

北京京城机电股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017BJA30013

北京京城机电股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京京城机电股份有限公司（以下简称京城股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京城股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京城股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备计提

1、关键审计事项

于 2016 年 12 月 31 日，京城股份公司合并财务报表中存货账面价值为人民币 31,712.76 万元，已计提的存货减值准备为人民币 5,719.39 万元。

公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其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，其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。

2、在审计中的处理方法

我们执行的主要审计程序包括：取得存货清单；执行盘点程序；对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行了复核。

我们认为，根据所取得的审计证据，管理层就存货减值的计提是合理的。

（二）闲置固定资产减值准备计提

1、关键审计事项

于 2016 年 12 月 31 日，京城股份公司对闲置机器设备计提减值准备 17,539,249.52 元。在计提固定资产减值准备时，京城股份公司聘请估值专家对闲置固定资产可回收金额进行了确定，并与对应资产的账面价值进行比较，以确定减值金额。

2、在审计中的处理方法

我们的审计程序主要包括取得相关资产的资料，实地勘察，评估管理层对闲置固定资产的认定，复核可回收金额确定原则、方法及减值计提的过程，并与专家进行讨论。同时我们检查了附注六、9 固定资产与固定资产减值、附注六、41 资产减值的相关披露。

我们认为，根据所取得的审计证据，管理层对闲置固定资产减值金额的确定是合理的，相关披露是恰当的。

四、其他信息

京城股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括京城股份公司2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估京城股份公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京城股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京城股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就京城股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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：

李敬



中国注册会计师：

王欣



二〇一七年三月十七日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金			
结算备付金	六、1	118,829,271.77	182,276,574.47
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	16,314,951.71	3,228,891.44
预付款项	六、3	215,185,885.26	273,293,153.87
应收保费	六、4	36,211,833.81	19,166,811.68
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
买入返售金融资产	六、5	4,580,549.80	1,776,665.84
存货			
划分为持有待售的资产	六、6	317,127,619.90	390,738,839.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	六、7	54,172,565.88	7,082,519.02
非流动资产：		762,422,678.13	877,563,455.51
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	75,181,681.58	68,362,103.21
固定资产			
在建工程	六、9	841,900,126.42	960,308,435.85
工程物资	六、10		8,037,077.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出	六、11	151,586,583.57	156,100,837.99
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,679,654.40	6,562,344.06
递延所得税资产	六、13	14,852,487.39	280,524.60
其他非流动资产	六、14	285,691.27	277,330.73
非流动资产合计		1,087,486,224.63	1,199,928,654.28
资产总计		1,849,908,902.76	2,077,492,109.79

法定代表人：王军



主管会计工作负责人：陈长革



会计机构负责人：姜驰





合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 北京京机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款	六、15	190,000,000.00	205,844,240.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	30,000,000.00	
预收款项	六、17	268,518,401.08	398,349,980.01
卖出回购金融资产款	六、18	43,159,742.00	29,870,362.75
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	六、19	25,073,101.25	22,674,924.84
应付利息	六、20	4,755,774.34	-42,085,395.89
应付股利	六、21	26,583.33	74,800.00
其他应付款			
应付分保账款	六、22	167,017,675.53	166,579,358.42
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	11,000,000.00	11,000,000.00
流动负债合计	六、24	279,193.40	792,308,270.13
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	六、25	31,163,678.50	31,310,282.67
预计负债	六、26	103,900,000.00	103,900,000.00
递延收益	六、27	3,129,430.00	
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		138,193,108.50	135,210,282.67
所有者权益:		878,023,579.43	927,518,552.80
股本			
其他权益工具	六、28	422,000,000.00	422,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股	六、29	683,803,181.69	683,803,181.69
其他综合收益			
专项储备	六、30	2,390,915.53	1,068,547.60
盈余公积			
一般风险准备	六、31	45,665,647.68	45,665,647.68
未分配利润			
归属于母公司股东权益合计	六、32	-588,661,889.61	-439,874,304.42
少数股东权益		565,197,855.29	712,663,072.55
股东权益合计		406,687,468.04	437,310,484.44
负债和股东权益总计		971,885,323.33	1,149,973,556.99
		1,849,908,902.76	2,077,492,109.79

法定代表人: 王军



主管会计工作负责人: 陈长革



会计机构负责人: 姜驰



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,764,017.52	4,152,554.89
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		16,270,562.82	15,034,062.82
其他应收款			
存货	十五、1	345,100,000.00	342,700,000.00
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			
流动资产合计		9,393.32	
非流动资产：		365,143,973.66	361,886,617.71
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	十五、2	694,842,724.41	694,842,724.41
固定资产			
在建工程		6,923.08	
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			
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		694,849,647.49	694,842,724.41
资产总计		1,059,993,621.15	1,056,729,342.12

法定代表人：王军



主管会计工作负责人：陈长革



会计机构负责人：姜驰



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 北京京城机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		718,140.84	1,750,000.00
应付利息		15,154.89	254,990.45
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债		5,565,688.80	4,312,825.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		279,193.40	
非流动负债:		6,578,177.93	6,317,815.95
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		6,578,177.93	6,317,815.95
所有者权益:			
股本			
其他权益工具		422,000,000.00	422,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股		666,639,987.85	666,639,987.85
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		38,071,282.24	38,071,282.24
股东权益合计		-73,295,826.87	-76,299,743.92
负债和股东权益总计		1,053,415,443.22	1,050,411,526.17
		1,059,993,621.15	1,056,729,342.12

法定代表人: 王军

主管会计工作负责人: 陈长革

会计机构负责人: 姜驰

合并利润表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入		889,525,250.25	1,076,596,258.89
利息收入	六、36	889,525,250.25	1,076,596,258.89
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		1,094,190,076.73	1,376,317,634.86
利息支出	六、36	791,505,520.14	1,015,339,266.43
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	六、37	12,487,149.78	10,730,945.87
管理费用	六、38	70,892,546.65	75,076,845.20
财务费用	六、39	130,794,181.74	162,725,545.83
资产减值损失	六、40	13,909,666.82	13,645,237.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	74,601,011.60	98,799,794.37
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	六、42	6,819,578.37	1,563,597.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,819,578.37	1,563,597.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入		-197,845,248.11	-298,157,778.94
其中：非流动资产处置利得	六、43	22,696,614.78	12,940,608.46
减：营业外支出		886,849.74	12,169,408.16
其中：非流动资产处置损失	六、44	3,865,912.42	5,668,946.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,978,412.68	123,750.85
减：所得税费用	六、45	-179,014,545.75	-290,886,116.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,643,345.83	5,833,101.10
归属于母公司股东的净利润		-180,657,891.58	-296,719,217.58
少数股东损益		-148,787,585.19	-207,817,373.56
六、其他综合收益的税后净额		-31,870,306.39	-88,901,844.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,569,657.92	1,933,450.21
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,322,367.93	949,814.60
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		1,322,367.93	949,814.60
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、46	1,322,367.93	949,814.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,247,289.99	983,635.61
归属于母公司股东的综合收益总额		-178,088,233.66	-294,785,767.37
归属于少数股东的综合收益总额		-147,465,217.26	-206,867,558.96
八、每股收益：		-30,623,016.40	-87,918,208.41
（一）基本每股收益		-0.35	-0.49
（二）稀释每股收益		-0.35	-0.49

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长革

会计机构负责人：姜驰

母公司利润表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、3	2,264,150.94	19,643,769.11
减：营业成本			
税金及附加		-207,153.62	956,781.00
销售费用			
管理费用		10,576,705.50	17,482,732.59
财务费用		-13,924,036.56	-76,454.84
资产减值损失			
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）		5,818,635.62	1,280,710.36
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,814,718.57	
其中：非流动资产处置损失		2,814,718.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,003,917.05	1,280,710.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,003,917.05	1,280,710.36
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		3,003,917.05	1,280,710.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长革

会计机构负责人：姜驰

合并现金流量表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	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			
客户存款和同业存放款项净增加额		609,607,625.07	876,311,265.73
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,901,420.40	24,497,361.99
经营活动现金流入小计	六、49	21,356,765.16	59,049,301.44
购买商品、接受劳务支付的现金		657,865,810.63	959,857,929.16
客户贷款及垫款净增加额		300,380,795.65	443,119,748.09
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		200,545,044.20	229,868,511.51
支付其他与经营活动有关的现金		60,709,400.17	55,909,526.10
经营活动现金流出小计	六、49	109,272,394.23	85,305,743.34
经营活动产生的现金流量净额		670,907,634.25	814,203,529.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000.00	83,300.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	83,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,097,859.00	11,587,089.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	六、49	3,717,361.42	1,141,749.18
投资活动产生的现金流量净额		23,815,220.42	12,728,838.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金		238,332,769.00	370,675,565.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	六、49		138,000,000.00
偿还债务所支付的现金		238,332,769.00	508,675,565.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		254,376,539.00	483,603,480.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,865,245.21	22,801,825.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	六、49	5,000,000.00	88,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		277,241,784.21	594,405,305.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,909,015.21	-85,729,740.42
五、现金及现金等价物净增加额		2,567,096.55	3,034,630.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	-73,195,962.70	50,313,751.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	175,776,574.47	125,462,823.33
	六、49	102,580,611.77	175,776,574.47

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长革

会计机构负责人：姜驰

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,410,080.71	10,623,609.41
经营活动现金流入小计		2,410,080.71	10,623,609.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,587,514.25	9,392,201.56
支付的各项税费		2,169,119.74	2,999,074.79
支付其他与经营活动有关的现金		7,116,522.67	4,853,929.47
经营活动现金流出小计		12,873,156.66	17,245,205.82
经营活动产生的现金流量净额		-10,463,075.95	-6,621,596.41
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		13,800,000.00	
投资活动现金流入小计		13,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,100.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,717,361.42	1,141,749.18
投资活动现金流出小计		3,725,461.42	1,141,749.18
投资活动产生的现金流量净额		10,074,538.58	-1,141,749.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-388,537.37	-7,763,345.59
加：期初现金及现金等价物余额		4,152,554.89	11,915,900.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,764,017.52	4,152,554.89

法定代表人：王军



主管会计工作负责人：陈长革



会计机构负责人：姜驰



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

归属于母公司股东权益													单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计	
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	422,000,000.00			683,803,181.69		1,068,547.60		45,665,647.68		-439,874,304.42	437,310,484.44	1,149,973,556.99	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	422,000,000.00			683,803,181.69		1,068,547.60		45,665,647.68		-439,874,304.42	437,310,484.44	1,149,973,556.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						1,322,367.93				-148,787,585.19	-30,623,016.40	-178,088,233.66	
（二）股东投入和减少资本						1,322,367.93				-148,787,585.19	-30,623,016.40	-178,088,233.66	
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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	422,000,000.00			683,803,181.69		2,390,915.53		45,665,647.68		-588,661,899.61	406,687,468.04	971,885,323.33	

法定代表人：王军

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长革

会计机构负责人：姜驰



合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 北京京城机电股份有限公司

单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益													单位: 人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	422,000,000.00				683,803,181.69		118,733.00		45,665,647.68		-232,056,930.86	525,228,692.85	1,444,759,324.36
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	422,000,000.00				683,803,181.69		118,733.00		45,665,647.68		-232,056,930.86	525,228,692.85	1,444,759,324.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							949,814.60				-207,817,373.56	-87,918,208.41	-294,785,767.37
(一) 综合收益总额							949,814.60				-207,817,373.56	-87,918,208.41	-294,785,767.37
(二) 股东投入和减少资本													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 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	422,000,000.00				683,803,181.69		1,068,547.60		45,665,647.68		-439,874,304.42	437,310,484.44	1,149,973,556.99

法定代表人: 王军

法定代表人: 王军

主管会计工作负责人: 陈长革

会计机构负责人: 姜驰



母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-76,299,743.92	1,050,411,526.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-76,299,743.92	1,050,411,526.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-73,295,828.87	1,053,415,443.22

之五

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长英

世财

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：陈长革

会计机构负责人：姜驰



母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 北京京城机电股份有限公司

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	422,000,000.00			666,639,987.85				380,712,282.24	-77,580,454.28	1,049,130,815.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	422,000,000.00			666,639,987.85				38,071,282.24	-77,580,454.28	1,049,130,815.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
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	422,000,000.00			666,639,987.85				38,071,282.24	-76,299,743.92	1,050,411,526.17

法定代表人: 王军

主管会计工作负责人: 陈长革

会计机构负责人: 姜驰



北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京京城机电股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）原名称为北人印刷机械股份有限公司，是由北人集团公司独家发起设立的股份有限公司，于 1993 年 7 月 13 日登记注册成立，并于 1993 年 7 月 16 日经国家体改委体改生（1993 年）118 号文件批准，转为可在境内及香港公开发行股票并上市的社会募集股份有限公司。经国务院证券委员会等有关部门批准，本公司于 1993 年和 1994 年分别在香港和上海发行 H 股和 A 股，并分别于 1993 年和 1994 年在香港联合交易所有限公司及上海证券交易所上市。

本公司经 2001 年 5 月 16 日及 2002 年 6 月 11 日股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]133 号文件核准同意，于 2002 年 12 月 26 日至 2003 年 1 月 7 日成功向社会公众股东增发 2,200 万股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元。增发后，本公司总股本 42,200 万股，其中国有法人股 25,000 万股，国内公众股 7,200 万股，境外公众股 10,000 万股，每股面值人民币 1 元。

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会京国资权字[2006]25 号“关于北人印刷机械股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”，本公司唯一非流通股股东北人集团公司以每 10 股配 3.8 股的方式，将原国有法人股 2,736 万股支付给本公司流通 A 股股东，上述股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2006 年 3 月 29 日。

北人集团公司于 2010 年 1 月 6 日、2010 年 1 月 7 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司无限售条件流通股股份 2,100 万股，2010 年 12 月 2 日公开出售本公司无限售条件流通股股份 2 万股，占本公司总股本的 4.98%。截止 2011 年 12 月 31 日北人集团公司持有国有法人股 20,162 万股，占总股本的 47.78%，全部为无限售条件的流通股；无限售条件的国内公众股为 12,038 万股，占总股本的 28.52%；无限售条件的境外公众股 10,000 万股，占总股本的 23.70%。

本公司控股股东北人集团公司与公司实际控制人北京京城机电控股有限责任公司（以下简称京城控股）于 2012 年 6 月 16 日签署了《北京京城机电控股有限责任公司与北人集团公司之国有股权无偿划转协议》，北人集团公司将所持本公司 20,162 万股 A 股股份无偿划转给京城控股，股份划转后本公司总股本不变，其中京城控股持有 20,162 万股，占总股本的 47.78%，为本公司的控股股东。本次股权无偿划转已于 2012 年 9 月 1 日获国务院国有资产监督管理委员会批复。本公司于 2012 年 12 月 7 日收到《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》，股份过户相关手续已办理完毕。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于 2012 年 11 月与京城控股及北人集团公司签署《重大资产置换协议》及《重大资产置换协议之补充协议》，协议约定本公司以公司全部资产和负债与京城控股所拥有的气体储运装备业务相关资产进行置换，差额部分由京城控股以现金方式补足。拟置出资产为本公司全部资产和负债，拟置入资产为京城控股持有的北京天海工业有限公司 88.50%股权、京城控股（香港）有限公司 100%股权以及剥离环保业务后的北京京城压缩机有限公司 100%股权。

2013 年 9 月 26 日，本公司接到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北人印刷机械股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1240 号），核准本公司本次重大资产重组事项。

本公司于 2013 年 10 月 31 日与京城控股及北人集团公司签署《重大资产置换交割协议》，京城控股将置入资产交割至本公司，本公司将置出资产及相关人员交割至北人集团公司。

2013 年 12 月 23 日，公司名称由北人印刷机械股份有限公司变更为北京京城机电股份有限公司。

京城控股于 2015 年 5 月 6 日、5 月 13 日和 5 月 14 日通过上海证券交易所大宗交易系统减持所持有的公司无限售流通 A 股股票 2,100 万股，占公司总股本的 4.98%。截至 2015 年 12 月 31 日京城控股持有公司无限售流通股 A 股股票 18,062 万股，占公司总股本的 42.80%。

京城控股于 2016 年 8 月 3 日通过上海证券交易所交易系统增持了本公司股份 2,115,052 A 股，占本公司总股本的 0.50%，本次增持后，京城控股持有本公司无限售流通股 A 股股票 182,735,052 股，占公司总股本的 43.30%。

本公司注册地址为北京市朝阳区东三环中路 59 号楼 901 室，法定代表人王军。经营地点为北京市通州区漷县镇漷县南三街 2 号。

本公司经营范围：普通货运；开发、设计、销售、安装、调试、修理低温储运容器、压缩机（活塞式压缩机、隔膜式压缩机、核级膜压缩机）及配件、机械设备、电气设备；技术咨询；技术服务；经济贸易咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司之控股股东及实际控制人均为京城控股。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括京城控股（香港）有限公司和北京天海工业有限公司及其下属子公司廊坊天海高压容器有限公司、天津天海高压容器有限责任公司、上海天

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

海复合气瓶有限公司、北京天海低温设备有限公司、北京攀尼高空作业设备有限公司、北京明晖天海气瓶储运装备销售有限公司、天海美洲公司。与上年相比没有变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、长期资产减值和预计负债等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司除下属公司天海美洲公司和京城控股（香港）有限公司以美元为记账本位币外，本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

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，且本集团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，虽然本集团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。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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，本集团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

本集团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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团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。本集团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。

11. 应收款项坏账准备

本集团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 3 年;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,经本集团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

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)
一年以内	1	1
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

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，采用加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其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，其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。

13. 划分为持有待售资产

本集团将资产划分为持有待售资产的依据是：资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	—	2.000
房屋建筑物	40	5	2.375

16. 固定资产

本集团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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备和其他	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。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

17. 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对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一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。

19. 无形资产

本集团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，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

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。

20. 长期资产减值

本集团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。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括周转瓶和财产保险费用。该等费用在受益期内平均摊销,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。

22. 职工薪酬

本集团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,本集团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。

辞退福利是指本集团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。

23. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团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集团、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集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团、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。

26. 政府补助

本集团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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团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。

本集团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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(7) 产品质量保证的会计估计

本集团在资产负债表日对有质保期的产品质量保证责任进行预计,按照该产品当年度营业收入的 4.25%计提售后服务费。预计计提比例是管理层基于销售合同中对质量保证金的承担年限和历史经验而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的售后服务费用。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部“关于印发《增值税会计处理规定》的通知”财会〔2016〕22 号的有关规定,从该文件发布之日起即 2016 年 12 月 3 日起实施,2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债等金额的,应按该规定调整。

根据该文件规定,本集团将利润表中“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目。同时,将自 2016 年 12 月 3 日起经营活动产生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费从“管理费用”重分类至“税金及附加”项目。

本次会计政策变更对本集团 2016 年度合并财务报表累计影响为:税金及附加增加 8,298,221.90 元,管理费用减少 8,298,221.90 元。本次会计政策变更对本集团净利润和净资产不产生影响。

(2) 重要的会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产原值的 70%-80% 和房产租赁收入	1.2%和 12%

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
香港利得税	应纳税所得额	16.50%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京天海工业有限公司	15%
天津天海高压容器有限责任公司	25%
廊坊天海高压容器有限公司	25%
上海天海复合气瓶有限公司	25%
北京天海低温设备有限公司	15%
北京攀尼高空作业设备有限公司	25%
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	25%
BTIC AMERICA CORPORATION (天海美洲公司)	累进税率
京城控股 (香港) 有限公司	16.50%

BTIC AMERICA CORPORATION (天海美洲公司) 为在美国注册的公司，其企业所得税采取超额累计税率，不同应纳税所得额的税率从 15%-39%不等。

2. 税收优惠

本公司之子公司北京天海工业有限公司 2016 年 12 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书号为 GR201611003805 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2016 年度按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

本公司之子公司北京天海低温设备有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611004210 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2016 年度按 15%的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并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 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 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	年末余额	年初余额
现金	81,483.39	65,972.56
银行存款	102,499,128.38	175,710,601.91
其他货币资金	16,248,660.00	6,500,000.00
合计	118,829,271.77	182,276,574.47
其中:存放在境外的款项总额	13,156,280.25	11,012,062.02

其他货币资金余额中 1,248,660.00 元为信用证保证金,15,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金,使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,314,951.71	3,228,891.44

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	134,489,679.20	0.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本集团上述年末应收票据的账龄在 180 天之内。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,459,143.80	1,684,591.43	1.00
1-2 年	17,304,999.74	1,730,499.98	10.00
2-3 年	33,814,665.70	6,762,933.14	20.00
3-4 年	9,734,919.15	4,867,459.58	50.00
4-5 年	4,588,205.00	3,670,564.00	80.00
5 年以上	2,691,401.00	2,691,401.00	100.00
合计	236,593,334.39	21,407,449.13	—

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,162,586.59	2,151,625.87	1.00
1-2 年	50,006,694.43	5,000,669.45	10.00
2-3 年	15,789,647.69	3,157,929.54	20.00
3-4 年	5,210,443.80	2,605,221.90	50.00
4-5 年	196,140.60	156,912.48	80.00
5 年以上	2,520,261.70	2,520,261.70	100.00
合计	288,885,774.81	15,592,620.94	—

(2) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,593,334.39	100.00	21,407,449.13	9.05	215,185,885.26
其中: 账龄组合	236,593,334.39	100.00	21,407,449.13	9.05	215,185,885.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	236,593,334.39	100.00	21,407,449.13	—	215,185,885.26

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,885,774.81	100.00	15,592,620.94	5.40	273,293,153.87
其中: 账龄组合	288,885,774.81	100.00	15,592,620.94	5.40	273,293,153.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	288,885,774.81	100.00	15,592,620.94	—	273,293,153.87

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,459,143.80	1,684,591.43	1.00
1-2 年	17,304,999.74	1,730,499.98	10.00
2-3 年	33,814,665.70	6,762,933.14	20.00
3-4 年	9,734,919.15	4,867,459.58	50.00
4-5 年	4,588,205.00	3,670,564.00	80.00
5 年以上	2,691,401.00	2,691,401.00	100.00
合计	236,593,334.39	21,407,449.13	—

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,807,555.75 元,外币折算影响 7,272.44 元;本年无收回或转回的坏账准备。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司	9,262,699.68	1 年以内	3.92	92,627.00
江苏天海特种装备有限公司	8,765,614.27	1 年以内	3.70	87,656.14
成都华气厚普机电设备股份有限公司	8,048,104.09	1 年以内	3.40	80,481.04
武汉天海腾龙科技发展有限公司	7,212,844.43	1 年以内	3.05	72,128.44
十堰军旺工贸有限公司	6,007,548.00	2-3 年	2.54	1,201,509.60
合计	39,296,810.47	—	16.61	1,534,402.22

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,186,913.36	88.89	16,644,522.81	86.84
1—2 年	2,207,094.35	6.09	1,434,743.97	7.49
2—3 年	1,383,945.85	3.82	161,344.00	0.84
3 年以上	433,880.25	1.20	926,200.90	4.83
合计	36,211,833.81	100.00	19,166,811.68	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要为尚未完成采购。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网北京市电力公司	3,077,201.79	1 年以内	8.50
山西太钢不锈钢股份有限公司	2,314,473.58	1 年以内	6.39
北京质圣低温设备维修有限公司	1,511,333.30	1 年以内	4.17
山东天海高压容器有限公司	1,423,876.73	1 年以内	3.93
淮安市振达钢管制造有限公司	1,302,065.10	1 年以内	3.60
合计	9,628,950.50	—	26.59

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,711,774.42	56.91	1,941,356.00	52.30	1,770,418.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,810,131.38	43.09	0.00	0.00	2,810,131.38
合计	6,521,905.80	100.00	1,941,356.00	-	4,580,549.80

(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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,159,295.79	100.00	1,382,629.95	43.76	1,776,665.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,159,295.79	100.00	1,382,629.95	-	1,776,665.84

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,609,408.55	16,094.10	1.00
1-2 年	144,188.92	14,418.89	10.00
2-3 年	44,831.18	8,966.24	20.00
3-4 年	15,386.00	7,693.00	50.00
4-5 年	18,880.00	15,104.00	80.00
5 年以上	1,879,079.77	1,879,079.77	100.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,711,774.42	1,941,356.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 558,726.05 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	648,132.84	1,658,549.02
押金、保证金等	810,500.00	213,946.52
出口退税	2,810,131.38	0.00
5 年以上预付账款	513,574.62	0.00
往来款	1,739,566.96	1,286,800.25
合计	6,521,905.80	3,159,295.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	2,810,131.38	1 年以内	43.09	0.00
包钢钢联销售有限公司	预付货款	400,648.84	5 年以上	6.14	400,648.84
江苏天海特种装备有限公司	往来款	382,273.18	1-2 年	5.86	5,096.13
北京星箭航甬阀门有限公司	材料款	233,006.21	5 年以上	3.57	233,006.21
北京燃气有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	1.99	1,300.00
合计	—	3,956,059.61	—	60.65	640,051.18

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,018,648.27	25,525,950.82	139,492,697.45
在产品	67,855,698.43	15,699,021.15	52,156,677.28

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品	141,016,628.39	15,867,362.65	125,149,265.74
发出商品	430,499.67	101,520.24	328,979.43
合计	374,321,474.76	57,193,854.86	317,127,619.90

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,208,627.92	45,774,630.45	166,433,997.47
在产品	103,752,611.92	29,431,179.99	74,321,431.93
库存商品	171,309,166.78	21,325,756.99	149,983,409.79
发出商品	0.00	0.00	0.00
合计	487,270,406.62	96,531,567.43	390,738,839.19

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	45,774,630.45	8,126,749.79	0.00	28,375,429.42	0.00	25,525,950.82
在产品	29,431,179.99	7,563,335.68	0.00	21,295,494.52	0.00	15,699,021.15
库存商品	21,325,756.99	11,825,806.14	0.00	16,016,085.51	1,268,114.97	15,867,362.65
发出商品	0.00	101,520.24	0.00	0.00	0.00	101,520.24
合计	96,531,567.43	27,617,411.85	0.00	65,687,009.45	1,268,114.97	57,193,854.86

本年减少的其他转出为周转用气瓶转入长期待摊费用核算,对应存货跌价准备一并转出。

(3) 存货跌价准备的计提方法详见本附注四.12 所述。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵增值税	54,170,822.29	0.00	留抵增值税
未抵扣增值税	1,743.59	0.00	未抵扣增值税
待认证进项税	0.00	6,215,611.17	待认证进项税
预缴企业所得税	0.00	866,907.85	预缴企业所得税
合计	54,172,565.88	7,082,519.02	-

北京京城机电股份有限公司股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
山东天海高压容器有限公司	56,411,619.44	0.00	0.00	6,750,187.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,161,807.36	0.00
二、联营企业											
江苏天海特种装备有限公司	11,950,483.77	0.00	0.00	69,390.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,019,874.22	0.00
合计	68,362,103.21	0.00	0.00	6,819,578.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,181,681.58	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
中国(香港除外)	0.00	0.00
香港	0.00	0.00
其他地区	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
非上市	75,181,681.58	68,362,103.21
合计	75,181,681.58	68,362,103.21

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	661,687,707.94	819,480,161.76	29,841,727.35	11,646,915.06	25,003,029.20	1,547,659,541.31
2. 本年增加金额	10,517,652.95	-5,241,541.20	225,319.72	883,166.97	611,101.36	6,995,699.80
(1) 购置	0.00	476,489.09	225,319.72	241,357.33	0.00	943,166.14
(2) 在建工程转入	0.00	7,390,175.59	0.00	0.00	0.00	7,390,175.59
(3) 其他(说明 2)	10,517,652.95	-13,108,205.88	0.00	641,809.64	611,101.36	-1,337,641.93
3. 本年减少金额	0.00	8,616,434.59	1,221,324.74	0.00	0.00	9,837,759.33
(1) 处置或报废	0.00	8,616,434.59	1,221,324.74	0.00	0.00	9,837,759.33
4. 年末余额	672,205,360.89	805,622,185.97	28,845,722.33	12,530,082.03	25,614,130.56	1,544,817,481.78
二、累计折旧						
1. 年初余额	133,204,400.39	404,538,975.89	24,355,831.44	6,613,753.79	16,325,849.30	585,038,810.81
2. 本年增加金额	15,034,312.97	66,200,723.94	1,459,664.02	1,274,736.35	1,283,929.90	85,253,367.18
(1) 计提	15,034,312.97	66,200,723.94	1,459,664.02	1,274,736.35	1,283,929.90	85,253,367.18
3. 本年减少金额	0.00	6,325,133.31	1,096,612.26	0.00	0.00	7,421,745.57
(1) 处置或报废	0.00	6,325,133.31	1,096,612.26	0.00	0.00	7,421,745.57
4. 年末余额	148,238,713.36	464,414,566.52	24,718,883.20	7,888,490.14	17,609,779.20	662,870,432.42
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	2,312,294.65	0.00	0.00	0.00	2,312,294.65

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
2. 本年增加金额	0.00	34,589,975.53	0.00	0.00	3,144,652.76	37,734,628.29
(1) 计提	0.00	34,589,975.53	0.00	0.00	3,144,652.76	37,734,628.29
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	36,902,270.18	0.00	0.00	3,144,652.76	40,046,922.94
四、账面价值						
1. 年末账面价值	523,966,647.53	304,305,349.27	4,126,839.13	4,641,591.89	4,859,698.60	841,900,126.42
2. 年初账面价值	528,483,307.55	412,628,891.22	5,485,895.91	5,033,161.27	8,677,179.90	960,308,435.85

(2) 本年确认为损益的固定资产的折旧为 85,253,367.18 元(上年金额: 87,299,077.77 元)。

(3) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 7,390,175.59 元。

(4) 本年出售固定资产的利得为-2,091,562.94 元。

(5) 北京中同华资产评估有限公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日，按照资产基础法分别对本公司之下属公司北京天海工业有限公司、北京明晖天海气体储运装备销售有限公司和廊坊天海高压容器有限公司存在减值迹象的固定资产进行评估，并于 2017 年 2 月 28 日分别出具了中同华评报字(2017)第 86 号、中同华评报字(2017)第 87 号和中同华评报字(2017)第 88 号评估报告。根据评估结果，管理层对部分机器设备和电气设备计提减值准备合计 37,734,628.29 元。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明 1: 本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司年末固定资产房屋建筑物房地证津字第 115031501859 号, 土地使用权地号保-32-2, 面积 50378.4 平方米, 座落于保税区津滨大道 268 号, 用于向华夏银行股份有限公司天津分行提供贷款抵押, 涉及评估价值为 11,013 万元。贷款合同编号为 TJ0310120160075 号, 贷款金额为 2,000 万元, 贷款期限自 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 10 月 20 日。固定资产房屋建筑物房地证津字第 1150211201217 号, 土地使用权地号保-31-6, 面积 45489.2 平方米, 座落于保税区新港大道 306 号, 用于向华夏银行天津分行提供票据抵押, 涉及评估价值为 7,574 万元, 最高债权额度为 4,000 万元, 票据抵押合同编号为 TJ03(高融)20160049 号, 融资期限自 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 29 日。

说明 2: 其他增加为本公司之下属公司北京明晖天海气瓶储运装备销售有限公司本年根据信永中和会计师事务所天津分所出具的 XYZH/2016TJA20140 财务决算审核报告, 对车用液化天然气瓶与低温设备生产 (LNG 产业) 基地建设项目涉及的固定资产按实际成本调整原来的暂估价值。

(6) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	523,966,647.53	528,483,307.55
长期 (50 年以上)	0.00	0.00
中期 (10-50 年)	523,966,647.53	528,483,307.55
短期 (10 年以内)	0.00	0.00
位于中国境外	0.00	0.00
长期 (50 年以上)	0.00	0.00
中期 (10-50 年)	0.00	0.00
短期 (10 年以内)	0.00	0.00
合计	523,966,647.53	528,483,307.55

(7) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物及机器设备	102,725,021.29	76,532,413.59	17,872,748.21	8,319,859.49	—

(8) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
LNG 产业基地项目房产	285,373,864.87	正在办理中

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			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
设备	0.00	0.00	0.00	8,037,077.84	0.00	8,037,077.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
三型瓶	5,284,115.99	2,625,506.75	3,651,373.47	4,258,249.27	0.00
天然气气瓶瓶阀装卸机	33,025.70	0.00	33,025.70	0.00	0.00
气密性试验机	39,224.70	0.00	39,224.70	0.00	0.00
集束瓶组	51,955.20	0.00	51,955.20	0.00	0.00
钢瓶外壁抛丸机	125,839.43	0.00	125,839.43	0.00	0.00
二期高压空气管路工程	500,000.00	501,000.00	1,001,000.00	0.00	0.00
数控折弯机	0.00	169,230.76	169,230.76	0.00	0.00
其他设备	2,002,916.82	534,524.51	2,318,526.33	218,915.00	0.00
合计	8,037,077.84	3,830,262.02	7,390,175.59	4,477,164.27	0.00

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
三型瓶	365	100	100				自筹借款
天然气气瓶瓶阀装卸机	3.3	100	100				自筹借款
气密性试验机	4	100	100				自筹借款
集束瓶组	5.2	100	100				自筹借款
钢瓶外壁抛丸机	12.58	100	100				自筹借款
二期高压空气管路工程	100	100	100				自筹借款
数控折弯机	17	100	100				自筹借款
其他设备	231.85	100	100				自筹借款
合计	738.93	—	—				—

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	165,755,637.08	11,707,050.00	769,294.28	178,231,981.36
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	165,755,637.08	11,707,050.00	769,294.28	178,231,981.36
二、累计摊销				
1. 年初余额	14,492,579.74	7,136,142.09	502,421.54	22,131,143.37
2. 本年增加金额	3,427,667.55	999,999.96	86,586.91	4,514,254.42
(1) 计提	3,427,667.55	999,999.96	86,586.91	4,514,254.42
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	17,920,247.29	8,136,142.05	589,008.45	26,645,397.79
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	147,835,389.79	3,570,907.95	180,285.83	151,586,583.57
2. 年初账面价值	151,263,057.34	4,570,907.91	266,872.74	156,100,837.99

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 4,514,254.42 元(上年金额: 4,492,508.85 元)。

本公司年末无形资产抵押情况详见本附注六、9 所述。

(2) 土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	147,835,389.79	151,263,057.34
长期(50 年以上)	0.00	0.00
中期(10-50 年)	147,835,389.79	151,263,057.34
短期(10 年以内)	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
位于中国境外	0.00	0.00
长期(50 年以上)	0.00	0.00
中期(10-50 年)	0.00	0.00
短期(10 年以内)	0.00	0.00
合计	147,835,389.79	151,263,057.34

(3) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天海美洲公司	6,562,344.06	0.00	0.00	6,562,344.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年处置	年末余额
天海美洲公司	0.00	2,882,689.66	0.00	2,882,689.66

资产负债表日,本公司之子公司北京天海工业有限公司对商誉进行减值测试,在预计投入成本可回收金额时,采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的资产组和资产组组合五年期预算,从第六年起为经营稳定期,采用现金流量预测方法计算。减值测试中采用的其他关键假设包括:产品预计售价、销量、其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 8.26%为折现率。上述假设用以分析各资产组和资产组组合的可收回金额。管理层相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

管理层认为,基于上述评估于 2016 年 12 月 31 日对商誉计提减值准备 2,882,689.66 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
周转瓶摊销	0.00	16,240,888.79	1,534,274.24	0.00	14,706,614.55

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
财产综合险	280,524.60	0.00	134,651.76	0.00	145,872.84
合计	280,524.60	16,240,888.79	1,668,926.00	0.00	14,852,487.39

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,090,575.06	285,691.27	1,066,687.80	277,330.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	406,969,959.12	299,451,222.57
资产减值准备	123,507,533.52	114,752,425.17
合计	530,477,492.64	414,203,647.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2017 年度	43,261,714.43	49,307,148.50
2018 年度	16,422,438.17	23,571,239.03
2019 年度	42,853,049.96	42,853,049.96
2020 年度	183,719,785.08	183,719,785.08
2021 年度	120,712,971.48	0.00
合计	406,969,959.12	299,451,222.57

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	45,844,240.00
保证借款	170,000,000.00	160,000,000.00
合计	190,000,000.00	205,844,240.00

1) 2016 年 10 月 18 日,本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司与华夏银行股份有限公司天津分行签订合同编号 TJ0310120160075 号贷款协议,借款金额为

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2,000 万元,借款期限 11 个月,从 2016 年 11 月 23 日起至 2017 年 10 月 20 日止,借款利率为 4.785%。由天津天海高压容器有限责任公司以评估价值为 11,013 万元的房产和土地进行抵押,房产证编号房地证津字第 115031501859 号,土地使用权地号保-32-2,抵押期限为 2016 年 10 月 23 日起至主合同项下债务履行期限届满之日。

2) 2016 年 8 月 14 日,本公司之子公司北京天海工业有限公司与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为 YYB1210120160066 的流动资金借款合同,借款金额为 2,000 万元,借款期间从 2016 年 8 月 16 日起至 2017 年 5 月 13 日止,借款利率为 4.785%。由本公司之母公司北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

3) 2016 年 5 月 11 日,北京天海工业有限公司与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为 YYB1210120160036 的流动资金借款合同,借款金额为 3,000 万元,借款期间为 12 个月,从 2016 年 5 月 13 日起至 2017 年 5 月 13 日止,借款利率为 4.785%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

4) 2016 年 1 月 21 日,北京天海工业有限公司与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为 YYB1210120160002 的流动资金借款合同,借款金额为 2,000 万元,借款期间为 12 个月,从 2016 年 1 月 28 日起至 2017 年 1 月 28 日止,借款利率为 4.785%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

5) 2016 年 12 月 29 日,北京天海工业有限公司与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为 YYB1210120160111 的流动资金借款合同,借款金额为 3,000 万元,借款期间为 12 个月,从 2016 年 12 月 29 日起至 2017 年 12 月 29 日止,借款利率为 5.0025%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

6) 2016 年 5 月 27 日,北京天海工业有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为 91082016228016 的流动资金借款合同,借款金额为 3,000 万元,借款期间为 12 个月,从 2016 年 5 月 27 日起至 2017 年 5 月 26 日止,借款利率按发放日贷款人公布的 1 年期的浦发银行贷款基础利率上浮 46.5BPS。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

7) 2016 年 1 月 22 日,北京天海工业有限公司与招商银行股份有限公司北京东三环支行签订编号为 2015 年东授字第 024 号的贷款授信合同,贷款金额为 4,000 万元,借款期间为 12 个月,从 2016 年 1 月 22 日起至 2017 年 1 月 21 日止,借款利率以 4.35%为基

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准利率上浮 5%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

8) 本年末短期借款的加权平均年利率为 4.77% (上年末: 5.80%)

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	0.00

(1) 年末无已到期未支付的应付票据。本集团上述年末应付票据的账龄在 180 天之内。

(2) 2016 年 6 月 28 日,本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司与华夏银行股份有限公司天津分行签订合同编号 TJ03 (高融) 20160049 号票据抵押合同,由天津天海高压容器有限责任公司以评估价值为 7,574 万元的房产和土地进行抵押,房产权证编号为房地证津字第 1150211201217 号,土地使用权地号保-31-6,抵押期限为 2016 年 10 月 23 日起至主合同项下债务履行期限届满之日。最高债权额度为 4,000 万元,融资期限自 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 29 日。截止 2016 年 12 月 31 日,该合同项下实际银行承兑汇票金额为 3,000 万元。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款等	215,997,537.29	255,505,466.51
工程款	52,520,863.79	142,844,513.50
合计	268,518,401.08	398,349,980.01

(2) 应付账款账龄分析

项目	年末金额	年初金额
一年以内	170,792,265.42	337,795,661.58
一年至二年	87,809,198.38	47,459,433.08
二年至三年	6,809,605.43	4,759,163.51
三年以上	3,107,331.85	8,335,721.84
合计	268,518,401.08	398,349,980.01

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
巴克(天津)承压设备制造有限公司	3,942,184.76	尚未结算
北京光南科技发展有限公司	1,733,987.50	尚未结算
北京一通汇知压缩机制造有限公司	1,227,872.00	尚未结算
北京京城工业物流有限公司第一分公司	1,202,227.27	尚未结算
北京亚泰宏达商贸有限公司	1,016,602.92	尚未结算
合计	9,122,874.45	—

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	43,159,742.00	29,870,362.75
其中:1年以上	8,267,337.63	8,478,410.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
WESTPORT POWER INC.	3,669,521.14	合同未履行完毕
邯郸市滏通运销有限公司	880,000.00	合同未履行完毕
江苏省镇江船厂(集团)有限公司	530,000.00	合同未履行完毕
邯郸市金松焊材设备有限公司	213,329.00	合同未履行完毕
克莱曼斯(北京)贸易有限公司	169,500.00	合同未履行完毕
合计	5,462,350.14	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,000,955.31	179,419,629.00	177,302,585.72	20,117,998.59
离职后福利-设定提存计划	775,541.69	23,632,857.79	23,657,516.09	750,883.39
辞退福利	0.00	2,071,439.56	2,071,439.56	0.00
一年内到期的其他福利	3,898,427.84	4,204,219.27	3,898,427.84	4,204,219.27
合计	22,674,924.84	209,328,145.62	206,929,969.21	25,073,101.25

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,668,018.81	146,578,551.19	145,086,035.87	13,160,534.13
职工福利费	227,500.00	4,487,748.12	4,715,248.12	0.00
社会保险费	537,425.93	13,313,836.25	13,302,013.17	549,249.01
其中:医疗保险费	464,620.35	11,298,898.19	11,281,938.07	481,580.47
工伤保险费	41,838.09	1,274,592.59	1,280,756.24	35,674.44
生育保险费	30,967.49	740,345.47	739,318.86	31,994.10
住房公积金	0.00	9,244,400.20	9,180,768.20	63,632.00
工会经费和职工教育经费	2,989,230.57	4,207,453.24	2,985,080.36	4,211,603.45
住房补贴	2,578,780.00	1,587,640.00	2,033,440.00	2,132,980.00
合计	18,000,955.31	179,419,629.00	177,302,585.72	20,117,998.59

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	739,036.73	22,738,307.57	22,757,814.36	719,529.94
失业保险费	36,504.96	894,550.22	899,701.73	31,353.45
合计	775,541.69	23,632,857.79	23,657,516.09	750,883.39

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划,本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

于 2016 年 12 月 31 日,本集团尚有人民币 750,883.39 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的,有关应缴存费用已于报告期后支付。

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,417,599.54	-47,151,782.04
营业税	0.00	1,028,309.73
企业所得税	435,097.21	414,740.59
个人所得税	686,632.43	564,111.53
城市维护建设税	253,010.06	1,507,028.39
房产税	86,238.11	468,278.69
土地使用税	131,312.64	-35,527.56
教育费附加	164,293.17	819,094.79
地方教育费附加	25,064.20	69,328.39

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	531,250.04	204,594.26
河道管理费	13,668.37	9,654.06
防洪费	11,608.57	16,773.28
合计	4,755,774.34	-42,085,395.89

年末应交税费中无应交香港利得税。

21. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	26,583.33	74,800.00

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	133,000,000.00	138,000,000.00
代垫款项等	33,144,677.10	20,505,807.71
社保金返还	16,807.95	2,781,052.71
租赁费	856,190.48	2,949,998.00
财产保险赔款	0.00	2,342,500.00
合计	167,017,675.53	166,579,358.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津大无缝投资有限责任公司	1,704,203.53	发票未到

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的专项应付款	11,000,000.00	11,000,000.00	
其中:撬装式液化天然气(LNG)加气站产品	5,000,000.00	5,000,000.00	注 1
自增压型机动车用液化天然气焊接绝热气瓶产品	2,000,000.00	2,000,000.00	注 2
HPDI-T6 型机动车用液化天然气低温贮罐产品	4,000,000.00	4,000,000.00	注 3

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 北京天海工业有限公司与京城控股于 2012 年 12 月 25 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”, 京城控股对北京天海工业有限公司的撬装式液化天然气(LNG)加气站产品开发给予资金支持 500 万元。北京天海工业有限公司将于 2014 年 12 月 1 日开始的 10 个工作日内一次性向京城控股返还资金, 年末尚未归还。

注 2: 北京天海工业有限公司与京城控股于 2011 年 12 月 22 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”, 京城控股对北京天海工业有限公司的自增压型机动车用液化天然气焊接绝热气瓶产品开发给予资金支持 200 万元。北京天海工业有限公司将于 2014 年 12 月 1 日开始的 10 个工作日内一次性向京城控股返还资金, 年末尚未归还。

注 3: 北京天海工业有限公司与京城控股于 2011 年 12 月 22 日签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”, 对北京天海工业有限公司的 HPDI-T6 型机动车用液化天然气低温贮罐产品开发给予资金支持 400 万元。北京天海工业有限公司将年末尚未归还, 调至一年内到期的非流动负债于 2014 年 12 月 1 日开始的 10 个工作日内和 2015 年 12 月 1 日开始的十个工作日内, 分两期向京城控股返还资金, 分别返还 120 万元和 280 万元, 年末尚未归还。

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	279,193.40	0.00

25. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	31,163,678.50	31,310,282.67

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	35,208,710.51	31,930,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,057,615.10	5,763,051.85
1. 当期服务成本	2,733,767.58	4,563,051.85
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)	0.00	0.00
4. 利息净额	1,323,847.52	1,200,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1. 精算利得 (损失以 “-” 表示)	0.00	0.00
其他变动	-3,898,427.84	-2,484,341.34
1. 结算时消除的负债	0.00	0.00
2. 已支付的福利	-3,898,427.84	-2,484,341.34
年末余额	35,367,897.77	35,208,710.51
减: 将于 1 年内到期的福利	4,204,219.27	3,898,427.84
扣除 1 年内到期后的年末余额	31,163,678.50	31,310,282.67

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	35,208,710.51	31,930,000.00
计入当期损益的设定受益成本	4,057,615.10	5,763,051.85
计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
其他变动	-3,898,427.84	-2,484,341.34
年末余额	35,367,897.77	35,208,710.51

(4) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划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。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

(5) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

根据修订的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》规定,对于设定受益计划,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。

26. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
天海车用吕内胆全缠绕复合气瓶项目	3,900,000.00	0.00	0.00	3,900,000.00	注 1
天然气储运设备生产基地建设项目	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	注 2
合计	103,900,000.00	0.00	0.00	103,900,000.00	

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：北京天海工业有限公司与京城控股于 2009 年签订了“京城控股战略产品与技术研发项目资金支持合同”，对北京天海工业有限公司的天海车用铝内胆全缠绕复合气瓶项目给予资金支持 1,000 万元。年末尚未归还的余额为 390 万元。

注 2：北京市人民政府国有资产监督管理委员会 2013 年 6 月 4 日向京城控股下发了《关于拨付 2013 年国有资本经营预算资金的通知》（京国资[2013]96 号），通知安排 1 亿元用于天然气储运设备生产基地建设项目。北京天海工业有限公司于 2013 年 8 月收到上述资金。

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,129,430.00	0.00	质量保证金

注：管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史数据，以 LNG 产品的年度收入为基数，按照 4.25%的比例计提年度产品质量保证金。

28. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币 1 元的普通股。

(单位：千元)

项目	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
人民币普通股	322,000.00	76.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,000.00	76.30
境外上市外资股	100,000.00	23.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	23.70
无限售条件股份合计	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00
股份总额	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	557,838,342.74	0.00	0.00	557,838,342.74
其他资本公积	125,964,838.95	0.00	0.00	125,964,838.95
合计	683,803,181.69	0.00	0.00	683,803,181.69

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	908,547.60	2,569,657.92	0.00	0.00	1,322,367.93	1,247,289.99	2,230,915.53
外币财务报表折算差额	908,547.60	2,569,657.92	0.00	0.00	1,322,367.93	1,247,289.99	2,230,915.53
其他综合收益合计	1,068,547.60	2,569,657.92	0.00	0.00	1,322,367.93	1,247,289.99	2,390,915.53

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,838,334.73	0.00	0.00	41,838,334.73
任意盈余公积	2,906,035.91	0.00	0.00	2,906,035.91
储备基金	460,638.52	0.00	0.00	460,638.52
企业发展基金	460,638.52	0.00	0.00	460,638.52
合计	45,665,647.68	0.00	0.00	45,665,647.68

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-439,874,304.42	-232,056,930.86
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	-439,874,304.42	-232,056,930.86

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-148,787,585.19	-207,817,373.56
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-588,661,889.61	-439,874,304.42

33. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	762,422,678.13	877,563,455.51
减: 流动负债	739,830,470.93	792,308,270.13
净流动资产	22,592,207.20	85,255,185.38

34. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	1,849,908,902.76	2,077,492,109.79
减: 流动负债	739,830,470.93	792,308,270.13
总资产减流动负债	1,110,078,431.83	1,285,183,839.66

35. 借贷

本集团借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	190,000,000.00	205,844,240.00
1 年内到期的专项应付款	11,000,000.00	11,000,000.00
专项应付款	103,900,000.00	103,900,000.00
京城控股借款	133,000,000.00	138,000,000.00
合计	437,900,000.00	458,744,240.00

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
- 须在一年内偿还	190,000,000.00	205,844,240.00
- 须在一年以后偿还	0.00	0.00
小计	190,000,000.00	205,844,240.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其他借款		
-须在一年内偿还或按要求偿还	247,900,000.00	252,900,000.00
-须在一年以后偿还	0.00	0.00
小计	247,900,000.00	252,900,000.00
合计	437,900,000.00	458,744,240.00

(2) 借贷的到期日分析

银行借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	190,000,000.00	205,844,240.00
一至二年	0.00	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合计	190,000,000.00	205,844,240.00

其他借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	247,900,000.00	149,000,000.00
一至二年	0.00	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	103,900,000.00
合计	247,900,000.00	252,900,000.00

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	863,707,076.06	775,441,100.34	1,037,517,319.54	976,740,403.03
其他业务	25,818,174.19	16,064,419.80	39,078,939.35	38,598,863.40
合计	889,525,250.25	791,505,520.14	1,076,596,258.89	1,015,339,266.43

(2) 主营业务毛利

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	863,707,076.06	1,037,517,319.54

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	775,441,100.34	976,740,403.03
毛利	88,265,975.72	60,776,916.51

(3) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢质无缝气瓶	488,346,102.32	412,839,439.29	520,020,428.88	465,208,504.31
缠绕瓶	155,820,802.53	152,533,284.73	141,525,779.70	128,901,751.30
低温瓶	60,332,826.66	54,305,190.50	116,927,446.22	141,271,926.49
低温储运装备	63,767,750.90	72,077,223.53	70,270,824.89	64,262,919.65
其他	95,439,593.65	83,685,962.29	188,772,839.85	177,095,301.28
合计	863,707,076.06	775,441,100.34	1,037,517,319.54	976,740,403.03

(4) 其他业务收入和其他业务成本

业务名称	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	20,958,428.87	11,181,802.02	34,439,082.65	32,497,529.89
其他	4,859,745.32	4,882,617.78	4,639,856.70	6,101,333.51
合计	25,818,174.19	16,064,419.80	39,078,939.35	38,598,863.40

(5) 本年本集团前五名客户营业收入总额 142,604,129.85 元, 占本年全部营业收入总额的16.03% (上年: 27.34%), 具体情况如下:

单位名称	营业收入	占全部业务收入总额的比例 (%)
巴克立伟(天津)液压设备有限公司	46,504,135.01	5.23
江苏天海特种装备有限公司	30,417,364.53	3.42
GT GLOBAL INCORPORATED	25,091,833.12	2.82
SING SWEE BEE ENTERPRISE PTE LTD	21,372,758.77	2.40
北京东方富林液化气体有限公司	19,218,038.42	2.16
合计	142,604,129.85	16.03

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-253,309.73	1,631,853.11

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,546,196.39	5,276,580.41
教育费附加	1,137,624.72	2,297,024.98
地方教育费附加	758,416.50	1,525,487.37
房产税	5,120,663.06	0.00
土地使用税	1,533,999.61	0.00
车船使用税	1,023.60	0.00
河道费	143,791.25	0.00
印花税	842,739.66	0.00
残疾人保障金	489,293.15	0.00
防洪税	166,711.57	0.00
合计	12,487,149.78	10,730,945.87

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,517,739.75	20,298,279.97
业务经费	4,632,210.72	3,837,487.32
运输费	23,260,679.40	26,575,092.75
仓储保管费	1,413,736.64	2,204,031.34
展览费	497,284.04	221,428.99
售后服务费	4,079,772.29	3,214,290.40
修理费	439,366.03	2,017,014.94
办公费	488,952.28	1,470,460.70
差旅费	5,304,464.86	8,039,638.07
其他	7,258,340.64	7,199,120.72
合计	70,892,546.65	75,076,845.20

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
税费	1,687,746.90	8,936,711.37
办公费	3,575,287.80	4,695,484.73
差旅费	1,540,094.42	1,074,691.59
能源费	1,569,744.57	3,041,770.24
修理费	973,457.36	2,259,093.44
折旧费	8,363,644.38	10,685,208.02
职工薪酬	72,914,379.11	81,345,767.20

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车辆费用	2,044,539.98	1,408,269.51
研发支出	10,773,928.97	14,150,447.32
业务宣传费	816,298.46	31,926.92
业务招待费	765,664.80	828,813.25
无形资产摊销	3,800,995.65	4,492,508.85
聘请中介机构费	10,441,280.51	6,516,367.75
其他	11,527,118.83	23,258,485.64
合计	130,794,181.74	162,725,545.83

本年度审计收费为 900,000.00 元(上年度为 900,000.00 元)。

40. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,817,028.54	22,799,958.75
减: 利息收入	525,595.63	1,005,936.37
加: 汇兑损失	-4,432,532.75	-8,946,191.69
加: 其他支出	1,050,766.66	797,406.47
合计	13,909,666.82	13,645,237.16

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款、透支利息	10,560,467.13	15,927,825.41
其他利息	5,932,713.89	5,672,133.34
须于五年内到期偿还的其他借款利息	5,932,713.89	5,672,133.34
须于五年后到期偿还的其他借款利息	0.00	0.00
按实际利率计提的长期应付职工薪酬利息	1,323,847.52	1,200,000.00
小计	17,817,028.54	22,799,958.75
减: 资本化利息	0.00	0.00
合计	17,817,028.54	22,799,958.75

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	525,595.63	1,005,936.37
应收款项的利息收入	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
按实际利率计提的利息收入	0.00	0.00
融资租赁款利息收入	0.00	0.00
已发生减值的金融资产产生的利息收入	0.00	0.00
合计	525,595.63	1,005,936.37

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,366,281.80	3,123,166.00
存货跌价损失	27,617,411.85	93,697,832.41
固定资产减值损失	37,734,628.29	1,978,795.96
商誉减值损失	2,882,689.66	0.00
合计	74,601,011.60	98,799,794.37

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,819,578.37	1,563,597.03

本年度产生的投资收益全部来源于于非上市类投资。

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	886,849.74	12,169,408.16	886,849.74
其中: 固定资产处置利得	886,849.74	375,678.66	886,849.74
无形资产处置利得	0.00	11,793,729.50	0.00
债务重组利得	7,837,291.67	0.00	7,837,291.67
政府补助	7,623,764.63	450,032.00	7,623,764.63
无需支付的款项	6,130,328.25	0.00	6,130,328.25
其他	218,380.49	321,168.30	218,380.49
合计	22,696,614.78	12,940,608.46	22,696,614.78

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
“双自主”企业政府补贴	750,296.00	0.00	“双自主”企业政府补贴	与收益相关
北京节能环保中心的能源审计奖励	1,485,396.00	0.00	北京节能环保中心的能源审计奖励	与收益相关
朝阳区专利权资助	251,390.00	21,120.00	朝阳区财政局-朝阳区专利权资助高新技术企业、朝知服[2016]11号--关于朝阳区2016年度专利技术产业化项目资助的通知、朝阳区专利资助及奖励办法 朝政发[2010]8号、北京市专利资助金管理办法	与收益相关
朝阳区节能发展引导资金补助	0.00	204,000.00	朝阳区节能发展引导资金补助	与收益相关
知识产权政策落实奖励	17,300.00	0.00	知识产权政策落实奖励	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	0.00	40,000.00	残疾人就业岗位补贴	与收益相关
短期出口信用险保费支持资金	52,015.00	112,912.00	北京商务委员会短期出口信用险保费支持资金	与收益相关
北京外经贸发展政府补助	430,674.00	0.00	北京市外贸发展专项资金管理实施细则、北京市商务委员会关于提供北京外经贸发展引导基金和担保服务平台拟重点支持企业名录的通知	与收益相关
政府“双反”补贴	0.00	72,000.00	北京市商务委员会	与收益相关
发改委2015年第二批污染企业调整退出补助金	3,000,000.00	0.00	工业污染企业调整退出奖励资金管理办法	与收益相关
《天津港保税区关于促进8.12受灾企业开展生产自救全力恢复生产支持政策》	1,239,961.93	0.00	津保管发[2015]57号	与收益相关
稳岗补贴	167,600.00	0.00	冀人社发[2015]57号	与收益相关
社保补贴	92,930.98	0.00	廊坊市中小微型企业招用择业期内高校毕业生申请社会保险补贴审核认定表	与收益相关
就业补贴	75,111.72	0.00	廊坊市中小微型企业招用择业期内高校毕业生申请社会保险补贴审核认定表	与收益相关
响应项目财政奖励资金	43,906.00	0.00	北京市电力需求侧管理城市综合试点工作财政奖励资金管理办法	与收益相关

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2015 年冬季需求相应项目财政奖励金	17,183.00	0.00	北京市发展和改革委员会关于组织申报北京市电力需求侧管理城市综合试点第四批项目的通知	与收益相关
合计	7,623,764.63	450,032.00	—	—

(3) 本集团本年度营业外收入包括出售物业的利润 886,849.74 元(上年发生额 12,169,408.16 元)。

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,978,412.68	123,750.85	2,978,412.68
其中: 固定资产处置损失	2,978,412.68	123,750.85	163,694.11
其他	887,499.74	5,545,195.15	887,499.74
合计	3,865,912.42	5,668,946.00	3,865,912.42

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用-企业所得税	1,651,706.37	1,054,544.72
1. 中国	1,202,216.89	-437,362.84
2. 香港	0.00	0.00
3. 其他地区(美国)	416,472.29	1,491,907.56
4. 以前年度多计(少计)	33,017.19	0.00
递延所得税费用	-8,360.54	4,778,556.38
合计	1,643,345.83	5,833,101.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	-179,014,545.75	-290,886,116.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,753,636.44	-72,721,529.12
子公司适用不同税率的影响	12,340,266.95	12,007,329.44
调整以前期间所得税的影响	33,017.19	-1,055,981.85

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,953,211.57	126,212.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,298,558.73	-320,177.59
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,369,045.29	67,797,247.25
合计	1,643,345.83	5,833,101.10

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

47. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 91,436,547.60 元 (上年度为 93,408,688.64 元)。

48. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 2,046,860.00 元 (上年度为 16,163,554.65 元)，无工业装置及机械的租金支出。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	本年发生额	上年发生额
收回保证金及备用金	7,762,897.39	39,889,966.08
利息收入	525,595.63	1,005,936.37
政府补助	7,623,764.63	371,992.00
往来款	5,444,507.51	9,581,406.99
收保险公司赔款	0.00	8,200,000.00
合计	21,356,765.16	59,049,301.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	78,289,303.71	76,262,691.16
保证金	27,036,876.64	6,802,726.68

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,946,213.88	2,240,325.50
合计	109,272,394.23	85,305,743.34

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联往来	0.00	1,141,749.18
房产过户支付的各项税费	3,717,361.42	0.00
合计	3,717,361.42	1,141,749.18

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
京城控股借款等	0.00	138,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还京城控股借款	5,000,000.00	88,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-180,657,891.58	-296,719,217.58
加: 资产减值准备	74,601,011.60	98,799,794.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,253,367.18	87,299,077.77
无形资产摊销	4,514,254.42	4,492,508.85
长期待摊费用摊销	1,668,926.00	1,617,102.02
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)	2,091,562.94	-12,114,961.69
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	69,304.38
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	17,817,028.54	19,765,328.57
投资损失(收益以“-”填列)	-6,819,578.37	-1,563,597.03
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,360.54	4,778,556.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	112,948,931.86	92,685,835.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	18,798,748.01	230,443,994.34

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-143,249,823.68	-83,899,325.51
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,041,823.62	145,654,400.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	102,580,611.77	175,776,574.47
减: 现金的年初余额	175,776,574.47	125,462,823.33
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-73,195,962.70	50,313,751.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	102,580,611.77	175,776,574.47
其中: 库存现金	81,483.39	65,972.56
可随时用于支付的银行存款	102,499,128.38	175,710,601.91
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
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	102,580,611.77	175,776,574.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,248,660.00	票据保证金, 信用证保证金
固定资产	95,720,999.35	为取得银行借款、票据抵押
无形资产	17,807,844.08	为取得银行借款、票据抵押
合计	129,777,503.43	—

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			28,056,898.81
其中:美元	4,039,897.83	6.9370	28,024,771.25
欧元	2,478.75	7.3068	18,111.73
港币	15,668.72	0.89451	14,015.83
应收账款			27,487,157.09
其中:美元	3,796,980.45	6.9370	26,339,653.38
欧元	157,046.00	7.3068	1,147,503.71
应付账款			7,622,827.09
其中:美元	913,447.32	6.9370	6,336,584.08
欧元	49,456.45	7.3068	361,368.36
英镑	108,688.59	8.5094	924,874.65
其他应付款			380,414.19
其中:美元	54,838.43	6.9370	380,414.19

(2) 境外经营实体

本公司之下属公司天海美洲公司注册地为美国休斯顿,公司以美元为记账本位币。
本公司之子公司京城控股(香港)有限公司注册地为香港,公司以美元为记账本位币。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天海工业有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	6,140.18 万美元	100.00	0.00	同一控制下企业合并
廊坊天海高压容器有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	30,141.00 万元	0.00	82.08	同一控制下企业合并
天津天海高压容器有限责任公司	天津港保税区	天津港保税区	22,557.84 万元	0.00	55.00	设立
上海天海复合气瓶有限公司	上海市松江区	上海市松江区	301.74 万美元	0.00	87.84	同一控制下企业合并
北京天海低温设备有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	4,000.00 万元	0.00	75.00	设立
北京攀尼高空作业设备有限公司	北京市通州区	北京市通州区	2,000.00 万元	0.00	100.00	同一控制下企业合并
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	北京市通州区	北京市通州区	54,522.5228 万元	0.00	38.51	设立
天海美洲公司	美国休斯顿	美国休斯顿	1,200 股	0.00	51.00	非同一控制下企业合并
京城控股(香港)有限公司	香港	香港	1,000 港币	100.00	0.00	同一控制下企业合并

(续表)

子公司名称	企业类型	业务性质	法定代表人	组织机构代码
北京天海工业有限公司	有限责任公司	生产	王军	911100006000036940
廊坊天海高压容器有限公司	中外合资企业	生产	李俊杰	91131000799569483H
天津天海高压容器有限责任公司	有限责任公司	生产	刘广岭	91120116746652398J
上海天海复合气瓶有限公司	中外合作企业	生产	李俊杰	91310000607422234E
北京天海低温设备有限公司	有限责任公司	生产	李俊杰	110000011024148
北京攀尼高空作业设备有限公司	有限责任公司	生产	李俊杰	91110112102485061D
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	有限责任公司	生产	李哲	91110112057330019H
天海美洲公司	境外企业	销售	李俊杰	
京城控股(香港)有限公司	有限责任公司	贸易、投资	李俊杰	

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
廊坊天海高压容器有限公司	17.92	-5,783,979.84	0.00	2,358,502.62
天津天海高压容器有限责任公司	45.00	2,560,883.20	0.00	90,090,603.57
上海天海复合气瓶有限公司	12.16	400,744.32	0.00	4,934,229.14
北京天海低温设备有限公司	25.00	-8,543,627.04	0.00	2,031,777.97
天海美洲公司	49.00	488,529.00	0.00	19,766,200.25
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	61.49	-20,992,856.03	0.00	287,506,154.49

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天海高压容器有限责任公司	144,688,914.67	199,195,973.55	343,884,888.22	143,020,391.77	0.00	143,020,391.77
上海天海复合气瓶有限公司	21,723,593.35	18,345,379.59	40,068,972.94	2,876,844.41	0.00	2,876,844.41
廊坊天海高压容器有限公司	49,262,438.67	203,492,714.04	252,755,152.71	170,201,730.62	0.00	170,201,730.62
北京天海低温设备有限公司	72,628,518.04	6,782,818.44	79,411,336.48	71,199,308.16	0.00	71,199,308.16
天海美洲公司	45,773,948.71	329,370.01	46,103,318.72	5,764,134.49	0.00	5,764,134.49
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	162,893,356.19	520,305,628.48	683,198,984.67	215,404,957.73	3,129,430.00	218,534,387.73

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天海高压容器有限责任公司	121,813,640.26	222,292,863.44	344,106,503.70	148,932,858.81	0.00	148,932,858.81
上海天海复合气瓶有限公司	15,241,677.55	19,337,147.66	34,578,825.21	682,291.44	0.00	682,291.44
廊坊天海高压容器有限公司	67,501,570.77	232,751,485.05	300,253,055.82	185,422,960.50	0.00	185,422,960.50
北京天海低温设备有限公司	79,324,018.42	9,766,045.65	89,090,064.07	46,703,527.57	0.00	46,703,527.57
天海美洲公司	47,395,532.30	351,977.41	47,747,509.71	10,950,813.22	0.00	10,950,813.22
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	132,131,753.59	545,783,269.64	677,915,023.23	179,110,149.77	0.00	179,110,149.77

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表 2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天海高压容器有限责任公司	299,695,509.87	5,690,851.56	5,690,851.56	28,139,872.99
上海天海复合气瓶有限公司	43,400,402.37	3,295,594.76	3,295,594.76	675,619.85
廊坊天海高压容器有限公司	241,295,656.89	-32,276,673.23	-32,276,673.23	13,431,962.67
北京天海低温设备有限公司	65,547,398.91	-34,174,508.18	-34,174,508.18	-5,781,839.70
天海美洲公司	130,655,695.62	996,997.96	3,542,487.74	9,503,335.36
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	92,775,142.39	-34,140,276.52	-34,140,276.52	21,383,297.66

(续表 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天海高压容器有限责任公司	308,984,736.28	-31,154,037.86	-31,154,037.86	4,721,042.01
上海天海复合气瓶有限公司	33,119,045.55	1,665,827.32	1,665,827.32	-8,845.99
廊坊天海高压容器有限公司	304,977,184.45	-47,948,669.99	-47,948,669.99	6,033,494.37
北京天海低温设备有限公司	70,926,302.55	-27,060,632.35	-27,060,632.35	3,639,328.10
天海美洲公司	244,969,898.70	3,881,839.49	5,889,259.10	16,299,083.26
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	91,064,560.12	-101,609,491.21	-101,609,491.21	-59,669,475.84

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东天海高压容器有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产	51		权益法
江苏天海特种装备有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	生产	35		权益法

(2) 重要的合营、联营企业的主要财务信息

1) 山东天海（合营企业）

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	101,720,186.45	62,061,593.10
其中：现金和现金等价物	1,488,481.67	3,904,963.29
非流动资产	127,737,223.67	113,300,403.94
资产合计	229,457,410.12	175,361,997.04
流动负债	98,686,031.30	57,826,280.80
非流动负债		
负债合计	98,686,031.30	57,826,280.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	130,771,378.82	117,535,716.24
按持股比例计算的净资产份额	66,693,403.20	59,943,215.28
调整事项	-3,531,595.84	-3,531,595.84
--商誉		
--内部交易未实现利润	-3,531,595.84	-3,531,595.84
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	63,161,807.36	56,411,619.44
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	633,814,299.86	539,210,360.91
财务费用	1,402,951.23	1,329,159.20

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
所得税费用	2,223,753.50	1,580,334.41
净利润	13,235,662.58	2,758,515.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,235,662.58	2,758,515.22
本年度收到的来自合营企业的股利		

2) 江苏天海 (联营企业)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	14,118,211.58	9,365,981.91
其中: 现金和现金等价物	181,274.33	687,397.80
非流动资产	65,828,325.67	33,039,302.15
资产合计	79,946,537.25	42,405,284.06
流动负债	10,049,303.14	-6,793,691.61
非流动负债		
负债合计	10,049,303.14	-6,793,691.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	69,897,234.11	49,198,975.67
按持股比例计算的净资产份额	24,464,031.94	17,219,641.49
调整事项	-12,444,157.72	-5,269,157.72
--商誉		
--内部交易未实现利润	-6,193,716.23	-6,193,716.23
--其他	-6,250,441.49	924,558.51
对联营企业权益投资的账面价值	12,019,874.22	11,950,483.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	50,258,619.71	20,477,456.39
财务费用	3,919.56	-49,157.35
所得税费用		151.57
净利润	198,258.44	-445,224.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	198,258.44	-445,224.33

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		

江苏天海特种装备有限公司成立于2015年4月27日,注册资本为8,000万元,其中北京天海工业有限公司以固定资产和无形资产出资2,800万元,占35%;南京毕博工贸实业有限公司以货币资金出资5,200万元,占65%。截止2016年12月31日,南京毕博工贸实业有限公司分期缴付出资已全部到位,北京天海工业有限公司无形资产已出资到位,固定资产尚未出资,双方按约定的出资比例享有权益。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本公司的下属子公司天海美洲公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币和英镑余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	28,056,898.81	—	84,569,307.58
美元	4,039,897.83	28,024,771.25	12,973,120.37	84,242,254.44
欧元	2,478.75	18,111.73	43,762.81	310,505.89
港币	15,668.72	14,015.83	19,750.84	16,547.25

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
应收账款	—	27,487,157.09	—	47,689,832.66
美元	3,796,980.45	26,339,653.38	7,186,206.80	46,664,352.48
欧元	157,046.00	1,147,503.71	144,531.54	1,025,480.18
预付款项	—	4,474,816.62	—	3,322,702.98
美元	534,336.63	3,706,693.21	511,688.89	3,322,702.98
欧元	6,111.79	44,657.63	0.00	0.00
英镑	85,019.60	723,465.78	0.00	0.00
应付账款	—	7,622,827.09	—	8,827,167.82
美元	913,447.32	6,336,584.08	1,359,364.27	8,827,167.82
欧元	49,456.45	361,368.36	0.00	0.00
英镑	108,688.59	924,874.65	0.00	0.00
预收款项	—	10,803,007.58	—	12,311,924.24
美元	1,557,302.52	10,803,007.58	1,896,009.03	12,311,924.24
短期借款	—	0.00	—	5,844,240.00
美元	0.00	0.00	900,000.00	5,844,240.00
其他应付款	—	380,414.19	—	16,374.65
美元	54,838.43	380,414.19	2,521.66	16,374.65

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团全部为固定利率借款。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，于年末，本集团3.92%（上年：4.39%）和16,61%（上年：18.83%）应收账款余额分别来自本集团最大的客户和前五大客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：39,296,810.47元。

(3) 流动风险

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为9,880.00万元，（2015年12月31日：25,880.00万元），全部为短期借款额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	118,829,271.77				118,829,271.77
应收票据	16,314,951.71				16,314,951.71
应收账款	236,593,334.39				236,593,334.39
其他应收款	6,521,905.80				6,521,905.80
金融负债					
短期借款	190,000,000.00				190,000,000.00
应付票据	30,000,000.00				30,000,000.00
应付账款	268,518,401.08				268,518,401.08
其他应付款	167,017,675.53				167,017,675.53
应付利息	26,583.33				26,583.33
应付职工薪酬	25,073,101.25				25,073,101.25
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00				11,000,000.00
专项应付款	103,900,000.00				103,900,000.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 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(%)
北京京城机电控股有限责任公司	北京市 朝阳区	国有资产	201,098.71 万元	43.30	43.30

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京京城机电控股有限责任公司	201,098.71	0.00	0.00	201,098.71

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京京城机电控股有限责任公司	18,273.5052	18,062.00	43.30	42.80

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东天海高压容器有限公司	合营企业
江苏天海特种装备有限公司	联营企业

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京京城机电资产管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京第一机床厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京京城工业物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津钢管钢铁贸易有限公司	子公司少数股东的关联方
天津大无缝投资有限责任公司	子公司的少数股东

(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/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津钢管钢铁贸易有限公司	原材料	65,844,508.50	97,339,672.26
山东天海高压容器有限公司	气瓶	0.00	31,513,450.83
合计	—	65,844,508.50	128,853,123.09

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏天海特种装备有限公司	销售商品	32,320,317.74	14,840,422.22
山东天海高压容器有限公司	销售商品	37,993.16	0.00
合计	—	32,358,310.90	14,840,422.22

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京第一机床厂	北京攀尼高空作业设备有限公司	房屋	160,000.00	160,000.00
北京京城机电资产管理有限责任公司	北京天海工业有限公司	房屋	680,000.00	680,000.00
北京京城机电资产管理有限责任公司	本公司	房屋	0.00	756,603.33

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2016-8-16	2019-5-13	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2016-5-13	2019-5-13	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2016-1-28	2019-1-28	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2016-12-29	2019-12-29	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2016-5-27	2019-5-26	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	40,000,000.00	2016-1-22	2019-1-21	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	50,000,000.00	2016-11-8	2017-5-8	—
北京京城机电控股有限责任公司	廊坊天海高压容器有限公司	83,000,000.00	2016-9-11	2017-9-10	—

5. 关联方利息费用/利息收入

关联方名称	本年金额	上年金额
京城控股（利息支出）	5,932,713.89	5,672,133.34
山东天海（利息收入）	0.00	400,701.19

6. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,002,422.66	4,970,853.66

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏天海特种装备有限公司	8,765,614.27	87,656.14	7,287,737.25	72,877.37
	山东天海高压容器有限公司	0.00	0.00	1,903,391.68	19,033.92
其他应收款	江苏天海特种装备有限公司	382,273.18	5,096.13	14,148.92	141.49
	山东天海高压容器有限公司	21,180.00	211.80	0.00	0.00
预付账款	山东天海高压容器有限公司	1,423,876.73	0.00	5,034,891.19	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京京城工业物流有限公司	1,202,227.27	1,202,227.27
	山东天海高压容器有限公司	0.00	2,056,366.20
	天津钢管钢铁贸易有限公司	21,452,293.35	38,407,665.90
预收账款	山东天海高压容器有限公司	3,340.00	0.00
其他应付款	北京京城机电控股有限责任公司	133,000,000.00	138,000,000.00
	天津大无缝投资有限责任公司	1,704,203.53	1,917,312.44
专项应付款	北京京城机电控股有限责任公司	114,900,000.00	114,900,000.00

(四) 董事、监事及职工薪酬

1. 董事及监事的薪酬详情如下

项目	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	股份支付	合计
本年发生额					
执行董事					
王军	163,791.00	54,180.00	181,565.00		399,536.00
陈长革	255,000.00	54,180.00	230,826.00		540,006.00
杜跃熙	195,984.00	54,180.00	478,895.00		729,059.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	薪金及津贴	社会保险、住房 基金及退休金	奖金	股份支付	合计
李俊杰	229,500.00	54,180.00	256,326.00		540,006.00
非执行董事					
夏中华	283,223.00	54,180.00	127,665.00		465,068.00
付宏泉	251,743.00	51,656.16	119,050.00		422,449.16
金春玉	222,180.00	54,180.00	115,925.00		392,285.00
独立非执行董事					
吴燕			60,000.00		60,000.00
刘宁			60,000.00		60,000.00
杨晓辉			60,000.00		60,000.00
樊勇			60,000.00		60,000.00
监事					
常昀	211,859.00	54,180.00	109,970.00		376,009.00
刘哲	183,600.00	54,180.00	299,880.00		537,660.00
王义青	160,650.00	54,180.00	236,155.50		450,985.50
合计	2,157,530.00	539,276.16	2,396,257.50		5,093,063.66
上年发生额					
执行董事					
王军	18,944.56	1,551.12			20,495.68
陈长革	27,548.23	1,551.12	26,573.00		55,672.35
李俊杰	328,861.44	17,648.64	310,169.00		656,679.08
杜跃熙	19,088.56	1,551.12			20,639.68
非执行董事					
夏中华	335,748.40	17,648.64	54,000.00		407,397.04
金春玉	184,066.70	10,697.04			194,763.74
付宏泉	159,494.70	10,697.04			170,191.74
独立非执行董事					
吴燕			60,000.00		60,000.00
刘宁			60,000.00		60,000.00
杨晓辉			60,000.00		60,000.00
樊勇			60,000.00		60,000.00
监事					

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	股份支付	合计
常昀	274,725.40	17,648.64	54,000.00		346,374.04
刘哲	252,361.38	17,648.64	260,863.00		530,873.02
王义青	214,187.40	17,648.64	110,675.25		342,511.29
合计	1,815,026.77	114,290.64	1,056,280.25		2,985,597.66

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中 4 位是董事和监事（上年度：4 位），其薪酬载于附注“十、(四)。(1)”，薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。其他 1 位（上年度：1 位）的薪酬如下：

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	204,000.00	220,999.98
社会保险、住房基金及相关退休金成本	54,180.00	49,010.04
年终奖金	279,480.00	251,601.00
合计	537,660.00	521,611.02

薪酬范围：

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以内	5	5
港币 1,000,001 至港币 1,500,00		
港币 1,500,001 至港币 2,000,000		
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

3. 于往绩记录期，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

4. 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	2,592,730.00	2,733,219.22
社会保险、住房基金及相关退休金成本	652,082.16	163,867.68
年终奖金	2,757,610.50	2,073,766.76
合计	6,002,422.66	4,970,853.66

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2016 年 12 月 31 日，本集团作为承租人就木林厂房等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内 T+1 年	1,886,860.00	1,886,860.00
一至二年 T+2 年	1,886,860.00	1,886,860.00
二至三年 T+3 年	1,886,860.00	1,886,860.00
三 T+3 年以后	19,517,505.00	18,868,600.00
合计	25,178,085.00	24,529,180.00

2. 除上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过 1 年的大额应付账款	5,176,237.03
账龄超过 1 年的大额其他应付款	872,129.45

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、为适应北京疏解非首都核心功能，加快北京地区产业结构调整，2016 年 12 月 29 日，本公司之子公司北京天海工业有限公司与乐成老年事业投资有限公司签署战略合作意向书，通过乐成老年事业投资有限公司的专业优势，助力北京天海工业有限公司所持有的五方桥旧工业厂区的改造升级和产业转型，合作建设养老服务项目。双方尽最大努力促使北京天海工业有限公司所持有的项目地产的土地用途变更手续能够获得政府的合法批复，并适用项目建设。在获得前述土地用途变更手续的合法批复后，双方共同成立合资公司。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京天海工业有限公司以位于北京市朝阳区天盈北路 9 号的现状土地使用权及地上房产（以下统称“项目地产”）认缴出资，持有合资公司 45%的股权；乐成老年事业投资有限公司以货币出资，持有合资公司 55%的股权，乐成老年事业投资有限公司根据约定股比及项目地产认缴出资金额确定货币出资金额。合资公司后期项目资金全部由乐成老年事业投资有限公司负责筹集。

为弥补北京天海工业有限公司在搬迁、转产过程中发生的设备搬迁、停产、人员疏解等方面的损失，乐成老年事业投资有限公司一次性补偿北京天海工业有限公司现金 1.63 亿元。

2、除上述事项外，本集团无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,100,000.00	100.00	0.00	0.00	345,100,000.00
合并范围内关联方组合	345,100,000.00	100.00	0.00	0.00	345,100,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	345,100,000.00	100.00	0.00	0.00	345,100,000.00

(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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,700,000.00	100.00	0.00	0.00	342,700,000.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（%）	
合并范围内关联方组合	342,700,000.00	100.00	0.00	0.00	342,700,000.00
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	342,700,000.00	100.00	0.00	0.00	342,700,000.00

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京天海工业有限公司	345,100,000.00	0.00	0.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联借款	340,000,000.00	340,000,000.00
关联往来	5,100,000.00	2,700,000.00
合计	345,100,000.00	342,700,000.00

(3) 按欠款方归集的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京天海工业有限公司	借款	340,000,000.00	2-3 年	98.52	0.00
北京天海工业有限公司	关联往来	5,100,000.00	1-2 年	1.48	0.00
合计	—	345,100,000.00	—	100.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	694,842,724.41	0.00	694,842,724.41	694,842,724.41	0.00	694,842,724.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京天海工业有限公司	552,798,696.31	0.00	0.00	552,798,696.31	0.00	0.00
京城控股(香港)有限公司	142,044,028.10	0.00	0.00	142,044,028.10	0.00	0.00
合计	694,842,724.41	0.00	0.00	694,842,724.41	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,264,150.94	0.00	19,643,769.11	0.00

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,091,562.94	六、43、44
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	7,623,764.63	六、43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	7,837,291.67	六、43
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公	0.00	

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	本年金额	说明
允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,461,209.00	六、43、44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	18,830,702.36	
所得税影响额	-6,387.83	
少数股东权益影响额(税后)	2,750,149.76	
合计	16,086,940.43	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-23.31	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-25.83	-0.39	-0.39

3. 其他需要披露的信息

(1) 营业额

营业额是包括已收及应收不同类型低温储运容器销售、备件销售及提供服务之净值, 其分析如下:

项目	本年金额	上年金额
钢质无缝气瓶	488,346,102.32	520,020,428.88
缠绕瓶	155,820,802.53	141,525,779.70
低温瓶	60,332,826.66	116,927,446.22
低温储运装备	63,767,750.90	70,270,824.89
其他	95,439,593.65	188,772,839.85
销售总额	863,707,076.06	1,037,517,319.54

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 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	本年金额	上年金额
减: 销售税及其他附加费用	12, 487, 149. 78	10, 730, 945. 87
合计	851, 219, 926. 28	1, 026, 786, 373. 67

(2) 税项

项目	本年金额	上年金额
当年企业所得税	1, 651, 706. 37	1, 054, 544. 72
递延所得税	-8, 360. 54	4, 778, 556. 38
合计	1, 643, 345. 83	5, 833, 101. 10

(3) 股息

于 2016 年年度中并无已付或已建议之股息由报告期间结束起并无建议任何股息 (2015 年: 无)。

北京京城机电股份有限公司

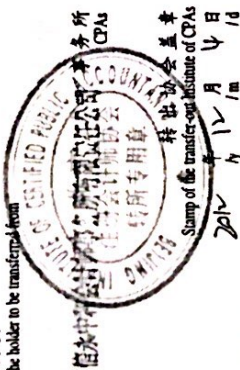
二〇一七年三月十七日



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

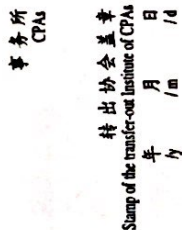
Agree the holder to be transferred to



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

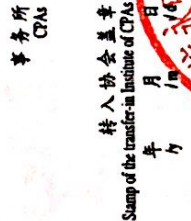
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

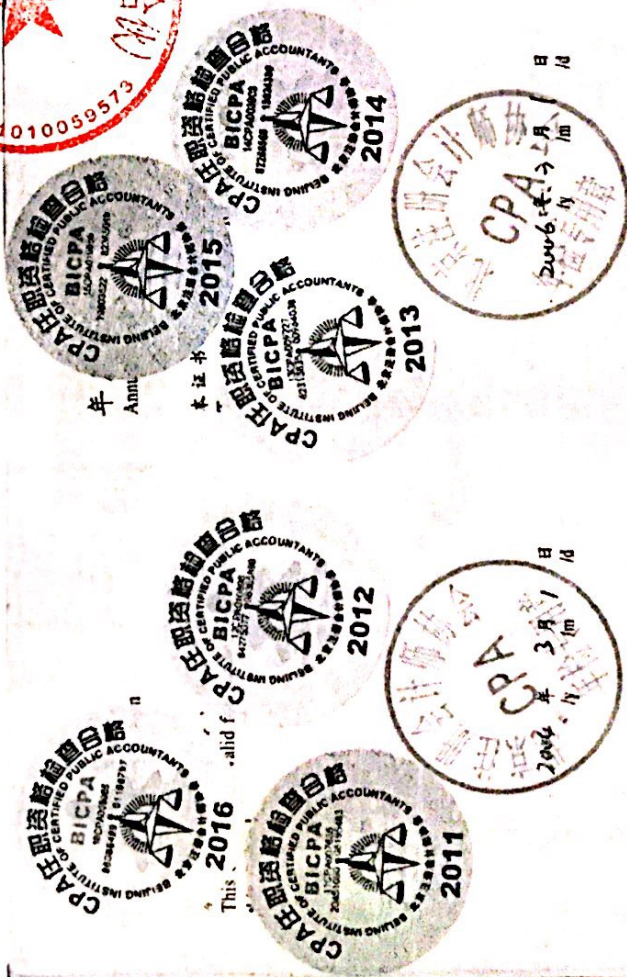


2010年 2月 6日



姓名 季晨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年08月16日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 110105197408166114
Identity card No.

证书编号: 110001570006
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2001年04月28日
Date of Issuance



100C003:2803

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

执业证书
No. of Certificate

执业机构
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

有效期至
Valid for another year after

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

3185

3186

3187

3188

3189

3190

3191

3192

3193

3194

3195

3196

3197

3198

3199

3200

3201

3202

3203

3204

3205

3206

3207

3208

3209

3210

3211

3212

3213

3214

3215

3216

3217

3218

3219

3220

3221

3222

3223

3224

3225

3226

3227

3228

3229

3230

3231

3232

3233

3234

3235

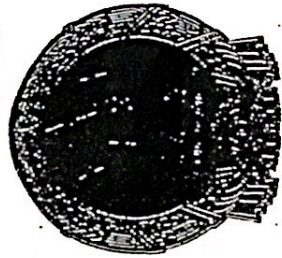
3236

3237

3238

3239

3240



证书序号: NO. 019726

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:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

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



2016 年 01 月 22 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。