公司	210,000,000.00	38.51			210,000,000.00	38.51
北京京国发股权投资基金(有限合伙)	170,412,703.00	31.26			170,412,703.00	31.26
北京巴士传媒股份有限公司	164,812,525.00	30.23			164,812,525.00	30.23
合计	545,225,228.00	100.00			545,225,228.00	100.00

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	64,774,772.00			64,774,772.00
其他资本公积				
合计	64,774,772.00			64,774,772.00

18. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,258.17			2,258.17
合计	2,258.17			2,258.17

19. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年期末余额	-9,587,893.50	-2,370,804.73
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期年初余额	-9,587,893.50	-2,370,804.73
加：本期净利润	-27,569,092.75	-7,217,088.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
本期期末余额	-37,156,986.25	-9,587,893.50

20. 营业收入、营业成本

业务名称	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,879,631.88	53,676,670.79		
其他业务	10,623,386.25	4,849,837.03	55,820,676.06	56,041,877.64
合计	53,503,018.13	58,526,507.82	55,820,676.06	56,041,877.64

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年金额
营业税	387,500.00	
城市维护建设税	27,125.00	
教育费附加	19,375.00	
合计	434,000.00	

22. 销售费用

项目	本期金额	上年金额
业务经费	584.00	
修理费	41,515.33	
办公费	1,251.00	
其他	184.00	
合计	43,534.33	

23. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	7,288,058.14	1,630,464.55
税费	1,896,157.54	872,567.28
研发支出	388,166.68	155,046.53
办公费	320,221.61	145,416.88
其他	218,592.69	776,176.80
聘请中介机构费	85,249.07	188,679.25
车辆费用	77,932.72	99,982.66
租赁费	72,900.00	156,300.00
折旧费	59,564.40	66,981.52
业务招待费	53,086.60	66,080.50
无形资产摊销	1,038,146.91	2,060,379.48
差旅费	2,084.00	77,778.21
合计	11,500,160.36	6,295,853.66

24. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出		1,753,137.60
减: 利息收入	233,528.33	1,806,023.00
加: 汇兑损失		

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
加: 手续费	1,042.46	8,843.76
加: 其他支出	925.00	
合计	-231,560.87	-44,041.64

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	9,607.95	1,285.16
存货跌价损失	10,789,861.29	727,848.20
合计	10,799,469.24	729,133.36

26. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
滞纳金		14,941.81
合计		14,941.81

27. 现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	233,528.33	1,806,023.00
往来款	4,375,666.04	
合计	4,609,194.37	1,806,023.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
各项费用	1,887,321.48	883,528.50
往来款	684,292.87	345,258.70
财务手续费支出		8,843.76
罚款支出		14,941.81
合计	2,571,614.35	1,252,572.77

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,569,092.75	-7,217,088.77
加: 资产减值准备	10,799,469.24	729,133.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,875,308.14	990,223.24
无形资产摊销	1,038,146.91	2,060,379.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		1,753,137.60
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,978,091.25	-122,724,643.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	24,941,872.39	1,112,398.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-38,379,007.78	-25,976,002.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,271,395.10	-149,272,461.96
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	4,005,808.61	69,302,112.18
减: 现金的年初余额	69,302,112.18	206,533,750.09
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	-65,296,303.57	-137,231,637.91

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	4,005,808.61	69,302,112.18
其中: 库存现金	37,466.30	2,422.66
可随时用于支付的银行存款	3,968,342.31	69,299,689.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,005,808.61	69,302,112.18

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京天海工业有限公司	北京市朝阳区	生产	6,140.18 万美元	38.51	38.51
北京京城机电控股有限责任公司	北京市朝阳区	国有资产经营管理	190,558.71 万元		

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京天海工业有限公司	6,140.18 万美元			6,140.18 万美元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
北京天海工业有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00	38.51	38.51

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京天海低温设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
北京天海低温设备有限公司	购买材料		3, 101, 111. 11
北京天海工业有限公司	购买材料	41, 858, 487. 56	235, 918, 634. 82
合计			239, 019, 745. 93

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
北京天海工业有限公司	销售商品	42, 879, 631. 88	131, 510, 258. 27

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
本公司	北京天海低温设备有限公司	厂房	7, 750, 000. 00	

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	北京天海低温设备有限公司	7, 750, 160. 69	
应付账款	北京天海工业有限公司		1, 365, 906. 40
应付账款	北京天海低温设备有限公司		2, 949, 300. 00
预付款项	廊坊天海高压容器有限公司	10, 000. 00	
预收款项	北京天海工业有限公司	35, 383, 374. 02	935, 941. 75
其他应收款	北京天海低温设备有限公司	806, 116. 23	

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 9 月 22 日由本公司董事会批准报出。

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司

二〇一五年九月二十二日



营业执照

(副本) (3-1)

注册号110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
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。
(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



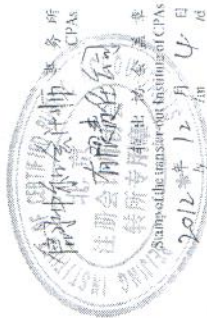
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015年04月22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

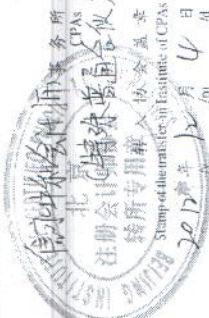
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
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.

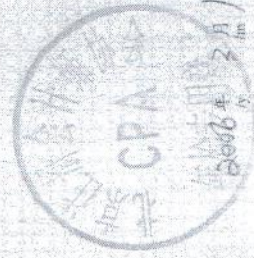


年 月 日
/ /

日 月 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会: 100000130496
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

1999-1-1